

Jahresabschluss

der

Stadt Wesenberg

zum

31.12.2020

Inhaltsverzeichnis:

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
4. Bilanz
5. Anhang zur Bilanz

Anlagen:

- I. Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung
- II. Saldo liquide Mittel und Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit
- III. Anlagenübersicht
- IV. Forderungsübersicht
- V. Verbindlichkeitenübersicht
- VI. Haushaltsermächtigungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ergebnisrechnung							Erläuterung Kontonummer
		Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Über-tragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
		1 ¹	2	3 ²	4	5 ³	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.621.500,00	0,00	1.621.500,00	1.697.008,80	-75.508,80	1.728.040,54	0,00	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.493.000,00	0,00	1.493.000,00	1.584.515,96	-91.515,96	1.364.637,03	0,00	41
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	129.100,00	0,00	129.100,00	109.027,82	20.072,18	105.660,31	0,00	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	167.700,00	0,00	167.700,00	102.675,74	65.024,26	152.044,99	0,00	441, 443, 444, 445, 448 ⁴
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102.600,00	0,00	102.600,00	115.318,25	-12.718,25	108.618,67	0,00	442, 447, 448 ⁴
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	27.500,00	0,00	27.500,00	43.872,78	-16.372,78	34.988,73	0,00	47
9	+ Sonstige Erträge	129.100,00	0,00	129.100,00	456.474,18	-327.374,18	539.596,19	0,00	46, 451, 491
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.670.500,00	0,00	3.670.500,00	4.108.893,53	-438.393,53	4.033.586,46	0,00	
11	- Personalaufwendungen	189.300,00	0,00	189.300,00	166.200,24	23.099,76	132.699,41	0,00	50
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	880.800,00	0,00	880.800,00	804.888,59	75.911,41	791.369,38	0,00	52
14	- Abschreibungen	496.200,00	0,00	496.200,00	524.692,25	-28.492,25	498.523,35	0,00	53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.010.500,00	0,00	2.010.500,00	1.983.665,01	26.834,99	1.926.794,23	0,00	54
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	317.900,00	0,00	317.900,00	292.388,14	25.511,86	256.375,12	0,00	55
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	39.100,00	0,00	39.100,00	12.410,07	26.689,93	45.626,66	0,00	57
18	- Sonstige Aufwendungen	101.800,00	0,00	101.800,00	248.441,71	-146.641,71	302.938,49	0,00	56, 591
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	4.035.600,00	0,00	4.035.600,00	4.032.686,01	2.913,99	3.954.326,64	0,00	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-365.100,00	0,00	-365.100,00	76.207,52	-441.307,52	79.259,82	0,00	
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	365.100,00	0,00	365.100,00	0,00	365.100,00	0,00	0,00	492
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	593
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 sowie abzüglich Nummern 21 und 23)	0,00	0,00	0,00	76.207,52	-76.207,52	79.259,82	0,00	
nachrichtlich:									
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	X			514.928,25	X			
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	X			591.135,77	X			

¹ Ansatz des Haushaltsjahres zzgl. Veränderungen durch Nachträge zzgl. über- und außerplanmäßige Aufwendungen zzgl. zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Mehraufwendungen zzgl. Veränderungen aus der Inanspruchnahme der Deckungsfähigkeit

² Summe der Spalten 1 und 2

³ Spalte 4 abzüglich Spalte 3

⁴ Die Erträge sind sachgerecht in der Zeile 5 oder 6 auszuweisen.

Finanzrechnung									Erläuterung Konto- nummer
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung von Ermächtigungen in Haushalts- folgejahre	
		1 ¹	2	3 ²	4	5 ³	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.621.500,00	0,00	1.621.500,00	1.669.293,88	-47.793,88	1.736.040,13	0,00	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.356.500,00	0,00	1.356.500,00	1.452.882,57	-96.382,57	1.224.921,51	0,00	61
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	84.400,00	0,00	84.400,00	104.023,88	-19.623,88	98.339,72	0,00	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	167.700,00	0,00	167.700,00	101.667,98	66.032,02	157.595,02	0,00	641, 648 ⁴
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102.600,00	0,00	102.600,00	112.572,98	-9.972,98	97.021,74	0,00	642, 647, 648 ⁴
7	+ Zinsinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	27.500,00	0,00	27.500,00	44.649,78	-17.149,78	33.824,73	0,00	67
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	467.900,00	0,00	467.900,00	131.476,80	336.423,20	126.913,82	0,00	651, 66
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	3.828.100,00	0,00	3.828.100,00	3.616.567,87	211.532,13	3.474.656,67	0,00	
10	- Personalauszahlungen	189.300,00	0,00	189.300,00	164.340,59	24.959,41	130.430,91	0,00	70
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	880.800,00	0,00	880.800,00	791.061,87	89.738,13	795.453,58	0,00	72
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.010.500,00	0,00	2.010.500,00	1.991.050,10	19.449,90	1.917.902,67	0,00	74
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	317.900,00	0,00	317.900,00	292.388,14	25.511,86	256.451,60	0,00	75
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	39.100,00	0,00	39.100,00	12.740,07	26.359,93	45.461,66	0,00	77
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	101.300,00	0,00	101.300,00	113.092,20	-11.792,20	131.497,00	0,00	76
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	3.538.900,00	0,00	3.538.900,00	3.364.672,97	174.227,03	3.277.197,42	0,00	
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	289.200,00	0,00	289.200,00	251.894,90	37.305,10	197.459,25	0,00	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	842.700,00	0,00	842.700,00	876.106,83	-33.406,83	952.793,63	0,00	681, 683 ⁵
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	43.704,31	-43.704,31	319,58	0,00	682, 683 ⁵
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	240.000,00	0,00	240.000,00	127.120,08	112.879,92	243.485,88	0,00	684-686
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	229.100,00	0,00	229.100,00	3.084,90	226.015,10	229.433,78	0,00	687
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.131,40	0,00	688, 689
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	1.311.800,00	0,00	1.311.800,00	1.050.016,12	261.783,88	1.486.164,27	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.526.600,00	0,00	1.526.600,00	1.417.914,84	108.685,16	1.782.265,21	0,00	781, 784 - 786
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	338.800,00	0,00	338.800,00	0,00	338.800,00	0,00	0,00	788, 789
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.865.400,00	0,00	1.865.400,00	1.417.914,84	447.485,16	1.782.265,21	0,00	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-553.600,00	0,00	-553.600,00	-367.898,72	-185.701,28	-296.100,94	0,00	
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-264.400,00	0,00	-264.400,00	-116.003,82	-148.396,18	-98.641,69	0,00	
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	691 + 692
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	366.400,00	0,00	366.400,00	137.171,75	229.228,25	360.821,60	0,00	791 + 792 ⁶
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791 + 792 ⁶
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-366.400,00	0,00	-366.400,00	-137.171,75	-229.228,25	-360.821,60	0,00	
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-6.871,00	6.871,00	10.801,06	0,00	699 J. 799
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-630.800,00	0,00	-630.800,00	-260.046,57	-370.753,43	-448.662,23	0,00	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-77.200,00	0,00	-77.200,00	114.723,15	-191.923,15	-163.362,35	0,00	
nachrichtlich:									
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				-67.339,42		-67.339,42		
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)				-144.539,42		47.383,73		
	darunter:								
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]				0,00		0,00		
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]				338.800,00		0,00		

¹ Ansatz des Haushaltsjahres zuzüglich Veränderungen durch Nachträge zuzüglich über- und außerplanmäßige Auszahlungen zuzüglich zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen zuzüglich Veränderungen aus der Inanspruchnahme der Deckungsfähigkeit
² Summe der Spalten 1 und 2
³ Spalte 4 abzüglich Spalte 3
⁴ Die Einzahlungen sind sachgerecht in der Zeile 5 oder 6 auszuweisen.
⁵ Die Einzahlungen sind sachgerecht in der Zeile 19 oder 20 auszuweisen.
⁶ Die Auszahlungen sind sachgerecht in der Zeile 32 oder 33 auszuweisen.

Übersicht über die Teilrechnungen

1. Übersicht über die Teilergebnisrechnungen

Nr.	in €									
	Summe aller Teilhaushalte		Teilhaushalt 02		Teilhaushalt 03		Teilhaushalt 11		Teilhaushalt 60	
	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushaltsjahres
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	1.621.500,00	1.697.008,80	0,00	0,00	1.621.500,00	1.697.008,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1.493.000,00	1.584.515,96	0,00	169,09	1.356.500,00	1.452.882,57	28.600,00	28.837,13	107.900,00	102.627,17
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	129.100,00	109.027,82	0,00	0,00	0,00	0,00	49.900,00	37.161,03	79.200,00	71.866,79
5	167.700,00	102.675,74	0,00	0,00	0,00	0,00	73.800,00	7.691,15	93.900,00	94.984,59
6	102.600,00	115.318,25	0,00	0,00	99.000,00	113.485,98	1.600,00	1.832,27	2.000,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	27.500,00	43.872,78	0,00	0,00	27.500,00	2.568,82	0,00	0,00	0,00	41.303,96
9	129.100,00	456.474,18	126.900,00	119.113,61	600,00	217.584,20	200,00	949,04	1.400,00	118.827,33
10	3.670.500,00	4.108.893,53	126.900,00	119.282,70	3.105.100,00	3.483.530,37	154.100,00	76.470,62	284.400,00	429.609,84
11	189.300,00	166.200,24	40.700,00	35.557,06	0,00	0,00	35.900,00	33.159,57	112.700,00	97.483,61
12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	880.800,00	804.888,59	4.100,00	175,72	7.900,00	51.716,28	467.800,00	395.347,45	401.000,00	357.649,14
14	496.200,00	524.692,25	2.700,00	2.673,46	0,00	0,00	63.500,00	66.035,59	430.000,00	455.983,20
15	2.010.500,00	1.983.665,01	27.300,00	0,00	1.951.300,00	1.955.658,17	31.900,00	16.658,67	0,00	11.348,17
16	317.900,00	292.388,14	0,00	0,00	39.100,00	12.410,07	317.900,00	292.388,14	0,00	0,00
17	39.100,00	12.410,07	0,00	0,00	39.100,00	12.410,07	0,00	0,00	0,00	0,00
18	101.800,00	248.441,71	16.200,00	8.411,74	600,00	169.505,38	37.900,00	28.691,65	47.100,00	41.832,94
19	4.035.600,00	4.032.686,01	91.000,00	46.817,98	1.998.900,00	2.189.289,90	954.900,00	832.281,07	990.800,00	964.287,06
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)									
		76.207,52	35.900,00	72.464,72	1.106.200,00	1.294.240,47	-800.800,00	-755.810,45	-706.400,00	-534.687,22
21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)									
		76.207,52	35.900,00	72.464,72	1.106.200,00	1.294.240,47	-800.800,00	-755.810,45	-706.400,00	-534.687,22

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	2. Übersicht über die Teilfinanzrechnungen														
		Summe aller Teilhaushalte			Teilhaushalt 02			Teilhaushalt 03			Teilhaushalt 11			Teilhaushalt 60		
		Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushaltsjahres	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10					
		in €														
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.621.500,00	1.669.293,88	0,00	0,00	1.621.500,00	1.669.293,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereseinzahlungen	1.356.500,00	1.452.882,57	0,00	0,00	1.356.500,00	1.452.882,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	84.400,00	104.023,88	0,00	0,00	0,00	0,00	33.400,00	57.295,08	51.000,00	46.728,80					
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	167.700,00	101.667,98	0,00	0,00	0,00	0,00	73.800,00	7.950,13	93.900,00	93.717,85					
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102.800,00	112.572,98	0,00	0,00	99.000,00	110.475,18	1.600,00	2.097,80	2.000,00	0,00					
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	27.500,00	44.649,78	0,00	0,00	27.500,00	3.345,82	0,00	0,00	0,00	0,00					
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	467.900,00	131.478,80	126.900,00	119.312,61	339.400,00	1.609,75	200,00	949,04	1.400,00	9.605,40					
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	3.828.100,00	3.616.567,87	126.900,00	119.312,61	3.443.900,00	3.237.607,20	109.000,00	68.292,05	148.300,00	191.356,01					
10	- Personalauszahlungen	189.300,00	164.340,59	40.700,00	35.557,06	0,00	0,00	35.900,00	34.611,55	112.700,00	94.171,98					
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	880.800,00	791.061,87	4.100,00	175,72	7.900,00	51.716,28	467.800,00	380.078,21	401.000,00	359.091,66					
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.010.500,00	1.991.050,10	27.300,00	0,00	1.951.300,00	1.961.157,08	31.900,00	18.544,85	0,00	11.348,17					
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	317.900,00	292.388,14	0,00	0,00	0,00	0,00	317.900,00	292.388,14	0,00	0,00					
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	39.100,00	12.740,07	0,00	0,00	39.100,00	12.740,07	0,00	0,00	0,00	0,00					
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	101.300,00	113.092,20	16.200,00	8.504,24	600,00	0,00	37.900,00	28.157,83	46.600,00	76.430,13					
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	3.538.900,00	3.364.672,97	88.300,00	44.237,02	1.998.900,00	2.025.613,43	891.400,00	753.780,58	560.300,00	541.041,84					
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	289.200,00	251.894,90	38.600,00	75.075,59	1.445.000,00	1.211.983,77	-782.400,00	-685.488,53	-412.000,00	-349.685,83					
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
18.2	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	289.200,00	251.894,90	38.600,00	75.075,59	1.445.000,00	1.211.983,77	-782.400,00	-685.488,53	-412.000,00	-349.685,83					
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	842.700,00	876.106,83	0,00	0,00	338.800,00	338.835,26	0,00	490.533,75	503.900,00	46.737,82					
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	43.704,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.704,31					
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	240.000,00	127.120,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00	127.120,08					
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	229.100,00	3.084,90	0,00	0,00	229.100,00	3.084,90	0,00	0,00	0,00	0,00					
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	1.311.800,00	1.050.016,12	0,00	0,00	567.900,00	341.920,16	0,00	490.533,75	743.900,00	217.562,21					
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.526.800,00	1.417.914,84	0,00	0,00	0,00	0,00	33.400,00	942.417,65	1.493.200,00	475.497,19					
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	338.800,00	0,00	0,00	0,00	338.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.865.600,00	1.417.914,84	0,00	0,00	338.800,00	0,00	33.400,00	942.417,65	1.493.200,00	475.497,19					
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-553.800,00	-367.898,72	0,00	0,00	229.100,00	341.920,16	-33.400,00	-451.883,90	-749.300,00	-257.934,98					
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-264.400,00	-116.003,82	38.600,00	75.075,59	1.674.100,00	1.553.913,93	-815.800,00	-1.137.372,43	-1.161.300,00	-607.620,91					
	Finanzierungstätigkeit															

1 Die Finanzierungstätigkeit kann zusätzlich analog zum Finanzhaushalt (Muster 7) auch in den Teilhaushalten dargestellt werden.

Aktiva			Bilanz zum 31. Dezember 2020						Passiva		
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2019	31. Dezember 2020	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr	Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2019	31. Dezember 2020	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr		
				in €					in €		
1	Anlagevermögen	25.840.932,32	24.491.727,50	-1.349.204,82	1	Eigenkapital	17.881.417,05	18.301.975,25	420.558,20		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	55.609,04	39.121,67	-16.487,37	1.1	Kapitalrücklage	17.366.488,80	17.710.839,48	344.350,68		
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00	1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	16.252.032,87	16.257.548,29	5.515,42		
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	1.114.455,93	1.453.291,19	338.835,26		
1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	44.260,87	39.121,67	-5.139,20	1.2	Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00		
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	1.3	Ergebnisvortrag	435.868,43	514.928,25	79.259,82		
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	11.348,17	0,00	-11.348,17	1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	79.259,82	76.207,52	-3.052,30		
1.2	Sachanlagen	18.608.861,40	19.399.654,83	790.793,43	1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00		
1.2.1	Wald, Forsten	811.114,63	811.114,63	0,00	2	Sonderposten	5.916.168,22	6.380.535,88	464.367,66		
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.703.803,68	1.649.961,81	-53.841,87	2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	5.898.964,75	6.361.424,84	462.460,09		
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.067.565,78	3.011.210,68	-56.355,10	2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	3.182.474,49	3.127.088,36	-55.386,13		
1.2.4	Infrastrukturvermögen	8.994.501,33	8.598.869,59	-395.631,74	2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	613.395,46	587.916,47	-25.478,99		
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	7,00	7,00	0,00	2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	2.103.094,80	2.646.420,01	543.325,21		
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	8,00	8,00	0,00	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	17.203,47	19.111,04	1.907,57		
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	479.221,41	439.359,86	-39.861,55	2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00		
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	60.672,36	91.046,74	30.374,38	2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00		
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00	3	Rückstellungen	300.165,03	255.725,01	-44.460,02		
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	3.471.967,21	4.798.076,52	1.326.109,31	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00		
1.3	Finanzanlagen	7.176.461,88	5.052.951,00	-2.123.510,88	3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	3.747.185,40	3.747.185,40	0,00	3.3	Sonstige Rückstellungen	300.165,03	255.725,01	-44.460,02		
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	4	Verbindlichkeiten	3.223.798,59	851.429,98	-2.372.368,61		
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00		
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.745.955,02	537.867,53	-2.208.087,49		
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.291.257,00	1.291.257,00	0,00	4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.745.955,02	537.867,53	-2.208.087,49		
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00		
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00		
1.3.8	Anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00		
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	2.138.019,48	14.508,60	-2.123.510,88	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	260.459,10	183.674,44	-76.784,66		
2	Umlaufvermögen	1.782.546,79	1.577.595,43	-204.951,36	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00		
2.1	Vorräte	126.555,89	104.154,88	-22.401,01	4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00		
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00		
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	82.984,65	82.984,65	0,00	4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00		
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	43.571,24	21.170,23	-22.401,01	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00		
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00	4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	131.888,97	82.378,73	-49.510,24		
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.612.201,50	1.473.440,55	-138.760,95	4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00		
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	111.589,27	151.978,62	40.389,35	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	131.888,97	82.378,73	-49.510,24		
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	47.479,96	48.657,38	1.177,42	5	Rechnungsabgrenzungsposten	85.495,50	47.509,28	-37.986,22		
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	5.1	Grabnutzungsentgelte	301.910,22	318.101,26	16.191,04		
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	301.910,22	318.101,26	16.191,04		
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	5.3	Sonstige	0,00	0,00	0,00		
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.452.982,27	1.272.804,55	-180.177,72	6	Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00		
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.449.548,21	1.233.291,04	-216.257,17							
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.434,06	39.513,51	36.079,45							
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	150,00	0,00	-150,00							
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00							
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00							
2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00							
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00							
2.4	Liquide Mittel	43.789,40	0,00	-43.789,40							
3	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	38.444,45	38.444,45							
4	Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00							
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00							
	Bilanzsumme	27.623.479,11	26.107.767,38	-1.515.711,73		Bilanzsumme	27.623.479,11	26.107.767,38	-1.515.711,73		

¹ Entspricht bei amtsangehörigen Gemeinden den liquiden Mitteln einer amtsfreien Gemeinde.

² Entspricht bei amtsangehörigen Gemeinden den Kassenkrediten einer amtsfreien Gemeinde.

Gliederung

	Rechtsgrundlagen	4
A.	Gliederung des Jahresabschlusses.....	4
B.1	Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	4
B.2	Erläuterungen der Bilanz.....	4
B.2.1	Erläuterung der Aktiva	4
1	Anlagevermögen	4
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	4
1.2	Sachanlagevermögen	5
1.2.1	Wald	5
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7
1.2.4	Infrastrukturvermögen.....	9
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden.....	10
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	10
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	10
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	11
1.2.9	Pflanzen und Tiere	12
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	12
1.3	Finanzanlagen	13
2	Umlaufvermögen	14
2.1	Vorräte	14
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens.....	15
2.4	Liquide Mittel	15
3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	16
B.2.2	Erläuterung der Passiva.....	16
1	Eigenkapital.....	16
1.1	Kapitalrücklage.....	16
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	16
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklage	16
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklage.....	16
1.2.1	Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich.....	16
1.3	Ergebnisvortrag.....	17
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag.....	17
2	Sonderposten	17
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	17
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen.....	17
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten.....	19
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	19
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	20
3	Rückstellungen	20
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	20
3.3	Sonstige Rückstellungen	20
4	Verbindlichkeiten	21
5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten.....	22
5.1	Grabnutzungsentgelte	22
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte.....	22
5.3	Sonstige.....	22
B.3	Erläuterungen der Ergebnis- und Finanzrechnung.....	23
3.E.	Angaben zur Ergebnisrechnung	23
3.F.	Angaben zur Finanzrechnung.....	23
3.G.	Angaben zu den Teilrechnungen.....	25

C.	Weitere Angaben gem. § 48 GemHVO-Doppik M-V	25
1.3	Bericht gem. § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik M-V	25
1.4	Personalbestand gem. § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik M-V	25
1.5.1	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gem. § 48 Abs. 5 Nr. 1 GemHVO-Doppik M-V	25
1.5.2	ausgeübte Wahlrechte bei Erfassung und Bewertung gem. § 48 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik M-V	25
1.5.3	bilanzierte Vermögensgegenstände mit noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen gem. § 48 Abs. 5 Nr. 3 GemHVO-Doppik M-V	25
1.5.4	drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden gem. § 48 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO-Doppik M-V	25
1.5.5	Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten gem. § 48 Abs. 5 Nr. 5 GemHVO-Doppik M-V	26
1.5.6	Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer gem. § 48 Abs. 5 Nr. 6 GemHVO-Doppik M-V	26
1.5.7	Trägerschaft an einer Sparkasse oder die Mitgliedschaft in einem Sparkassenzweckverband gem. § 48 Abs. 5 Nr. 7 GemHVO-Doppik M-V	26
1.5.8	Erträge und Aufw. von außerordentlicher Größenordnung und außergewöhnlicher Bedeutung gem. § 48 Abs. 5 Nr. 8 GemHVO-Doppik M-V	26
1.5.9	Derivate Finanzinstrumente gem. § 48 Abs. 5 Nr. 9 GemHVO-Doppik M-V	26
1.5.10	weitere Angaben gem. § 48 Abs. 5 Nr. 10 GemHVO-Doppik M-V	26
1.5.10.1	Ausgleich der Kostenüber- und -unterdeckungen	26
1.5.10.2	Beteiligungen	27
1.5.10.3	Mitgliedschaften	27
1.5.10.4	sonstige wesentliche Verträge	27

Vorwort:

Die Gemeinde hat gemäß § 60 Abs. 1 Kommunalverfassung M-V (KV 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 ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2020 legt die Gemeinde den achten Jahresabschluss nach dem Neuen Kommunalen Haushaltsrecht vor, der sich an das kaufmännische Rechnungswesen anlehnt. Damit ist nach Erstellung der Eröffnungsbilanz und den ersten Jahresabschlüssen ein weiterer Schritt im Doppikprojekt der Gemeinde bewältigt worden.

Der Jahresabschluss ist entsprechend den Bestimmungen der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik M-V (GemHVO-Doppik M-V) gegliedert. Ihm sind der

- Anhang,
- Anlagenübersicht,
- Forderungsübersicht,
- Verbindlichkeitenübersicht und
- eine Übersicht über die über das Ende des HHJ hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

beigefügt.

Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 der Stadt Wesenberg wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3; 45 Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO – Doppik M-V erstellt.

A. Gliederung

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

B. Erläuterungen

B.1 Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert. Der § 34 Abs. 1 Satz 2 GemHVO-Doppik wurde eingehalten, in dem alle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens linear abgeschrieben wurden. Während der Haushaltsführung gab es keine Abweichungen.

B.2 Erläuterungen der Bilanz

B.2.1 Erläuterung der Aktiva

1. Anlagevermögen.....24.491.727,50 EUR

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände..... 39.121,67 EUR

1.1.2 Geleistete Zuwendungen 0,00 EUR

Geleistete Zuschüsse oder Zuweisungen an Dritte für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen bzw. die Anzahlung darauf sind zu bilanzieren. Die Inventarisierung erfolgte durch eine Beleginventur anhand der Mittelabrufe vom Sanierungsträger für die Abrechnung von Maßnahmen im Sanierungsgebiet. Im Berichtsjahr ergibt sich keine Änderung zum Vorjahr.

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	0,00 EUR
Zugänge im Haushaltsjahr	+ 0,00 EUR
Abgänge im Haushaltsjahr	- 0,00 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	0,00 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	+/- 0,00 EUR

1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse..... 39.121,67 EUR

Geleistete Investitionszuschüsse an Dritte für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen sind zu bilanzieren. Im Berichtsjahr ergibt sich eine Zunahme in Höhe von 0,00 EUR.

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	44.260,87 EUR
Zugänge im Haushaltsjahr	+ 0,00 EUR
Abgänge im Haushaltsjahr	- 0,00 EUR
Afa im HHJ	- 5.139,20 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	39.121,67 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	- 5.139,20 EUR

1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände 0,00 EUR

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	11.348,17 EUR
Zugänge im Haushaltsjahr	+ 0,00 EUR
Abgänge im Haushaltsjahr	- 11.348,17 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	0,00 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	- 11.348,17 EUR

1.2 Sachanlagevermögen 19.399.654,83 EUR

Das Sachanlagevermögen wurde grundsätzlich durch die Buchinventur erfasst und der Wert zum Bilanzstichtag ermittelt. Sämtliche Vermögensgegenstände werden in der Anlagenbestandsliste nachgewiesen.

Das Sachanlagevermögen wurde auf der Grundlage der gültigen Bewertungsrichtlinien des Innenministeriums erfasst. Der Bestand ist auf den Bilanzstichtag fortgeschrieben / zurückgerechnet worden.

Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger linearer / außerplanmäßiger Abschreibungen bewertet. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen.

Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 410 EURO nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben und im Zugangsjahr in Abgang gestellt.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

1.2.1 Wald 811.114,63 EUR

Die Waldbewertung (Aufwuchs, Holzbestand) erfolgte durch Forstservice Köhler, DIPL. FORSTING. WULF KÖHLER. Für den gesamten Kommunalwald wurde ein Vermögenswert (ohne Boden) in Höhe von 437.084 EUR ermittelt..... 437.084,00 EUR

Die Bewertung des Waldbodens erfolgt grundsätzlich nach den Anschaffungs- oder Herstellungskosten (AHK). Lassen sich die AHK nicht ermitteln werden die Bodenrichtwerte mit Stichtag 31.12.1999 zu Grunde gelegt. Die Flurstücke sind einzeln nach ihrer Nutzungsart zu bewerten. Flurstücke mit unterschiedlichen Nutzungsarten werden als ein Vermögensgegenstand erfasst und dieser der überwiegenden Nutzungsart zugeordnet. Für Waldboden beträgt der Bodenrichtwert vom Gutachterausschuss, mit Stichtag 31.12.1999, 0,20 Euro / m².

Entsprechend den Bewertungsregeln ergeben sich somit im Einzelnen für den zum Bilanzstichtag zu bilanzierenden Waldbestand folgende Werte:

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	811.114,63 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	811.114,63 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	+ / - 0,00 EUR

Bezeichnung	Wert zum		Saldo
	31.12.2019	31.12.2020	
Mischwald - Grund und Boden	84.414,80	84.414,80	0,00
Laubwald - Grund und Boden	98.741,60	98.741,60	0,00
Nadelwald - Grund und Boden	175.581,83	175.581,83	0,00
Gehölz - Grund und Boden	9.457,00	9.457,00	0,00
sonstige Waldböden - Grund und Boden	5.843,40	5.843,40	0,00
Aufwuchs - Holzbestand	437.076,00	437.076,00	0,00
Summe:	811.114,63	811.114,63	0,00

Zugänge und Abgänge ergeben sich im Haushaltsjahr nicht.

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 1.649.961,81 EUR

In dieser Bilanzposition werden die Grünflächen und unbebauten Grundstücke der Stadt ausgewiesen. Dabei handelt es sich um Grundstücke, auf denen sich keine nutzbaren Gebäude befinden.

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	1.703.803,68 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	1.649.961,81 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	- 53.841,87 EUR

Zugänge im HHJ.....	+ 0,00 EUR
Abgänge im HHJ	- 41.388,34 EUR
<u>Umbuchungen im HHJ.....</u>	<u>- 12.453,53 EUR</u>
Summe Veränderung im HHJ:	- 53.841,87 EUR

Entsprechend der Bewertungsregeln ergeben sich somit im Einzelnen für die zum Bilanzstichtag zu bilanzierenden Grundstücke die folgenden Werte:

Konto	Bezeichnung	Wert zum		
		31.12.2019	31.12.2020	Saldo
0222	Parkanlagen	19.601,78	19.601,78	0,00
0223	Kleingartenanlagen, Gartenland	108.312,55	108.312,55	0,00
0225	Kinderspielplätze	4.252,00	4.252,00	0,00
0229	sonstige Grünflächen	48.874,29	36.420,76	-12.453,53
	Grünflächen gesamt:	181.040,62	168.587,09	-12.453,53
0231	Ackerland	23.628,87	23.628,87	0,00
0232	Brachland	95.642,41	95.642,41	0,00
0233	Öd- und Unland	1.154,89	1.154,89	0,00
0234	Weideland	94.370,78	94.370,78	0,00
	Ackerland gesamt:	214.796,95	214.796,95	0,00
0262	Seen und Teiche	725.328,94	684.487,34	-40.841,60
0269	sonstige Gewässer	8.086,36	8.086,36	0,00
	Gewässer gesamt:	733.415,30	692.573,70	-40.841,60
0297	Splitterparzellen an Drittgrundstücken	975,00	975,00	0,00
0299	sonstige unbebaute Grundstücke	573.575,81	573.029,07	-546,74
	sonstige unbebaute Grundstücke gesamt:	574.550,81	574.004,07	-546,74
	Summe:	1.703.803,68	1.649.961,81	-53.841,87

Zugänge ergeben sich im Haushaltsjahr nicht.

Abgänge ergeben sich aus dem Verkauf folgenden Grundstücke:

0299	Gemarkung Wesenberg Flur28 div. Flurstücke Schutzwasserbeitrag	- 546,74 EUR
0299	Gemarkung Wesenberg Flur8 Flurstück 9	- 40.841,60 EUR
Summe:		- 41.388,34 EUR

Umbuchungen ergeben sich aus dem Vermessung folgender Grundstücke:

0299	Gemarkung Wesenberg Flur28 Flurstück 198/2 (nach Ankauf Gebäude)	- 12.453,53 EUR
Summe:		- 12.453,53 EUR

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 3.011.210,68 EUR

Die Bewertung erfolgte anhand der fortgeführten Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten.

Somit ergeben sich für die Stadt zum Bilanzstichtag folgende Bilanzwerte für die in ihrem Eigentum befindlichen bebauten Grundstücke:

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	3.067.565,78 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	3.011.210,68 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	- 56.355,10 EUR

Zugänge im HHJ – Kauf Grundstücke – Bahnhofstr. 2a	+ 3.665,40 EUR
Zugänge im HHJ – Umbuchungen	+ 12.453,53 EUR
Abgänge im HHJ – Verkauf Grundstück	- 3.281,96 EUR
Abgänge im HHJ – Umbuchungen	- 0,00 EUR
AfA im HHJ (Normal)	- 69.192,07 EUR
Summe Veränderung im HHJ:	- 56.355,10 EUR

Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Wesenberg zum 31.12.2020

Konto	Bezeichnung	Wert zum		
		31.12.2019	31.12.2020	Saldo
0319	sonstige Wohnbauten	690,00	690,00	0,00
0321	Kindertagesstätten - Grund und Boden	80.445,00	80.445,00	0,00
0321	Kindertagesstätten - Gebäude	0,00	0,00	0,00
0321	Kindertagesstätten - Außenanlagen	0,00	0,00	0,00
0322	Jugendeinrichtungen - Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
0322	Jugendeinrichtungen - Gebäude	0,00	0,00	0,00
0322	Jugendeinrichtungen - Außenanlagen	3.564,65	3.564,65	0,00
0348	historische Gebäude - Grund und Boden	100.326,37	100.326,37	0,00
0348	historische Gebäude - Gebäude	293.228,81	280.479,74	-12.749,07
0348	historische Gebäude - Außenanlagen	47.097,61	45.325,95	-1.771,66
0351	Schwimm-, Hallen-, Freibäder - G. & B.	12.359,10	12.359,10	0,00
0351	Schwimm-, Hallen-, Freibäder - Gebäude	21.232,43	19.017,08	-2.215,35
0351	Schwimm-, Hallen-, Freibäder - Außenanlagen	2,00	2,00	0,00
0354	Sportplätze - Grund und Boden	55.083,83	55.083,83	0,00
0354	Sportplätze - Gebäude	193.924,01	179.521,82	-14.402,19
0354	Sportplätze - Außenanlagen	2.668,12	2.615,49	-52,63
0361	Kleingärten - Grund und Boden	32.348,88	32.348,88	0,00
0361	Kleingärten - Gebäude	0,00	0,00	0,00
0361	Kleingärten - Außenanlagen	0,00	0,00	0,00
0391	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen - G. & B.	17.719,12	17.719,12	0,00
0391	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen - Gebäude	829.178,06	817.661,69	-11.516,37
0391	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen - Außenanlagen	31.505,68	30.274,36	-1.231,32
0392	Friedhofsgebäude - Grund und Boden	117.150,80	117.150,80	0,00
0392	Friedhofsgebäude - Gebäude	37.147,84	34.786,35	-2.361,49
0392	Friedhofsgebäude - Außenanlagen	2,00	2,00	0,00
0395	Brand- und Kat.-Schutzeinrichtungen - G. & B.	52.768,80	52.768,80	0,00
0395	Brand- und Kat.-Schutzeinrichtungen - Gebäude	199.760,27	187.510,41	-12.249,86
0395	Brand- und Kat.-Schutzeinrichtungen - Außenanlagen	3.455,49	3.071,77	-383,72
0397	Gewerbe und Industrie - Grund und Boden	189.200,50	189.200,50	0,00
0397	Gewerbe und Industrie - Gebäude	7,00	7,00	0,00
0397	Gewerbe und Industrie - Außenanlagen	7,00	7,00	0,00
0399	sonstige Gebäude, Bauten - G. & B.	406.287,47	416.125,44	9.837,97
0399	sonstige Gebäude, Bauten - Gebäude	338.611,78	331.575,26	-7.036,52
0399	sonstige Gebäude, Bauten - Außenanlagen	1.793,16	1.570,27	-222,89
	Summe:	3.067.565,78	3.011.210,68	-56.355,10

Umbuchungen ergeben sich aus dem Vermessung folgender Grundstücke:

0299	Aktivierung Grundstück ehem. Blumenladen	+ 12.453,53 EUR
Summe:		+ 12.453,53 EUR

Zugänge ergeben sich aus dem Kauf / Rückübertragung / Vermessung folgenden Grundstücke:

039*	Gemarkung Wesenberg Flur 28 Flurstück 198/2	+ 3.665,40 EUR
Summe:		+ 3.665,40 EUR

Abgänge ergeben sich aus dem Verkauf (nachträgl. AHK's) folgender Grundstücke:

039*	Gemarkung Wesenberg Flur 28 Flurstück 198/4	- 3.218,69 EUR
039*	Gemarkung Wesenberg Flur 28 Flurstück 198/6	- 63,27 EUR
Summe:		- 3.281,96 EUR

Den Zugängen und Abgängen stehen Abschreibungen in Höhe von 69.192,07 EUR gegenüber.

1.2.4 Infrastrukturvermögen (einschl. Grundstücke & grundstücksgl. Rechte)..... 8.598.869,59 EUR

In dieser Bilanzposition weist die Stadt das zum Bilanzstichtag anhand einer Buchinventur aufgenommene Infrastrukturvermögen aus. Davon entfallen auf:

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr 8.994.501,33 EUR
 Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr 8.598.869,59 EUR
 Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr - 395.631,74 EUR

Zugänge im HHJ – Zuordnung / Rückübertragung / Kauf Grundstücke + 6.702,27 EUR
 Zugänge im HHJ – Aktivierung Infrastruktur + 0,00 EUR
 Zugänge im HHJ – Umbuchungen + 0,00 EUR
 Abgänge im HHJ – Zuordnung / Rückübertragung / Verkauf Grundstück - 126,10 EUR
 AfA im HHJ – auf Abgänge..... 0,00 EUR
 AfA im HHJ..... - 402.207,91 EUR
 Summe Veränderung im HHJ: - 395.631,74 EUR

Konto	Bezeichnung	Wert zum		
		31.12.2019	31.12.2020	Saldo
0410	Brücken	280.864,31	256.650,41	-24.213,90
0420	Gleisanlagen	0,00	0,00	0,00
0430	Stromversorgungsanlagen	1.700,05	1.700,05	0,00
0440	Gasversorgungsanlagen	785,00	785,00	0,00
0450	Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00
0460	Abfallbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00
0470	Entwässerungs-/Abwasserbeseitigungsanlagen - G. & B.	95.042,00	94.934,00	-108,00
0470	Entwässerungs-/Abwasserbeseitigungsanlagen - Anlagen	1.407.463,75	1.349.464,66	-57.999,09
0480	Straßen, Wege, Plätze - Grund und Boden	1.157.232,42	1.163.913,69	6.681,27
0480	Straßen, Wege, Plätze - Aufbau	5.456.828,06	5.140.268,40	-316.559,66
0485	sonstige Verkehrslenkungsanlagen	1.869,39	1.657,76	-211,63
0486	Straßenbeschilderung	10.998,29	10.998,29	0,00
0487	Straßenbeleuchtung	522.015,00	522.015,00	0,00
0487	Straßenbeleuchtung LED	59.682,06	56.461,33	-3.220,73
0490	sonstiges Infrastrukturvermögen	21,00	21,00	0,00
	Summe:	8.994.501,33	8.598.869,59	-395.631,74

Zugänge ergeben sich aus dem Kauf / Rückübertragung / Vermessung folgenden Grundstücke:

04* Gemarkung Wesenberg Flur 2 Flurstück 44/6 + 2,90 EUR
 04* Gemarkung Wesenberg Flur 2 Flurstück 70/1 + 42,30 EUR
 04* Gemarkung Wesenberg Flur 25 Flurstück 72/5 + 6.024,00 EUR
 04* Gemarkung Wesenberg Flur 25 Flurstück 285/21 + 633,07 EUR
 Summe: + 6.702,27 EUR

Abgänge ergaben sich aus dem Verkauf sowie der Rückübertragung folgender Grundstücke:

0480 Gemarkung Wesenberg Flur 28 Flurstück 199/2 - 108,00 EUR
 0480 Gemarkung Wesenberg Flur 36 Flurstück 6/4 - 10,80 EUR
 0480 Gemarkung Wesenberg Flur 36 Flurstück 12/4 - 7,30 EUR
 Summe: - 126,10 EUR

Umbuchungen ergeben sich im Geschäftsjahr nicht.

Den Zugängen und Abgängen stehen Abschreibungen in Höhe von 402.207,91 EUR gegenüber.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden 7,00 EUR

Diesem zu bildenden Bilanzposten sind die Vermögensgegenstände zuzuordnen, die sich auf fremden Grund und Boden befinden. Das bestehende Rechtsverhältnis zwischen dem Eigentümer des Grund und Bodens und der Kommune als Eigentümer der aufstehenden Bauten ist dadurch gekennzeichnet, dass nicht wie bei den grundstücksgleichen Rechten ein dingliches Recht durch Grundbucheintragung besteht, sondern das Rechtsverhältnis für die aufstehenden Bauten mittels Vertrag geregelt ist.

Bei den Bauten auf fremden Grund und Boden handelt es sich um die bereits abgeschriebenen Gebäude vom Ferienlager am Plätlinsee welche jeweils mit einem Erinnerungswert in Höhe von 1,00 Euro bilanziert wurden.

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	7,00 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	7,00 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	0,00 EUR

Veränderungen zu den Bewertungsgrundsätzen aus der Eröffnungsbilanz liegen nicht vor.

1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler 8,00 EUR

Bei den Kunstgegenständen, Denkmäler in der Stadt Wesenberg handelt es sich um die Kriegsgräber auf den Friedhöfen in Wesenberg, Ahrensberg, Zirtow, Strasen und Pelzkuhl, den Denkmälern auf dem Markt und im Stadtpark sowie dem Russischen Ehrenfriedhof welche jeweils mit einem Erinnerungswert in Höhe von 1,00 Euro bilanziert wurden.

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	8,00 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	8,00 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	0,00 EUR

Veränderungen zu den Bewertungsgrundsätzen aus der Eröffnungsbilanz liegen nicht vor.

1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 439.359,86 Euro

In dieser Bilanzposition weist die Stadt die zum Bilanzstichtag anhand einer Buchinventur aufgenommenen Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge aus. Davon entfallen auf:

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	479.221,41 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	439.359,86 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	- 39.861,55 EUR

Zugänge im HHJ (nachträgliche AHK's)	5.457,99 EUR
Abgänge im HHJ	0,00 EUR
Umbuchungen im HHJ.....	0,00 EUR
AfA im HHJ.....	- 45.319,54 EUR

Summe Veränderung im HHJ: - 39.861,55 EUR

Konto	Bezeichnung	Wert zum		
		31.12.2019	31.12.2020	Saldo
0714	Brand-, Rettungs- und Kat.-Schutzfahrzeuge	166.432,41	136.527,15	-29.905,26
0718	Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	415,27	4,00	-411,27
	Fahrzeuge:	166.847,68	136.531,15	-30.316,53
0725	Technische Anlagen des Brandschutzes	112.510,58	112.510,58	0,00
0729	Technische Anlagen der Parkraumbewirtschaftung	917,16	5.271,16	4.354,00
				0,00
0737	Löschwasserteiche / -brunnen	4,00	4,00	0,00
0738	Spielplatzgeräte	7.352,05	6.294,76	-1.057,29
0739	wasserbauliche Anlagen	70.357,96	65.643,51	-4.714,45
0739	Sportanlagen	121.231,98	113.104,70	-8.127,28
0730	Betriebsvorrichtungen / Anlagen:	198.945,99	185.046,97	-13.899,02
	Summe:	479.221,41	439.359,86	-39.861,55

Zugänge und Abgänge sind im Haushaltsjahr bei der Bilanzposition Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeugen bei den nachträglichen AHK's (Feuerwehrfahrzeuge) in Höhe von 149,40 EUR sowie bei der Aktivierung eines Parkscheinautomaten am Weißen See in Höhe von 5.308,59 EUR zu verzeichnen. Die Abschreibungen belaufen sich zum Bilanzstichtag auf 45.319,54 EUR.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung..... 91.046,74 EUR

Unter dieser Bilanzposition fallen alle Ausstattungs- und Vermögensgegenstände, die die Stadt zur Erfüllung ihrer Aufgaben benötigt.

Zur Bewertung der Ausstattung des Rathauses, der Feierhallen sowie der Schutzbekleidung der Feuerwehrkameraden, unterteilt nach Dienst- und Einsatzbekleidung, wurde die Möglichkeit des Bewertungsvereinfachungsverfahrens zur Festwertbildung genutzt. Hierbei bleiben die Abschreibungen unberücksichtigt da der bilanzierte Festwert keiner „Abnutzung“ unterliegt, es handelt sich hierbei lediglich um einen kontinuierlichen Austausch der Anlagegüter. Ausnahme hierzu bilden diverse Ausstattungsgegenstände der Feuerwehr sowie die angeschafften Defibrillatoren. Davon entfallen auf:

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	80.672,36 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	91.046,74 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	+ 10.374,38 EUR

Konto	Bezeichnung	Wert zum		
		31.12.2019	31.12.2020	Saldo
0821	Betriebsausstattung	35.100,67	43.532,56	8.431,89
	Feuerwehr Wesenberg - Inventar	3.572,50	3.572,50	0,00
	Feuerwehr Wesenberg - Dienstbekleidung	3.000,00	3.000,00	0,00
	Feuerwehr Wesenberg - Einsatzbekleidung	9.600,50	9.600,50	0,00
	Feuerwehr Strasen - Inventar	2.099,50	2.099,50	0,00
	Feuerwehr Strasen - Dienstbekleidung	2.500,00	2.500,00	0,00
	Feuerwehr Strasen - Einsatzbekleidung	8.367,00	8.367,00	0,00
	Feuerwehr Wesenberg - Bootsmotor	5.961,17	5.328,13	-633,04
	Feuerwehr Wesenberg - Sprungpolster	0,00	6.899,13	6.899,13
	Feuerwehr Wesenberg - Rettungsplattform	0,00	2.165,80	2.165,80
0822	Geschäftsausstattung	43.981,66	44.431,66	450,00
	Burg Wesenberg, Bibliothek - Inventar	6.018,50	6.018,50	0,00
	Burg Wesenberg, Standesamt - Inventar	9.875,40	9.875,40	0,00
	Burg Wesenberg, Dachboden - Inventar	3.037,50	3.037,50	0,00
	Jugendclub Wesenberg - Inventar	3.636,74	3.636,74	0,00
	Kegelbahn Wesenberg - Inventar	1.279,82	1.279,82	0,00
	Waldstadion Wesenberg - Inventar	0,00	450,00	450,00
	Rathaus Wesenberg - Inventar	12.091,50	12.091,50	0,00
	Rathaus Wesenberg, Nebengebäude - Inventar	1.878,00	1.878,00	0,00
	Wasserwanderrastplatz - Inventar	329,70	329,70	0,00
	Feierhalle Wesenberg	4.235,00	4.235,00	0,00
	Feierhalle Strasen	1.599,50	1.599,50	0,00
0824	Medizinische Einrichtungsgegenstände	1.590,03	3.082,52	1.492,49
	Defibrillator	1.590,03	1.416,57	-173,46
	Defibrillator Feuerwehr	0,00	1.665,95	1.665,95
	Summe:	80.672,36	91.046,74	10.374,38

1.2.9 Pflanzen und Tiere 0,00 EUR

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr 0,00 EUR
 Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr 0,00 EUR
 Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr 0,00 EUR

Zugänge und Abgänge sind im Haushaltsjahr bei der Bilanzposition Pflanzen und Tiere nicht zu verzeichnen.

1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau 4.798.076,52 EUR

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 Sachanlagen werden als Anlagen im Bau bzw. geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen in der Bilanz erfasst.

Zum Bilanzstichtag befanden sich bei der Stadt folgende Anlagen im Bau bzw. erfolgten bilanzierungsfähige Ausbauten:

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr 3.471.967,21 EUR
 Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr 4.798.076,52 EUR
 Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr + 1.326.109,31 EUR

Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Erschließung Am Hölkowscher Berg 9.175,97 EUR
 Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Erschließung Woblitzpark 7.885,55 EUR
 Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Feuerwehrgerätehaus Wesenberg 991.382,26 EUR
 Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Straßenbau In den Wällen 159.512,41 EUR
 Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Wasserwanderrastplatz 10.946,71 EUR

Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Wesenberg zum 31.12.2020

Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Badeanstalt - Weißer See	7.433,84 EUR
Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Badesteg Ahrensberg.....	+ 5.641,18 EUR
Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Gehweg Drosedower Weg	+ 21.589,42 EUR
Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Erweiterung Spielplatz Siedlung Wesenberg	+ 15.317,81 EUR
Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Badesteg Weißer See Wesenberg.....	+ 2.602,70 EUR
Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Regenentwässerung Wesenberg OT Strasen.....	+ 4.905,98 EUR
Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Feldweg Strasen - Aufpflasterung.....	+ 285,60 EUR
Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Umbau / Sanierung Kegelbahn	+ 11.668,91 EUR
Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Gestaltung Grabfeld FH Wesenberg	+ 14.294,62 EUR
Zugänge im HHJ – Anlage im Bau – Straßenendausbau „Am Pälitzblick“ OT Strasen.....	+ 754,00 EUR
Zugänge im HHJ – sonstige Anlagen – Geräte & Ausstattung Komm. Arbeiter	+ 26.115,28 EUR
Zugänge im HHJ – sonstige Anlagen – Geräte & Ausstattung Feuerwehr	+ 38.762,87 EUR
Zugänge im HHJ – sonstige Anlagen – Geräte & Ausstattung Komm. Arbeiter	+ 26.115,28 EUR
Zugänge im HHJ – Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen im SSV	+/- 0,00 EUR
Summe Zugänge im HHJ:	+ 1.328.275,11 EUR
Abgänge im HHJ – sonstige Anlagen – Geräte & Ausstattung Feuerwehr	- 2.165,80 EUR
Summe Abgänge im HHJ:	- 2.165,80 EUR

Konto	Bezeichnung	Wert zum			31.12.2020
		31.12.2019	Zugang	Abg./Umb.	
0961	Anlagen im Bau	3.471.967,21	1.328.275,11	2.165,80	4.798.076,52
	Erschließung Wohnbauparzellen Hölk. Berg	479.339,68	9.175,97	0,00	488.515,65
	Erschließung Woblitzpark	1.729.457,48	7.885,55	0,00	1.737.343,03
	Löschbrunnen	771,57	0,00	0,00	771,57
	Feuerwehrgerätehaus Wesenberg	423.978,86	991.382,26	0,00	1.415.361,12
	Straßenbau in den Wällen	729.248,60	159.512,41	0,00	888.761,01
	Wasserwanderrastplatz Wesenberg	62.359,34	10.946,71	0,00	73.306,05
	Badeanstalt Weißer See	8.632,26	7.433,84	0,00	16.066,10
	Badesteg Ahrensberg	6.193,83	5.641,18	0,00	11.835,01
	Straßenbau Holländer Baracken	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gehweg Drosedower Weg	892,50	21.589,42	0,00	22.481,92
	Spielgerät Wesenberg OT Strasen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grüne Brücke Ahrensberg	2.353,82	0,00	0,00	2.353,82
	Anliegerweg Siedlung / Quassower Weg	535,50	0,00	0,00	535,50
	Gehweg Ahrensberg	1.309,00	0,00	0,00	1.309,00
	Erweiterung Spielplatz Siedlung Wesenberg	1.416,29	15.317,81	0,00	16.734,10
	Badesteg Weißer See Wesenberg	20.673,48	2.602,70	0,00	23.276,18
	Veranstaltungsfläche Burg Wesenberg	45,00	0,00	0,00	45,00
	Regenentwässerung Wesenberg OT Strasen	4.760,00	4.905,98	0,00	9.665,98
	Geräte & Ausstattung Komm. Arbeiter	0,00	26.115,28	0,00	26.115,28
	Geräte & Ausstattung Feuerwehr	0,00	38.762,87	2.165,80	36.597,07
	Feldweg Strasen - Aufpflasterung	0,00	285,60	0,00	285,60
	Umbau / Sanierung Kegelbahn	0,00	11.668,91	0,00	11.668,91
	Gestaltung Grabfeld FH Wesenberg	0,00	14.294,62	0,00	14.294,62
	Straßenendausbau Am Pälitzblick OT Strasen	0,00	754,00	0,00	754,00
	Summe:	3.471.967,21	1.328.275,11	2.165,80	4.798.076,52
			1.326.109,31		

1.3 Finanzanlagen5.052.951,00 EUR

In diesen Bilanzpositionen weist die Stadt Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Ausleihungen und Sondervermögen mit Sonderrechnung aus, die aus strategischer Sicht zur Erfüllung eines öffentlichen Zwecks im Sinne von § 68 Abs. 1 KV M-V eingegangen wurden und dauerhaft im Vermögen der Stadt verbleiben sollen. Ihre Bewertung erfolgte anhand der Anschaffungskosten, einschließlich der Nebenkosten oder mit dem niedrigeren am Bilanzstichtag beizulegenden Wert. Die In-

ventur geschah mittels einer Buchinventur. Die Finanzanlagen wurden durch eine Buchinventur in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Der Ansatz des Gesellschafteranteil Wohnungsgesellschaft Wesenberg mbH (77,80 %) ergibt sich anhand des Ersatzwertes in Form des anteiligen Eigenkapitals zum Eröffnungsbilanzstichtag gem. § 5 KommDoppikEG, da keine Ermittlung der AHK's möglich oder zeitlich vertretbar ist. Der Ansatz ist nicht von Eigenkapitalschwankungen des Unternehmens abhängig, Änderungen erfolgen nur bei Abwertungsbedarf wegen dauerhafter Wertminderung des Anteils.

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	7.176.461,88 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	5.052.951,00 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	- 2.123.510,88 EUR
Zugänge im HHJ – Ausleihungen an sonstigen Privaten aus SSV	+ 0,00 EUR
Abgänge im HHJ – Ausleihungen an Unternehmen WGW	- 2.120.425,98 EUR
Abgänge im HHJ – Tilgung von Ausleihungen an sonstigen Privaten	- 3.084,90 EUR
<u>Abgänge im HHJ – Korrektur EB – Vortrag D4 – Vermögen</u>	<u>- 0,00 EUR</u>
Summe Veränderung im HHJ:	- 2.123.510,88 EUR

Finanzvermögen Gemeinde:

- 1012 Gesellschafteranteil Wohnungsgesellschaft Wesenberg GmbH (77,80 %).....	3.747.185,40 EUR
- 1212 Finanzanlage Städtebauliches Sondervermögen (D4-Vermögen).....	0,00 EUR
- 1231 Mitgliedschaft Wasserzweckverband Strelitz – Sparte Trinkwasser	678.243,98 EUR
- 1231 Mitgliedschaft Wasserzweckverband Strelitz – Sparte Abwasser.....	447.682,20 EUR
- 1231 Aktien des Kommunalen Anteilseignerverbandes Nordost der E.ON edis AG.....	165.330,82 EUR
- 1212 & 1231 gesamt	1.291.257,00 EUR

1372 Ausleihungen an den sonst. inländischen Bereich

2. Umlaufvermögen **1.577.595,43 Euro**

2.1 Vorräte **104.154,88 Euro**

Die Vorräte wurden grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet.

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	126.555,89 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	104.154,88 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	- 22.401,01 EUR

<u>Zugänge im HHJ – Zugang Baugrundstücke (nachträgl. AHK's)</u>	<u>+/- 0,00 EUR</u>
- Gemarkung ... Flur ... Flurstück	+/- 0,00 EUR

<u>Abgänge im HHJ – Verkauf Baugrundstücke</u>	<u>- 22.401,01 EUR</u>
- Gemarkung Wesenberg Flur 15 Flurstück 96/20 (UR 730/2020).....	- 3.240,28 EUR
- Gemarkung Wesenberg Flur 15 Flurstück 95/3 (UR 730/2020).....	- 3.543,84 EUR
- Gemarkung Wesenberg Flur 15 Flurstück 94/8 (UR 730/2020).....	- 309,13 EUR
- Gemarkung Wesenberg Flur 15 Flurstück 94/2 (UR 405/20).....	- 1.344,77 EUR
- Gemarkung Wesenberg Flur 15 Flurstück 95/1 (UR 405/20).....	- 917,93 EUR
- Gemarkung Wesenberg Flur 15 Flurstück 96/23 (UR 405/20).....	- 65,63 EUR
- Gemarkung Wesenberg Flur 15 Flurstück 92/15 (UR 405/20).....	- 1.284,86 EUR
- Gemarkung Wesenberg Flur 15 Flurstück 95/5 (UR 1461/2019).....	- 3.425,10 EUR
<u>- Gemarkung Wesenberg Flur 15 Flurstück 94/9 (UR 1461/2019).....</u>	<u>- 8.269,47 EUR</u>
Summe Veränderung im HHJ:	- 22.401,01 EUR

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände..... **1.473.440,55 EUR**

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Für zweifelhafte Forderungen wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 0,00 EUR gebildet (Eine stichtagsbezogene OP-Liste liegt der Dokumentation zur Schlussbilanz vor).

Die Forderungen aus Leistungsbescheiden werden durch Bescheide nachgewiesen, die Forderungen aus Zinserträgen werden durch Abrechnung lt. Kontoauszug nachgewiesen.

Die Forderungen gegen die EON e.dis AG beinhalten den Konzessionsvertrag.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Alle Forderungen wurden zum Bilanzstichtag bewertet. Die vorhandenen Niederschlagungen wurden aktualisiert und fortgeschrieben. Während der Haushaltsdurchführung wurden keine offenen Forderungen erlassen oder gestundet.

Die Kleinstbetragsregelung wurde in Anspruch genommen.

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	1.612.201,50 EUR
<u>Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr</u>	<u>1.473.440,55 EUR</u>
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	- 138.760,95 EUR

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen:

1515 Öffentlich – rechtliche Forderungen → Friedhofsgebühren.....	2.905,48 EUR
1519 Öffentlich – rechtliche Forderungen → Gebühren – Wasser-Boden-Verband).....	0,00 EUR
1535 Öffentlich – rechtliche Forderungen → Grundsteuer A.....	10.489,81 EUR
1535 Öffentlich – rechtliche Forderungen → Grundsteuer B.....	11.950,55 EUR
1535 Öffentlich – rechtliche Forderungen → Hundesteuer	2.798,33 EUR
1535 Öffentlich – rechtliche Forderungen → Vergnügungssteuer	0,00 EUR
1535 Öffentlich – rechtliche Forderungen → Zweitwohnungssteuer	409,62 EUR
1535 Öffentlich – rechtliche Forderungen → Gewerbesteuer	122.730,19 EUR
1545 Öffentlich – rechtliche Forderungen → gegen sonstige (Säumnisgeb. u.ä.)	661,09 EUR
<u>1559 Öffentlich – rechtliche Forderungen → debitorische Kreditoren</u>	<u>33,55 EUR</u>
15** gesamt.....	151.978,62 EUR

2.2.2 1650 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen:

16500 Privatrechtliche Forderungen aus L.u.L → Mieten, Pachten und sonst. Gebühren .	34.799,11 EUR
<u>16592 Privatrechtliche Forderungen → debitorische Kreditoren</u>	<u>13.858,27 EUR</u>
16** gesamt.....	48.657,38 EUR

2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:..... 1.272.804,55 EUR

2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand..... 1.233.291,04 EUR

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	1.449.548,21 EUR
<u>Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr</u>	<u>1.233.291,04 EUR</u>
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	- 216.257,17 EUR

2.2.6.2 sonst. Forderungen gegen den sonst. öffentl. Bereich: 39.513,51 EUR

1534 sonst. Forderungen (Anteil Est.) → gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 EUR
1534 sonst. Forderungen (Anteil USt.) → gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 EUR
1544 sonst. Forderungen (Beitragsausfall Straßenbau)→ gegen das Land	39.463,51 EUR
1690 sonst. Forderungen → gegen den sonstigen	50,00 EUR

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände..... 0,00 EUR

1799 Debitorenbuchungsgruppe	0,00 EUR
------------------------------------	----------

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens 0,00 EUR

Die Stadt verfügt zum Bilanzstichtag über keine Wertpapiere des Umlaufvermögens.

2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben etc. 0,00 EUR

Die Stadt ist Inhaber des Kontos der extern geführten Wohnungsverwaltung durch die Wohnungsgesellschaft Wesenberg mbH.

Der Kontostand beträgt zum 31.12.2019.....	43.789,40 EUR
<u>Der Kontostand beträgt zum 31.12.2020.....</u>	<u>0,00 EUR</u>

Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr - 43.789,40 EUR

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten 38.444,45 EUR

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten ergeben sich aufgrund des langjährigen Pachtvertrages für eine Fläche der Badestelle im Ortsteil Ahrensberg, welche in einer Summe für die nächsten 30 Jahre ausbezahlt wurden.

B.2.2 Erläuterung der Passiva

1. Eigenkapital 18.301.975,25 EUR

Das Eigenkapital besteht aus der Kapitalrücklage und dem Jahresergebnis 2020, welches sich aus der Ergebnisrechnung ermittelt. (Jahresergebnis siehe Punkt E). Es erhöht sich um 420.558,20 EUR gegenüber der Anfangsbilanz zum 01.01.2020, das sind 2,352 %.

Die Eigenkapitalquote der Gemeinde beträgt 70,102 %.

1.1 Kapitalrücklage 17.710.839,48 EUR

1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage 16.257.548,29 EUR

Änderungen im Jahr 2020 haben sich durch vorgenommene notwendige Korrekturen ergeben. Die sich hieraus ergebenden Wertänderungen sind ergebnisneutral mit der Kapitalrücklage zu verrechnen. Es sind im Jahr 2020 folgende Korrekturen zur Anfangsbilanz vorgenommen worden.

Erhöhung	+ 42,30 EUR	Zuordnung Gemarkung Wesenberg Flur 2 Flurstück 70/1
Erhöhung	+ 2,90 EUR	Zuordnung Gemarkung Wesenberg Flur 2 Flurstück 44/6
Erhöhung	+ 6.024,00 EUR	Zuordnung Gemarkung Wesenberg Flur 25 Flurstück 72/5
Minderung	- 553,78 EUR	Korrektur Kaufverträge/Beitrag Schmutzwasser
Summe:	5.515,42 EUR	

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage 1.453.291,19 EUR

Im Geschäftsjahr sind der Zweckgebundenen Kapitalrücklage die investiv zu bildende Infrastrukturpauschale in Höhe von 219.895,35 EUR sowie die investiv zu bildenden Übergangszuweisungen gemäß § 24 FAG in Höhe von 118.939,91 EUR, da der Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes gemäß § 16 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik nicht beeinträchtigt ist, zugeführt worden.

Zum Ausgleich des Ergebnishaushaltes 2020, welcher einen Jahresüberschuss in Höhe von 76.207,52 EUR aufweist, brauchten aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage keine Mittel entnommen werden.

1.2. Ergebnissrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich 0,00 EUR

Übersteigt die für das Haushaltsfolgejahr aufgrund § 7 FAG ermittelte Steuerkraftmesszahl der Gemeinde den Durchschnitt der beiden letzten Haushaltsvorjahre wesentlich, muss sie unter dem entsprechenden Bilanzposten 1.2.1 eine entsprechende Rücklage bilden.

Die verbesserte Steuerkraft verbessert einerseits die Steuererträge, andererseits führt sie mit zeitlichem Verzug zu Verschlechterungen. Im zweiten Haushaltsfolgejahr dient die höhere Steuerkraftmesszahl zur Berechnung der Schlüsselzuweisungen, die sich spürbar verringern. Gleichzeitig wird sie zur Berechnung der Kreisumlage und der Amtsumlage herangezogen, die dadurch entsprechend anziehen. Diese negativen Effekte auf die gemeindliche Finanzwirtschaft können durch die Auflösung der Rücklage begrenzt werden.

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	0,00 EUR
Zuführung im HHJ	0,00 EUR
Abgänge im HHJ	0,00 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	0,00 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	0,00 EUR

Berechnung:

Die Steuerkraftmesszahl beläuft sich für das Haushaltsjahr 2020 auf	1.765.833,00
Die Steuerkraftmesszahl beläuft sich für das Haushaltsjahr 2019 auf	1.615.557,00
Die Steuerkraftmesszahl beläuft sich für das Haushaltsjahr 2018 auf	1.689.940,00

Der Durchschnitt der Steuerkraftmesszahl aus den beiden Haushaltsvorjahren beträgt somit 1.652.938,50 und weicht von der aktuellen Steuerkraftmesszahl um 6,83% ab. Hierbei handelt es sich um eine nicht wesentliche Abweichung da die Steuerkraft gemäß VwV zur GemHVO-Doppik zu § 37 nicht mehr als 30% gestiegen ist, so dass keine Rücklage zu bilden ist.

1.3 Ergebnisvortrag.....514.928,25 Euro

Der Ergebnisvortrag zum 31.12.2020 beträgt 514.928,25 EUR.

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag 76.207,52 EUR

Den Gesamterträgen in Höhe von 4.108.893,53 EUR stehen Aufwendungen von insgesamt 4.032.686,01 EUR gegenüber. In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 76.207,52 EUR ausgewiesen.

2. Sonderposten.....6.380.535,88 EUR

Zur Erläuterung der Zusammensetzung der Sonderposten wird ergänzend zu den nachfolgenden Darstellungen auf die Anlagenübersicht verwiesen.

2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen6.361.424,84 EUR

Die Sonderposten zum Anlagevermögen sind Zuwendungen und Zuweisungen, die im Rahmen der Zweckbindung für durchzuführende Maßnahmen an die Stadt gezahlt werden. Diese dürfen nicht frei von der Stadt verwendet werden. Sie werden hauptsächlich für die Anschaffung und Herstellung von Anlagevermögen, wie z.B. die Errichtung von Gebäuden, den Bau von Gemeindestraßen usw. gewährt. Die Auflösung erfolgt gem. § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik M-V ertragswirksam über die Restnutzungsdauer des jeweiligen, mit dem Sonderposten finanzierten, Vermögensgegenstandes und vermindert damit den Abschreibungsaufwand. Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mittels einer Beleginventur anhand der Zuwendungsbescheide erfasst.

2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen3.127.088,36 EUR

Die Stadt hat bis zum Bilanzstichtag Sonderposten in Höhe von 3.127.088,36 EUR gebildet, die folgenden Objekten zuzuordnen waren:

Die bestehenden Sonderposten aus Zuwendungen zeigen folgende Entwicklung:

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	3.182.474,49 EUR
Zuführung im HHJ.....	+ 74.647,26 EUR
Zuführung im HHJ aus Umbuchungen.....	+ 1.600,00 EUR
Auflösung im HHJ	- 131.633,39 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	3.127.088,36 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	- 55.386,13 EUR

Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Wesenberg zum 31.12.2020

Darstellung der Entwicklung der Sonderposten

Nr.	Bezeichnung	RND in M.	SOPO HHVJ	SOPO HHJ	Veränderung
1	SOPO LK - Feuerwehrrätehaus Strasen (Sanierung 2001)		32.050,42	29.761,10	-2.289,32
2	SOPO LK - Feuerwehrrätehaus Wesenberg I. BA (Sanierung 2002)		9.943,94	9.588,82	-355,12
3	SOPO LK - Feuerwehrrätehaus Wesenberg II. BA (Sanierung 2003)		10.635,36	10.255,51	-379,85
4	SOPO EU - Feierhalle Strasen (Sanierung 2003)		635,92	556,43	-79,49
5	SOPO EU - Kanusport Wesenberg (Neubau 2006)		40.806,63	40.196,81	-609,82
6	SOPO EU - Waldstadion Wesenberg I. BA (Sanierung 2008)		6.955,80	5.962,11	-993,69
7	SOPO EU - Waldstadion Wesenberg II. BA (Sanierung 2009)		9.161,05	7.852,33	-1.308,72
8	SOPO EU - Waldstadion Wesenberg III. BA (Sanierung 2011)		9.887,68	8.475,15	-1.412,53
9	SOPO EU - Kegelbahn Wesenberg (Sanierung 2010)		13.022,59	12.521,68	-500,91
10	SOPO EU - Dorfgemeinschaftshaus Strasen (Sanierung 2016)		41.345,56	38.392,32	-2.953,24
11	SOPO Bund - Burg Wesenberg Hauptgebäude (Sanierung 2001)		73.153,85	69.973,25	-3.180,60
12	SOPO Land - Burg Wesenberg Hauptgebäude (Sanierung 2001)		73.153,85	69.973,25	-3.180,60
13	SOPO Bund - Burg Wesenberg Nebengebäude (Sanierung 2001)		24.600,40	23.530,82	-1.069,58
14	SOPO Land - Burg Wesenberg Nebengebäude (Sanierung 2001)		24.600,40	23.530,82	-1.069,58
15	SOPO Bund - Rathaus Wesenberg (Sanierung 2011)		271.001,64	267.237,72	-3.763,92
16	SOPO Land - Rathaus Wesenberg (Sanierung 2011)		271.001,64	267.237,72	-3.763,92
17	SOPO Bund - Rathaus Wesenberg Außenanlagen (Sanierung 2011)		10.981,35	10.574,65	-406,70
18	SOPO Land - Rathaus Wesenberg Außenanlagen (Sanierung 2011)		10.981,35	10.574,65	-406,70
19	SOPO Bund - Rathaus Wesenberg Nebengebäude (Sanierung 2011)		19.805,17	19.530,09	-275,08
20	SOPO Land - Rathaus Wesenberg Nebengebäude (Sanierung 2011)		19.805,17	19.530,09	-275,08
21	SOPO Bund - Carportanlage Kreuzstraße (Sanierung 2004)		10.055,08	9.646,06	-409,02
22	SOPO Land - Carportanlage Kreuzstraße (Sanierung 2004)		10.055,08	9.646,06	-409,02
23	SOPO Bund - Servicestation Vor dem Mühlentor (Sanierung 2004)		10.152,45	9.744,96	-407,49
24	SOPO Land - Servicestation Vor dem Mühlentor (Sanierung 2004)		10.152,45	9.744,96	-407,49
25	SOPO Bund - öffentliches WC & Carportanlage Kohschiegengang (Sanierung 2005)		74.258,15	73.121,52	-1.136,63
26	SOPO Land - öffentliches WC & Carportanlage Kohschiegengang (Sanierung 2005)		74.258,15	73.121,52	-1.136,63
27	SOPO Land - Löschgruppenfahrzeug FF-Wesenberg (Beschaffung 2010)		20.223,54	16.601,40	-3.622,14
28	SOPO Land - Fahrzeugbeladung - Festwert		3.009,00	3.009,00	0,00
29	SOPO LK - Löschgruppenfahrzeug FF-Wesenberg (Beschaffung 2010)		16.852,89	13.834,49	-3.018,40
30	SOPO LK - Fahrzeugbeladung - Festwert		2.507,50	2.507,50	0,00
31	SOPO Land - Löschgruppenfahrzeug LA-Strasen (Beschaffung 2010)		19.873,91	16.314,41	-3.559,50
32	SOPO Land - Fahrzeugbeladung - Festwert		3.390,00	3.390,00	0,00
33	SOPO LK - Löschgruppenfahrzeug LA-Strasen (Beschaffung 2010)		16.561,58	13.595,32	-2.966,26
34	SOPO LK - Fahrzeugbeladung - Festwert		2.825,00	2.825,00	0,00
35	SOPO LK - Funkmeldeempfänger FF-Wesenberg - Festwert		1.211,45	1.211,45	0,00
36	SOPO LK - Funkmeldeempfänger LA-Strasen - Festwert		1.211,45	1.211,45	0,00
37	SOPO Land - Kunstrasenplatz Wesenberg		83.281,01	77.697,95	-5.583,06
38	SOPO LK - Vorrüstwagen Feuerwehr Wesenberg (Beschaffung 2015)		5.916,67	4.916,67	-1.000,00
39	SOPO Land - Galgenbruch, Weg zum C 10 (2001)		61.743,79	61.743,79	0,00
40	SOPO EU - Fürstenberger Weg (2005)		35.259,86	33.525,76	-1.734,10
41	SOPO EU - Am Weißen See (2008)		141.051,92	134.963,36	-6.088,56
42	SOPO Bund - In den Wällen IV. BA (2008)		12.349,35	12.349,35	0,00
43	SOPO EU - Mühlenbrücke Strasen (2008)		64.305,31	63.097,69	-1.207,62
44	SOPO Land - Hausbrücke Ahrensberg (2014)		131.319,13	131.319,13	0,00
45	SOPO Bund - Sanierungsgebiet "städtebauliches Sondervermögen"		344.230,13	323.123,77	-21.106,36
46	SOPO Land - Sanierungsgebiet "städtebauliches Sondervermögen"		344.230,13	323.123,77	-21.106,36
47	SOPO Bund - Gehweg Wesenberg B 198		6.521,45	6.284,29	-237,16
48	SOPO Bund - Jägergrabengasse		15.875,27	15.308,28	-566,99
49	SOPO Land - Jägergrabengasse		15.875,27	15.308,28	-566,99
50	SOPO Land - Radweg Havelberge Wesenberg		236.870,49	228.952,82	-7.917,67
51	SOPO Land - Straßenbeleuchtung Wesenberg		25.387,46	24.008,96	-1.378,50
52	SOPO Land - Defibrillator		1.549,95	1.380,86	-169,09
53	SOPO LK - Radweg Havelberge Wesenberg		45.028,11	43.523,00	-1.505,11
54	SOPO EU - Sanierung Burgmauer Wesenberg		29.916,07	28.790,70	-1.125,37
55	SOPO EU - Straßenentwässerung Havelweg Strasen		38.094,64	36.859,13	-1.235,51
56	SOPO EU - Badesteg Großer Pälitzsee		47.216,76	44.051,39	-3.165,37
57	SOPO EU - Gehweg Vor dem Wendischen Tor		135.239,02	131.001,76	-4.237,26
58	SOPO EU - Busstellplätze Innenstadt Wesenberg		79.465,94	77.117,20	-2.348,74
59	SOPO Land - Straßenbaubeiträge Str. des Friedens		0,00	0,00	0,00
60	SOPO Land - Defibrillator Feuerwehr		0,00	0,00	0,00
61	SOPO Verein - Kanusport Wesenberg (Neubau 2006)		25.528,87	25.147,36	-381,51
62	SOPO Verein - Waldstadion Wesenberg I. BA (Sanierung 2008)		380,21	325,89	-54,32
63	SOPO Verein - Waldstadion Wesenberg II. BA (Sanierung 2009)		1.300,94	1.115,09	-185,85
64	SOPO Verein - Kegelbahn Wesenberg (Sanierung 2010)		3.442,60	3.310,14	-132,46
65	SOPO sonst. - Spielgerät Strasen (Aufbau 2019)		966,67	866,67	-100,00
	Summe Sonderposten aus Zuwendungen:		3.182.474,49	3.127.088,36	-55.386,13

Im Berichtsjahr wurden Sonderposten in Höhe von 1.600,00 EUR aktiviert.

- Defibrillator für Feuerwehr	1.600,00 EUR
- Summe:	1.600,00 EUR

Ertragswirksame Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen waren in Höhe von 131.633,39 EUR zu verzeichnen.

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten587.916,47 EUR

Die Stadt hat im Haushaltsjahr weitere Zuwendungen erhalten, die nach § 37 Abs. 4 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen waren.

Die bestehenden Sonderposten aus Zuwendungen zeigen folgende Entwicklung:

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	613.395,46 EUR
Zuführung im HHJ.....	+ 0,00 EUR
Auflösung im HHJ	- 25.478,99 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	587.916,47 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	- 25.478,99 EUR

Darstellung der Entwicklung der Sonderposten

Nr.	Bezeichnung	RND in M.	SOPO HHVJ	SOPO HHJ	Veränderung
1	Beitrag - Bahnhofstraße I. BA (2001)		7.359,67	5.397,13	-1.962,54
2	Beitrag - Galgenbruch, Weg zum C 10 (2001)		14.754,42	13.877,92	-876,50
3	Beitrag - In den Wällen II. BA (2004)		30.749,38	29.192,40	-1.556,98
4	Beitrag - Fürstenberger Weg (2005)		13.262,64	12.610,37	-652,27
5	Beitrag - Am Weißen See (2008)		22.626,05	21.649,36	-976,69
6	Beitrag - In den Wällen III. BA (2011)		193.087,39	185.731,68	-7.355,71
7	Beitrag - Am Zühlensee (2011)		248.985,17	239.500,02	-9.485,15
8	Beitrag - Straßenentwässerung Havelweg Strasen		18.672,44	18.066,84	-605,60
9	Beitrag - Badesteg Großen Pälitzsee		663,79	619,29	-44,50
10	Beitrag - Gehweg Vor dem Wendischen Tor		52.537,55	50.891,45	-1.646,10
11	Beitrag - Gehweg Straße des Friedens		10.696,96	10.380,01	-316,95
	Summe Sonderposten aus Beiträgen:		613.395,46	587.916,47	-25.478,99

Im Berichtsjahr wurden keine Sonderposten aktiviert. Ertragswirksame Auflösungen von Sonderposten aus Beiträgen waren in Höhe von 25.478,99 EUR zu verzeichnen.

2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen2.646.420,01 EUR

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

Konto	Bezeichnung	Wert zum			
		31.12.2019	Zugang	Abg./Umb.	31.12.2020
2331	SOPO's aus Anzahlungen aus Zuwendungen	2.103.094,80	544.925,21	1.600,00	2.646.420,01
	Erschließung Woblitzpark	1.508.075,40	46.737,82	0,00	1.554.813,22
	Straßenbau In den Wällen	595.019,40	0,00	0,00	595.019,40
	Defibrillator Feuerwehr	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00
	Neubau Feuerwehrgerätehaus SBZ	0,00	453.750,00	0,00	453.750,00
	Ausgleich für Straßenbaubeiträge	0,00	42.837,39	0,00	42.837,39
	Summe:	2.103.094,80	544.925,21	1.600,00	2.646.420,01
				Veränderung:	543.325,21

Analog zu den Anlagen im Bau erfolgt eine ertragswirksame Auflösung der Sonderposten. Bei Inbetriebnahme des Objektes erfolgt die Endabrechnung und die Umbuchung in den jeweiligen aufzulösenden Sonderposten. Ggf. zu viel gezahlte Fördermittel werden zurückgezahlt.

Im Berichtszeitraum wurden Sonderposten in Höhe von 544.925,21 EUR verbucht wovon 1.600,00 EUR aktiviert/umgebucht wurden.

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich 19.111,04 EUR

In der kostenrechnenden Einrichtung „Friedhof“ wurde im Haushaltsjahr eine Kostenunterdeckung in Höhe von 20.746,62 EUR erwirtschaftet, die Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich konnte nicht erfolgen da diese mit dem Jahresabschluss 2013 aufgebraucht war. Die Unterdeckung ist gemäß § 39 Abs. 1 GemHVO-Doppik von den Entgeltschuldnern in den folgenden drei Haushaltsjahren auszugleichen. In der kostenrechnenden Einrichtung „Wasserwanderrastplatz“ wurde im Haushaltsjahr eine Kostenüberdeckung in Höhe von 1.907,57 EUR erwirtschaftet. Diese wurde dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich zugeführt.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	17.203,47 EUR
Zuführung im HHJ - Wasserwanderrastplatz.....	+ 1.907,57 EUR
Auflösung im HHJ – Friedhöfe	+/- 0,00 EUR
Auflösung im HHJ – Wasserwanderrastplatz	+/- 0,00 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	19.111,04 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	+ 1.907,57 EUR

Darstellung der Entwicklung der Sonderposten für der Gebührenaussgleich

Nr.	Bezeichnung	SOPO HHVJ	Zuführung	Entnahme	SOPO HHJ
1	Sonderposten Friedhöfe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten Wasserwanderrastplatz	17.203,47	1.907,57	0,00	19.111,04
	Summe Sonderposten für den Gebührenaussgleich:	17.203,47	1.907,57	0,00	19.111,04
Veränderung zum HHVJ:					1.907,57

Die Kostendeckung bei der kostendeckenden Einrichtung Friedhöfe konnte nicht dargestellt werden. Die Kostenunterdeckung betrug 20.746,62 EUR. Die Kostendeckung beim Wasserwanderrastplatz in Wesenberg erfolgte über die Zuführung an den Sonderposten für den Gebührenaussgleich in Höhe von 1.907,57 EUR.

3. Rückstellungen.....255.725,01 Euro

Zur Abdeckung von ungewissen Verbindlichkeiten, die wirtschaftlich dem vorangegangenen Haushaltsjahr zuzuordnen sind, aber deren Eintritt bzw. Höhe noch nicht mit absoluter Gewissheit feststeht, wurden Rückstellungen gemäß § 35 Abs. 1 GemHVO Doppik M-V gebildet. Sie wurden mit dem Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme angesetzt.

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen..... 0,00 Euro

Die Stadt hat im Haushaltsjahr keine Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen veranlagt.

3.3 Sonstige Rückstellungen255.725,01 Euro

Die sonstigen Rückstellungen zeigen im Haushaltsjahr folgende Entwicklung:

Art der Rückstellung: Gewerbsteuerrückstellung & Rückstellungen für Fördermittelrückzahlungen

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	300.185,03 EUR
Zuführung im HHJ - Gewerbesteuerückstellungen	+ 169.505,38 EUR
Entnahme / Auflösung im HHJ	- 213.965,40 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	255.725,01 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	- 44.460,02 EUR

4.	Verbindlichkeiten.....	851.429,98 Euro
	Die Verbindlichkeiten werden mit ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Eine Unterteilung nach ihrer Fristigkeit sowie weitere Unterscheidungen können der dem Anhang als Anlage beigefügten Verbindlichkeitsübersicht entnommen werden.	
4.1	Anleihen	0,00 Euro
	Die Stadt hat im Haushaltsjahr keine Anleihen veranlagt.	
4.2.1	Verb. aus Kreditaufn. für Investitionen & Investitionsförderungsmaßnahmen.....	537.867,53 Euro
	Die von der Stadt aufgenommenen Kredite zur Finanzierung von Investitionen & Investitionsförderungsmaßnahmen valutieren zum Bilanzstichtag mit 537.867,53 EUR. Die Bestände sind mit den jeweiligen Saldenmitteilungen der Kreditinstitute abgestimmt und zeigen im Haushaltsjahr folgende Entwicklung:	
	Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	2.745.955,02 EUR
	Zugang / Erhöhung im HHJ.....	+ 0,00 EUR
	Abbau / Auflösung im HHJ	- 2.208.087,49 EUR
	Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	537.867,53 EUR
	Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	- 2.208.087,49 EUR
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00 Euro
	Zum Bilanzstichtag weist die Stadt keine Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten aus.	
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen.....	0,00 Euro
	Die Stadt hat im Haushaltsjahr keine Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen benötigt.	
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00 Euro
	Die Stadt hat im Haushaltsjahr keine Anzahlungen auf Bestellungen erhalten.	
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.....	183.674,44 Euro
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben sich gegenüber der Anfangsbilanz um 76.784,66 EUR reduziert. Sie betragen zur Schlussbilanz 183.674,44 EUR. Und stellen sich wie folgt dar:	
	- 3551 Verb. aus Lieferungen und Leistungen.....	178.049,01 EUR
	- 3559 Verb. aus Sicherheitseinbehalte.....	5.625,43 EUR
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen.....	0,00 EUR
	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen haben sich gegenüber der Anfangsbilanz um 0,00 EUR reduziert. Sie betragen zur Schlussbilanz 0,00 EUR.	
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00 EUR
	Gegenüber dem Sondervermögen betragen die Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 0,00 EUR.	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	82.378,73 EUR
	Gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (Bund, Land, Gemeinde / Gemeindeverbände usw.) betragen die Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 82.378,73 EUR. Hierbei handelt es sich über das vom Amt Mecklenburgischen Kleinseenplatte aufgenommene Darlehen vom Wasserzweckverband – Strelitz.	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten.....	47.509,28 EUR
	Sonstige Verbindlichkeiten haben sich gegenüber der Anfangsbilanz um 37.986,22 EUR reduziert. Sie betragen zur Schlussbilanz 47.509,28 EUR. Und stellen sich wie folgt dar:	
	- Verwahrgelder und Treuhandgelder.....	7.603,33 EUR
	- Kautionen	0,00 EUR
	- weiterzuleitende Spenden	0,00 EUR
	- ungeklärte Zahlungseingänge	0,00 EUR

- abzuführende Steuern und Sozialversicherungsbeiträge	4.128,15 EUR
- Andere sonstige Verbindlichkeiten	1.156,57 EUR
- Kreditorische Debitoren (JA)	34.621,23 EUR

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten 318.101,26 Euro

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten transitorische Posten, d.h. es handelt sich um Finanzvorfälle, die im laufenden Haushaltsjahr zu Einnahmen führen, die aber erst im folgenden Haushaltsjahr Ertrag darstellen.

5.1 Grabnutzungsentgelte 318.101,26 Euro

Die Grabnutzungsentgelte nach § 1 der gültigen Friedhofssatzung werden als passive Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen und über die Dauer der Grabnutzung erfolgswirksam aufgelöst.

Der Posten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	301.910,22 EUR
Zuführung im HHJ – Grabnutzungsentgelte	+ 29.378,00 EUR
Zuführung im HHJ – Friedhofsunterhaltungsgebühren.....	+ 6.587,20 EUR
Auflösung im HHJ – Grabnutzungsentgelte	- 16.075,76 EUR
Auflösung im HHJ – Friedhofsunterhaltungsgebühren	- 3.698,40 EUR
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	318.101,26 EUR
Veränderung geg. dem Haushaltsvorjahr	+ 16.191,04 EUR

5.2 Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte 0,00 Euro

Die Stadt stellt im Haushaltsjahr keine Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte dar.

5.3 Sonstige 0,00 Euro

Die Stadt stellt im Haushaltsjahr keine sonstigen Rechnungsabgrenzungsposten dar.

B.3 Erläuterung der Ergebnis- und Finanzrechnung

3.E. Angaben zur Ergebnisrechnung

Im Neuen Kommunalen Haushaltsrecht übernimmt die Ergebnisrechnung die Rolle der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung. Dabei zeigt die Ergebnisrechnung das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch und ermittelt den Jahreserfolg, der sich als Überschuss oder als Fehlbetrag darstellt. Die Ergebnisrechnung ist in Staffelform aufgestellt und weist Erträge und Aufwendungen, gegliedert nach Arten, in zusammengefassten Posten sowie das ordentliche und das außerordentliche Ergebnis aus. Dadurch werden die Vorgänge der laufenden Verwaltungstätigkeit, die Finanz- und die außerordentlichen Vorgänge deutlich unterschieden und die Ergebnisse transparent gemacht.

Im Vergleich zu den Gesamtermächtigungen des Haushaltsjahres ergeben sich in Summe der ordentlichen Erträge und Aufwendungen folgende Abweichungen:

Nr.:	Bezeichnung	Plan HHJ	IST HHJ	Veränderung
10	Summe der Erträge	3.670.500,00	4.108.893,53	-438.393,53
19	Summe der Aufwendungen	4.035.600,00	4.032.686,01	2.913,99
20	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-365.100,00	76.207,52	-441.307,52
21	- Einstellungen in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	365.100,00	0,00	365.100,00
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
24	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Nummer 20+22+24-21-23)	0,00	76.207,52	-76.207,52
nachrichtlich:				
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr		514.928,25	
27	Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsfolgejahr (25+26)		591.135,77	

Das Jahresergebnis wies einen Jahresüberschuss in Höhe von 76.207,52 EUR aus. Die geplante Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage in Höhe von 365.100,00 EUR brauchte nicht in Anspruch genommen werden um den Haushaltsausgleich darzustellen.

3.F. Angaben zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung bildet die Einzahlungen und Auszahlungen einer Periode ab. Dabei gliedert sie sich in 3 Stufen:

- Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

In der Finanzrechnung werden die Geschäftsvorfälle aus der Ergebnisrechnung finanziell abgewickelt, soweit sie sich nicht ausschließlich in der Ergebnisrechnung auswirken, wie z.B. Abschreibungen. Weitere Abweichungen zur Ergebnisrechnung können sich z.B. daraus ergeben, dass Forderungen und Verbindlichkeiten nicht mehr im laufenden Jahr eingezahlt bzw. ausgezahlt werden. Insofern ist eine besondere Erläuterung in der Regel nicht erforderlich.

Wesentliche Unterschiede:

- Zuführung / Auflösung von Rückstellungen → Ergebnisrechnung (noch kein Zahlungsabfluss vorhanden)
- Abschreibungen → Ergebnisrechnung (kein Abfluss an liquiden Mitteln)
- Verlustübernahmen → Ergebnisrechnung (kein Abfluss an liquiden Mitteln)
- Zuführung / Auflösung von Sonderposten → kein Abfluss an liquiden Mitteln
- Einzahlung / Auszahlung an offenen Forderungen / Verbindlichkeiten → Finanzrechnung (EHH im vorab)
- Rechnungsabgrenzungen → Finanzrechnung (sind Ein-/Auszahlungen die Aufwendungen/Erträge in der Folgeperiode darstellen)
- Wertberichtigungen → Ergebnisrechnung (es stehen keine Ein-/Auszahlungen gegenüber)
- Ein- und Auszahlungen aus Investitionen → Finanzrechnung (es stehen keine Erträge und Aufwendungen gegenüber)

Im Vergleich zu den Gesamtermächtigungen des Haushaltsjahres ergeben sich in Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen folgende Abweichungen:

Nr.:	Bezeichnung	Plan HHJ	IST HHJ	Veränderung
9	Summe der laufenden Einzahlungen	3.828.100,00	3.616.567,87	211.532,13
17	Summe der laufenden Auszahlungen	3.538.900,00	3.364.672,97	174.227,03
18	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (9-17)	289.200,00	251.894,90	37.305,10
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	1.311.800,00	1.050.016,12	261.783,88
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.865.400,00	1.417.914,84	447.485,16
29	Saldo Ein- und Auszahl. Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-553.600,00	-367.898,72	-185.701,28
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-264.400,00	-116.003,82	-148.396,18
32	Auszahl. für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen	366.400,00	137.171,75	229.228,25
33	sonst. Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00
34	Saldo Ein- und Auszahl. aus Krediten für Investitionen	-366.400,00	-137.171,75	-229.228,25
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	-6.871,00	6.871,00
36	Veränderung Ford. ggü. Amt aus Zahlungsmittelbestand	-630.800,00	-260.046,57	-370.753,43
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-77.200,00	114.723,15	X
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-67.339,42	-67.339,42	
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	-144.539,42	47.383,73	
	darunter:			
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]	0,00	0,00	
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]	338.800,00	0,00	

Der Haushaltsausgleich sollte mit einer Abnahme der liquiden Mittel in Höhe von 630.800 EUR erreicht werden. Das Ergebnis konnte aufgrund des positiven Jahresabschlusses mit – 260.046,57 EUR erreicht werden. Die planmäßige Tilgung betrug 137.171,75 EUR und konnte aus dem laufenden Haushalt, incl. der Vorträge aus Haushaltsvorjahren, trotz negativer Entwicklung des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 37.305,10 EUR (Plan 289.200,00 EUR → IST + 251.894,90 EUR) vollständig aufgebracht werden. Zusätzliche Mittel aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurden dazu nicht benötigt. Insgesamt musste der vorhandene Bankbestand in Höhe von 1.493.337,61 EUR um 260.046,57 EUR auf nunmehr 1.233.291,04 EUR reduziert werden.

3.G. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Stadt Wesenberg hat 4 Teilhaushalte, deren Jahresabschluss ebenfalls in der Ergebnis- und Finanzrechnung für jeden einzelnen Teilhaushalt vorliegt. Es gibt keine Differenzen zur Gesamtergebnis- und Gesamtf finanzrechnung. Die einzelnen Teilrechnungen liegen der Dokumentation zum Jahresabschluss vor.

Die Budgets der Teilhaushalte 02 – Innere Verwaltung und 60 – Bau & Objektverwaltung wurden eingehalten oder nicht in geplanter Höhe benötigt.

Das Budget des Teilhaushaltes 03 – Finanzen konnte im Teilergebnishaushalt eingehalten werden. Im Teilfinanzhaushalt kam es zu Mindereinzahlungen in Höhe von ca. 120.100 EUR. Das Budget des Teilhaushaltes 11 Ordnung & Soziales konnte im Teilergebnishaushalt ebenfalls eingehalten werden und stellte im Teilfinanzhaushalt Mehrauszahlungen in Höhe von insgesamt ca. 321.600 EUR dar. Die Deckung erfolgte über die verbleibenden Teilhaushalte 02 und 60.

C. Weitere Angaben gem. § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik M-V

1.3 Bericht gem. § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik M-V

Über die Erfüllung der zu den wesentlichen Produkten vorgegebenen Zielen, Leistungsmengen und Kennzahlen ist zu berichten. Fundierte Kennziffern hierzu können erst nach Auswertung der Kosten- und Leistungsrechnung gewonnen werden. Diese liegt zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses noch nicht vor. Von den Festlegungen des § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik M-V wird in den ersten Jahren mit doppischer Haushaltsführung abgesehen.

Über die Umsetzung des Investitionsprogramms wird in den jeweiligen Bilanzpositionen der Aktiva und Passiva berichtet.

1.4 Personalbestand gem. § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik M-V

Die durchschnittliche Zahl der während des Haushaltsjahres beschäftigten Beamtinnen und Beamten sowie Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

Gemäß § 6 der Haushaltssatzung der Gemeinde für das Haushaltsjahr 2020 beträgt die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen 3,3056 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

1.5.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gem. § 48 Abs. 5 Nr. 1 GemHVO-Doppik M-V

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert. Der § 34 Abs. 1 Satz 2 GemHVO-Doppik wurde eingehalten, in dem alle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens linear abgeschrieben wurden. Während der Haushaltsführung gab es keine Abweichungen.

1.5.2 ausgeübte Wahlrechte bei Erfassung und Bewertung gem. § 48 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik M-V

Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung und ihre Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage bilden alle Anlagegüter welche als Festwert in die Bilanz aufgenommen wurden. Hierbei bleiben die Abschreibungen unberücksichtigt, da der bilanzierte Festwert keiner „Abnutzung“ unterliegt. Es handelt sich hierbei lediglich um einen kontinuierlichen Austausch der Anlagegüter.

1.5.3 bilanzielle Vermögensgegenstände mit noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen gem. § 48 Abs. 5 Nr. 3 GemHVO-Doppik M-V

Bilanzielle Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen waren nicht vorhanden.

1.5.4 drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden gem. § 48 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO-Doppik M-V

Der Gemeinde drohen zum Bilanzstichtag keine künftigen finanziellen Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden.

1.5.5 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten gem. § 48 Abs. 5 Nr. 5 GemHVO-Doppik M-V

Es bestehen keine Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.

1.5.6 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer gem. § 48 Abs. 5 Nr. 6 GemHVO-Doppik M-V

Die Arbeitnehmer der Stadt Wesenberg sind bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern versichert. Es bestehen Versorgungszusagen gemäß dem Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (ATV-K), die wie folgt ausgestaltet sind: Gewährung einer Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung.

Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2020 1,3 % der Brutto-Lohn- und Gehaltssumme, der Zusatzbeitrag 4,80 v.H.

Die zusatzversorgungspflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 56.253,75 EUR (Haushaltsvorjahr 0,00 EUR). Die Stadt Wesenberg zahlte im Haushaltsjahr 2020 Umlagen in Höhe von 731,30 EUR und Zusatzbeiträge in Höhe von 2.700,18 EUR (Haushaltsvorjahr 0,00 EUR / 0,00 EUR).

Die Arbeitnehmer sind auf Grundlage von § 37 a ATV-K mit 2,4 v.H. an der Finanzierung des Zusatzbeitrages beteiligt.

Die zum Bilanzstichtag bestehenden Versorgungsverpflichtungen verteilen sich wie folgt:

Ifd. Nr.	Gruppe der Versorgungsberechtigten	Anzahl
1	Arbeitnehmer (versichert)	3
2	ehemal. Arbeitnehmer (beitragsfrei)	0
3	Rentner	0
	Summe:	3

1.5.7 Trägerschaft an einer Sparkasse oder die Mitgliedschaft in einem Sparkassenzweckverband gem. § 48 Abs. 5 Nr. 7 GemHVO-Doppik M-V

Eine Trägerschaft an einer Sparkasse oder die Mitgliedschaft in einem Sparkassenzweckverband besteht nicht.

1.5.8 Erträge und Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung und außergewöhnlicher Bedeutung gem. § 48 Abs. 5 Nr. 8 GemHVO-Doppik M-V

Erträge und Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung waren zum Bilanzstichtag nicht zu verzeichnen.

1.5.9 Derivative Finanzinstrumente gem. § 48 Abs. 5 Nr. 9 GemHVO-Doppik M-V

Derivative Finanzinstrumente befanden sich nicht im Besitz der Gemeinde.

1.5.10 weitere Angaben gem. § 48 Abs. 5 Nr. 10 GemHVO-Doppik M-V

1.5.10.1 Ausgleich von Kostenüber- und -unterdeckungen

Die Stadt stellt folgende kostenrechnende Einrichtungen dar:

→ Friedhofswesen Kostenstelle 7500002 FH Ahrensberg, 7500017 FH Strasen, 7500018 FH Wesenberg beim Produkt 55301

In der Haushaltsplanung wurde die Kostendeckung mit einem Zuschuss in Höhe von 31.800 EUR aus dem laufenden Haushalt der Stadt dargestellt. Das Jahresergebnis zeigt eine Verbesserung. Die Kostenunterdeckung wurde nunmehr mit 20.746,62 EUR dargestellt, konnte jedoch nicht aus dem Sonderposten entnommen werden (siehe Pkt. 2.2)

→ Wasserwanderrastplatz Kostenstelle 6910002 WWR-Wesenberg
beim Produkt 54801

In der Haushaltsplanung wurde die Kostendeckung mit einer Unterdeckung in Höhe von 3.100,00 EUR zu Lasten des Sonderpostens Wasserwanderrastplatz dargestellt. Das Jahresergebnis zeigt jedoch, eine positivere Entwicklung, so dass dem Sonderposten 1.907,57 EUR zugeführt werden konnten, um den Ausgleich im Haushaltsjahr darzustellen.

1.5.10.2 Beteiligungen

Die Stadt ist an folgenden Organisationen mit mindestens 5 % direkt oder indirekt beteiligt:

Name / Rechtsform	Anteil am Kapital	Eigenkapital	Ergebnis 2020	Jahresabschluss
Wohnungsgesellschaft Wesenberg mbH	77,80 %	4.326.190,65 €	345.595,05 €	31. Dezember 2020

1.5.10.3 Mitgliedschaften

Die Stadt ist Mitglied in folgenden Organisationen:

lfd. Nr.	Mitgliedschaft	Pflichtmitgliedschaft
1	Wasser- und Bodenverband Obere Havel / Obere Tollense	Ja
2	Städte- und Gemeindegtag M-V e.V.	nein
3	Kommunaler Anteilseignerverband der E.ON edis	Ja
4	Wasserzweckverband Strelitz	Ja
5	Unfallkasse M-V	Ja
6	KSA Kommunaler Schadenausgleich	nein
7	Aktionsgemeinschaft Freier Himmel e.V.	nein

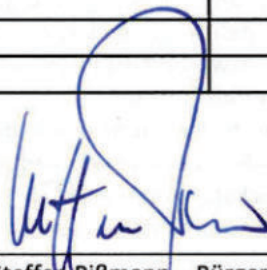
1.5.10.4 sonstige wesentliche Verträge

Die Stadt hat folgende wesentliche Verträge abgeschlossen:

lfd. Nr.	Verpflichtende Verträge	jährliche Leistung in EUR
1	E.ON - Stromliefervertrag	---
2	Wasserzweckverband - Übernahme hoheitliche Aufgabe Abwasser	---
3	Wohnungsgesellschaft Wesenberg mbH - Gesellschaftsvertrag	---
4	Müritz Nationalpark Anliegergemeinden	---
5	LK MSE - Durchführung Winterdienst Ortsdurchfahrten	---
6		

lfd. Nr.	Berechtigte Verträge	jährliche Leistung in EUR
1	E.ON - Konzessionsvertrag - Strom & Gas	---
2		
3		
4		
5		
6		

Wesenberg, den 14.10.2021


Steffen Reißmann – Bürgermeister –

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Konto- nummer
		1	2	3 ¹	4	5 ²	
1	+Steuern und ähnliche Abgaben	1.621.500,00	0,00	1.621.500,00	1.697.008,80	-75.508,80	40
	darunter:						
	1.1 Grundsteuer A	26.400,00	0,00	26.400,00	29.793,47	-3.393,47	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	304.000,00	0,00	304.000,00	346.863,19	-42.863,19	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	425.000,00	0,00	425.000,00	456.385,76	-31.385,76	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	743.300,00	0,00	743.300,00	706.241,32	37.058,68	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	82.300,00	0,00	82.300,00	99.917,40	-17.617,40	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	40.500,00	0,00	40.500,00	57.807,66	-17.307,66	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4052)
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(40541)
2	+Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.493.000,00	0,00	1.493.000,00	1.584.515,96	-91.515,96	41
	darunter:						
	2.1 Schlüsselzuweisungen	1.356.500,00	0,00	1.356.500,00	1.356.536,57	-36,57	(411)
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(412)
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	96.346,00	-96.346,00	(413)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(414)
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4161)
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4162)
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	136.500,00	0,00	136.500,00	131.633,39	4.866,61	(415)
3	+Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
	darunter:						
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(421)
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(422)
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(423)
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(424)
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(425)
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(426)
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(427)
4	+Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	129.100,00	0,00	129.100,00	109.027,82	20.072,18	43
	darunter:						
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(431)
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	100.900,00	0,00	100.900,00	83.548,83	17.351,17	(432)
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	25.100,00	0,00	25.100,00	25.478,99	-378,99	(437)
5	+Privatrechtliche Leistungsentgelte	167.700,00	0,00	167.700,00	102.675,74	65.024,26	441, 443, 444, 445, 448 ³
	darunter:						
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	167.700,00	0,00	167.700,00	102.675,74	65.024,26	(441)
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(443)
6	+Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102.600,00	0,00	102.600,00	115.318,25	-12.718,25	442, 447, 448 ³
7	+Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
8	+Zinserträge und sonstige Finanzerträge	27.500,00	0,00	27.500,00	43.872,78	-16.372,78	47
	darunter:						
	8.1 Zinserträge	27.500,00	0,00	27.500,00	2.656,10	24.843,90	(471, 472, 479 ⁴)
	8.2 Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	41.216,68	-41.216,68	(473 - 479 ⁴)
9	+Sonstige Erträge	129.100,00	0,00	129.100,00	456.474,18	-327.374,18	46
	darunter:						
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	108.595,01	-108.595,01	(461)
	9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	2.847,72	-2.847,72	(4661)
	9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4661)
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.670.500,00	0,00	3.670.500,00	4.108.893,53	-438.393,53	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haushaltsjahr in €	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Konto- nummer
		1	2	3 ¹	4	5 ²	
11	- Personalaufwendungen	189.300,00	0,00	189.300,00	166.200,24	23.099,76	50
	darunter:						
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(507)
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	880.800,00	0,00	880.800,00	804.888,59	75.911,41	52
	darunter:						
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	129.900,00	0,00	129.900,00	100.576,18	29.323,82	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	428.600,00	0,00	428.600,00	417.514,22	11.085,78	(523)
14	- Abschreibungen	496.200,00	0,00	496.200,00	524.692,25	-28.492,25	53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.010.500,00	0,00	2.010.500,00	1.983.665,01	26.834,99	54
	darunter:						
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	158.200,00	0,00	158.200,00	132.539,12	25.660,88	(541)
	15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(542)
	15.3 Gewerbesteuerumlage	43.800,00	0,00	43.800,00	42.669,54	1.130,46	(5431)
	15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(5441)
	15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.203.500,00	0,00	1.203.500,00	1.203.474,91	25,09	(54421)
	15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	605.000,00	0,00	605.000,00	604.981,44	18,56	(54422)
	15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(5443)
	15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(5449)
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	317.900,00	0,00	317.900,00	292.388,14	25.511,86	55
	darunter:						
	16.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(551)
	16.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(552)
	16.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(553)
	16.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(554)
	16.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(555)
	16.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	317.900,00	0,00	317.900,00	292.388,14	25.511,86	(556)
	16.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(557)
	16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(558)
	16.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(559)
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	39.100,00	0,00	39.100,00	12.410,07	26.689,93	57
	darunter:						
	17.1 Zinsaufwendungen	38.800,00	0,00	38.800,00	12.187,07	26.612,93	(571 - 579 ⁵)
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	300,00	0,00	300,00	223,00	77,00	(571 - 579 ⁵)
18	- Sonstige Aufwendungen	101.800,00	0,00	101.800,00	248.441,71	-146.641,71	56
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	4.035.600,00	0,00	4.035.600,00	4.032.686,01	2.913,99	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-365.100,00	0,00	-365.100,00	76.207,52	-441.307,52	
21	Einsetzung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
22	Entnahme aus der Kapitalrücklage	365.100,00	0,00	365.100,00	0,00	365.100,00	492
	darunter:						
	22.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	365.100,00	0,00	365.100,00	0,00	365.100,00	(4922)
23	Einsetzung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
24	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	0,00	0,00	0,00	76.207,52	-76.207,52	
nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				514.928,25		
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				591.135,77		

1 Summe der Spalten 1 und 2

2 Saldo der Spalten 3 und 4

3 Die Erträge sind sachgerecht in der Zeile 5 oder 6 auszuweisen.

4 Die Erträge sind sachgerecht in der Zeile 8.1 oder 8.2 auszuweisen.

5 Die Aufwendungen sind sachgerecht in der Zeile 17.1 oder 17.2 auszuweisen.

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr					
Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				1.493.337,61
2 ²	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-67.339,42	1.556.406,62	4.270,41	1.493.337,61
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-67.339,42	1.556.406,62	4.270,41	1.493.337,61
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	114.723,15			114.723,15
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)		-367.898,72		-367.898,72
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		0,00		0,00
9	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)			-6.871,00	-6.871,00
10	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	47.383,73	1.188.507,90	-2.600,59	1.233.291,04
Kontrollrechnung:					
11	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				1.233.291,04
12	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
13	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				1.233.291,04

¹ Ämter und geschäftsführende Gemeinden sowie amtsfreie Gemeinden, die Verwaltungsbehörde einer Verwaltungsgemeinschaft sind, weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

² Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Nummer 3 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 2.2

Posten	Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen													
	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zülführungsbeträge			Abschreibungen, Verbüchertigungen, Aufwüßungsbeträge							Restbuchwerte			
	Stand zum 31. Dezember 2019	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31. Dezember 2020	Aufwüßungsbeträge zum 31. Dezember 2019	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufwüßungsbeträge Abschreibungen auf Abgänge	aufplanmäßige Abschreibungen/Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31. Dezember 2020	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
in €														
Anlagenübersicht														
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände														
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	62.740,17	0,00	11.348,17	0,00	51.392,00	7.131,13	0,00	5.139,20	0,00	0,00	12.270,33	39.121,67	55.609,04	
1.1.2 Geleietete Zuvüßungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3 Geleietete Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.4 Geleietete Investitionszuschüsse	51.392,00	0,00	0,00	0,00	51.392,00	7.131,13	0,00	5.139,20	0,00	0,00	12.270,33	39.121,67	44.260,87	
1.1.5 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.5 Geleietete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	11.348,17	0,00	11.348,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.348,17	
1.2 Sachanlagen														
1.2.1 Wälder, Forsten	22.446.430,52	1.355.142,88	44.796,40	0,00	23.766.777,00	3.937.569,12	0,00	519.953,05	0,00	4.357.122,17	19.999.654,83	18.608.861,40		
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	811.114,63	0,00	0,00	0,00	811.114,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	811.114,63		
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.703.803,69	0,00	41.388,34	-12.453,53	1.649.961,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.649.961,81	1.703.803,69	
1.2.4 Infrastrukturvermögen	3.679.040,99	3.665,40	3.281,96	12.453,53	3.691.877,96	611.475,21	0,00	69.192,07	0,00	0,00	680.687,28	3.011.210,68	3.067.595,78	
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	11.918.171,15	6.702,27	126,10	0,00	11.924.747,32	2.923.669,82	0,00	402.207,91	0,00	0,00	3.325.877,73	8.598.869,59	8.994.501,33	
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	7,00	0,00	0,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,00	7,00	
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	8,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	8,00	
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	781.131,67	5.457,99	0,00	0,00	786.589,66	301.910,26	0,00	45.319,54	0,00	0,00	347.229,80	439.359,86	479.221,41	
1.2.9 Pflanzen und Tiere	81.186,19	11.042,11	0,00	2.165,80	94.394,10	513,83	0,00	2.833,53	0,00	0,00	3.347,36	91.046,74	80.672,36	
1.2.10 Geleietete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	3.471.967,21	1.328.275,11	0,00	-2.165,80	4.798.076,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.798.076,52	3.471.967,21	
1.3 Finanzanlagen														
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	7.176.461,88	0,00	2.123.510,88	0,00	5.052.951,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.052.951,00	7.176.461,88	
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.747.185,40	0,00	0,00	0,00	3.747.185,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.747.185,40	3.747.185,40	
1.3.3 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.291.257,00	0,00	0,00	0,00	1.291.257,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.291.257,00	1.291.257,00	
1.3.6 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.9 Sonstige Ausleihungen	2.138.019,48	0,00	2.123.510,88	0,00	14.508,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.508,60	2.138.019,48	
Summe Anlagevermögen	29.685.632,57	1.355.142,88	2.179.655,45	0,00	28.861.120,00	3.844.700,25	0,00	524.892,25	0,00	0,00	4.389.392,50	24.491.727,50	25.840.922,22	

Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen	
Posten	Betrag
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	4.149.098,67
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	803.094,97
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	2.103.094,80
Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	7.055.275,44

1. einschließlich aller aufgelassenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungenübersicht								Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres vorjahres
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres			Nominalwert	kumulierte Wertberichtigungen zum Ende des Haushaltsjahres	in €		
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	151.978,62	0,00	0,00	151.978,62	0,00	151.978,62	111.589,27	
	darunter:								
	a) Gebührenforderungen	2.905,48	0,00	0,00	2.905,48	0,00	2.905,48	7.189,49	
	b) Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	c) Steuerforderungen	148.378,50	0,00	0,00	148.378,50	0,00	148.378,50	103.491,39	
	darunter:								
	aa) Grundsteuer	22.440,36	0,00	0,00	22.440,36	0,00	22.440,36	13.581,81	
	bb) Gewerbesteuer	122.730,19	0,00	0,00	122.730,19	0,00	122.730,19	87.365,71	
	cc) Sonstige	3.207,95	0,00	0,00	3.207,95	0,00	3.207,95	2.543,87	
	d) Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	901,09	
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	694,64	0,00	0,00	694,64	0,00	694,64	7,30	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	48.657,38	0,00	0,00	48.657,38	0,00	48.657,38	47.479,96	
2.2.3 ¹	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.4 ¹	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.5 ¹	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.6 ¹	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.272.804,55	0,00	0,00	1.272.804,55	0,00	1.272.804,55	1.452.982,27	
	darunter:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.233.291,04	0,00	0,00	1.233.291,04	0,00	1.233.291,04	1.449.548,21	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	39.513,51	0,00	0,00	39.513,51	0,00	39.513,51	3.434,06	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände²	1.473.440,55	0,00	0,00	1.473.440,55	0,00	1.473.440,55	1.612.201,50	

¹ Bei Bedarf kann die Untergliederung ganz oder teilweise entsprechend Posten 2.2.1 vorgenommen werden.

² Ergänzende nachrichtliche Angaben sind zulässig, beispielsweise zur Summe der Steuerforderungen.

Verbindlichkeitenübersicht						
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2020 (Bilanzwert)	Stand zum 31. Dezember 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	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:					
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	89.436,72	272.922,49	175.508,32	537.867,53	2.745.955,02
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	183.674,44	0,00	0,00	183.674,44	260.459,10
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen					
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:					
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	50.533,03	31.845,70	0,00	82.378,73	131.888,97
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	47.509,28	0,00	0,00	47.509,28	85.495,50
4	Summe der Verbindlichkeiten	371.153,47	304.768,19	175.508,32	851.429,98	3.223.798,59

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €		
1. Aufwandsermächtigungen				
	Teilhaushalt 1	0,00	0,00	0,00
	Teilhaushalt ...	0,00	0,00	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	0,00	0,00	0,00
2. Auszahlungsermächtigungen				
2.1 laufende Auszahlungen				
	Teilhaushalt 1	0,00	0,00	0,00
	Teilhaushalt ...	0,00	0,00	0,00
	Summe laufende Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Teilhaushalt 1	0,00	0,00	0,00
	Teilhaushalt ...	0,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	0,00	0,00	0,00
3. Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Teilhaushalt	0,00	0,00	0,00
	Teilhaushalt ...	0,00	0,00	0,00
	Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00

		genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €		
4. Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen				
	...			
	...			
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			

¹ Hier ist ebenfalls eine teilhaushaltsbezogene Darstellung zulässig, um trotz des Gesamtdeckungsprinzips den Maßnahmebezug der Kreditaufnahmen darzustellen.

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik) ¹	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
im Haushaltsjahr 20..					
<i>Maßnahme 1</i>					
<i>Maßnahme ...</i>					
im Haushaltsjahr 20..					
<i>Maßnahme 1</i>					
<i>Maßnahme ...</i>					
...					
Summe					

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

Vollständigkeitserklärung der Stadt Wesenberg

Jahresabschluss für das Haushaltsjahr

2020

Gegenüber der Rechnungsprüfung vom Amt Neustrelitz-Land
erklären wir als Amtsvorsteher und Bürgermeister folgendes:

A. Aufklärungen und Nachweise

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

Herr Andreas Franz

Frau Caroline Mohnke

Frau Birgit Gulich

Diese Personen sind gemäß Prüfungsordnung verpflichtet, Ihnen alle erforderlichen und alle gewünschten Auskünfte und Nachweise richtig und vollständig zu geben.

B. Bücher und Schriften

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

Zutreffendes bitte ankreuzen.

Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen.

7. Abrechnungen im Bereich des Rechnungswesens sind
- auf der Grundlage der organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen nur nach den Ihnen zur Verfügung gestellten Programmen und den aufgezeichneten Bedienungseingriffen bzw. den Ihnen vorgelegten Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie Organisationsunterlagen durchgeführt worden und / oder
 - auf der Grundlage der vertraglichen Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren entsprechend den gesetzlichen Anforderungen durchgeführt worden.
8. Ich habe sichergestellt, dass im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und -fristen auch die nicht ausgedruckten Daten jederzeit verfügbar sind und innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht und maschinell ausgewertet werden können, und zwar die Buchungen in kontenmäßiger Ordnung.

C. Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

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

Zutreffendes bitte ankreuzen.
Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen.

7. Nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommene wesentliche Geschäfte mit Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen, einschließlich der Angaben zur Art der Beziehung, zum Wert der Geschäfte sowie weiterer Angaben, die für die Beurteilung der Finanzlage notwendig sind,
- bestehen nicht.
 - sind im Anhang aufgeführt.
 - sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
8. Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestanden am Abschlussstichtag
- nicht.
 - nur in der Höhe, in der sie aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind.
9. Patronatserklärungen und Bürgschaften, die nicht aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind,
- bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 - sind im Anhang erläutert.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - sind in der Anlage aufgeführt.
10. Besicherungen von Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) durch Pfandrechte und ähnliche Rechte
- bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 - sind in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben.
 - sind im Anhang erläutert.
 - sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - sind in der Anlage aufgeführt.
11. Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse, die unter § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik fallen, bestanden am Abschlussstichtag
- nicht.
 - nur in der Höhe, in der sie im Anhang angegeben sind.
12. Rückgabeverpflichtungen für in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände
- bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 - sind im Anhang erläutert.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - sind in der Anlage aufgeführt.
13. Bewertungseinheiten
- wurden nicht gebildet.
 - wurden nur in dem Umfang gebildet, in dem sie aus dem Jahresabschluss ersichtlich / im Anhang angegeben sind.
14. Nicht in der Bilanz enthaltene Geschäfte, die für die Beurteilung der Finanzlage notwendig sind (z.B. Factoring, unechte Pensionsgeschäfte, Konsignationslagervereinbarungen, Forderungsverbriefungen über gesonderte Gesellschaften oder nicht rechtsfähige Einrichtungen, die Verpfändung von Aktiva, Operating-Leasing-Verträge sowie die Auslagerung von betrieblichen Funktionen)
- bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 - sind im Anhang erläutert.
 - sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - sind in der Anlage aufgeführt.
15. Art und Zweck sowie Risiken und Vorteile der unter Ziffer 12 fallenden Geschäfte sind, soweit dies für die Beurteilung der Finanzlage notwendig ist,
- im Anhang erläutert.
 - Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.
 - unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - in der Anlage aufgeführt.
- Zutreffendes bitte ankreuzen.

Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen.

16. Verträge, soweit nicht bereits nach Ziffer 12 erwähnt, die wegen ihres Gegenstandes, ihrer Dauer, möglicher Vertragsstrafen oder aus anderen Gründen für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind oder werden können (zum Beispiel Verträge mit dem Bund, dem Land und anderen kommunalen Gebietskörperschaften, Lieferanten, Abnehmern und Tochterorganisationen sowie Arbeitsgemeinschafts-, Versorgungs-, Options-, Ausbietungs-, Konzessions-, Leasing-, Finanzierungs- und Treuhandverträge sowie Verträge über Public Private Partnership (PPP)),
- bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 - sind im Anhang erläutert.
 - sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - sind in der Anlage aufgeführt.
17. Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind - soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen -
- im Anhang angegeben.
 - Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
 - unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - in der Anlage aufgeführt.
18. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind,
- lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
 - sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - sind in der Anlage aufgeführt.
19. Störungen oder wesentliche Mängel des Internen Kontrollsystems
- lagen und liegen auch zurzeit nicht vor.
 - habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
20. Die Ergebnisse meiner Beurteilung von Risiken, dass der Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss wesentliche falsche Angaben aufgrund von Täuschungen und Vermögensschädigungen enthalten könnten, habe ich Ihnen mitgeteilt.
21. Alle mir bekannten oder von mir vermuteten die zu prüfende Gemeinde betreffenden Täuschungen und Vermögensschädigungen, insbesondere solche der gesetzlichen Vertreter und anderer Führungskräfte, von Mitarbeitern, denen eine bedeutende Rolle im Internen Kontrollsystem zukommt und von anderen Personen, deren Täuschungen und Vermögensschädigungen eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss haben könnten,
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - Ich habe keine Kenntnis hierüber.
22. Alle mir von Mitarbeitern, ehemaligen Mitarbeitern, Aufsichtsbehörden oder anderen Personen zugetragenen Behauptungen begangener oder vermuteter Täuschungen und Vermögensschädigungen, die eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss haben könnten,
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - Ich habe keine Kenntnis hierüber.
23. Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten, habe ich
- Ihnen vollständig zur Verfügung gestellt.
 - Sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.

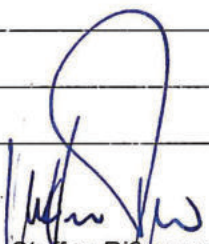
Zutreffendes bitte ankreuzen.

Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen

24. Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten,
 bestanden nicht.
 habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
25. Von der Möglichkeit Angaben gemäß § 48 Abs. 5 GemHVO-Doppik zu unterlassen
 ist kein Gebrauch gemacht worden.
 ist in dem im Anhang dargelegten Umfang Gebrauch gemacht worden.
26. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres
 haben sich nicht ereignet.
 sind unter Abschnitt „D.“ angegeben.
 sind in der Anlage angegeben.
27. Wesentliche Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung,
 bestehen nicht.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.

D. Zusätze und Bemerkungen

Mirow, den
09.09.2021



Steffen Reißmann
Bürgermeister



Heiko Kruse
Amtsvorsteher

E. Anlagen

Zutreffendes bitte ankreuzen.
Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen