



Jahresabschluss
der Stadt Burg Stargard
zum 31.12.2020

Inhaltsverzeichnis

| | | |
|-----|---|---------|
| 1. | Vorwort | |
| 2. | Ergebnisrechnung und Finanzrechnung | 1 - 3 |
| 3. | Bilanz | 4 |
| 4. | Anhang mit Rechenschaftsbericht | 5 - 40 |
| 5. | Übersicht über die Teilergebnishaushalte und Teilfinanzhaushalte | 41 - 44 |
| 6. | Übersicht über die das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Ermächtigungen | 45 |
| 7. | Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen | 46 - 49 |
| 8. | Übersicht über Erträge und Aufwendungen (Rechnungslegung) | 50 - 51 |
| 9. | Forderungsübersicht | 52 |
| 10. | Verbindlichkeitsübersicht | 53 |
| 11. | Anlagenübersicht MV | 54 - 55 |
| 12. | Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr (Muster 5 a) | 56 |

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 ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Der Jahresabschluss ist entsprechend den Bestimmungen der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik gegliedert in:

Bestandteile:

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Übersicht über die Teilrechnungen
- Bilanz
- Anhang mit Rechenschaftsbericht

Anlagen:

- Anlagenübersicht
- Forderungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht
- Übersicht HHErmächtigungen.

| Ergebnisrechnung | | | | | | | | | Erläuterung |
|------------------|---|---|---|--|--|---|---|---|---------------|
| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik) | Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2020 | Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren | Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2020 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2020 | Abweichung im Haushalts- jahres 2020 | Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2019 | Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre | Kontonummer |
| | | in € | | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 3.256.300,00 | 0,00 | 3.256.300,00 | 3.544.870,69 | -288.570,69 | 3.612.433,90 | 0,00 | 40 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 3.043.700,00 | 0,00 | 3.043.700,00 | 4.397.057,75 | -1.353.357,75 | 2.500.585,21 | 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 | 438.400,00 | 0,00 | 438.400,00 | 377.525,36 | 60.874,64 | 409.673,38 | 0,00 | 43 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 232.600,00 | 0,00 | 232.600,00 | 214.938,30 | 17.661,70 | 249.660,71 | 0,00 | 441, 443-445 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.390.500,00 | 0,00 | 2.390.500,00 | 2.234.825,99 | 155.674,01 | 2.304.061,36 | 0,00 | 442, 447, 448 |
| 7 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 452 |
| 8 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 46.900,00 | 0,00 | 46.900,00 | 192.018,52 | -145.118,52 | 46.665,41 | 0,00 | 47 |
| 9 | + Sonstige laufende Erträge | 254.200,00 | 0,00 | 254.200,00 | 932.859,39 | -678.659,39 | 452.736,66 | 0,00 | 451, 46, 491 |
| 10 | Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9) | 9.662.600,00 | 0,00 | 9.662.600,00 | 11.894.096,00 | -2.231.496,00 | 9.575.816,63 | 0,00 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 2.307.944,52 | 0,00 | 2.307.944,52 | 2.173.522,06 | 134.422,46 | 2.087.919,95 | 0,00 | 50 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 248.463,95 | 0,00 | 248.463,95 | 217.428,57 | 31.035,38 | 238.121,26 | 0,00 | 51 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.370.985,81 | 0,00 | 2.370.985,81 | 2.053.506,12 | 317.479,69 | 2.124.261,72 | 0,00 | 52 |
| 14 | - Abschreibungen | 830.200,00 | 0,00 | 830.200,00 | 1.254.002,97 | -423.802,97 | 892.224,31 | 0,00 | 53 |
| 15 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 3.222.951,00 | 0,00 | 3.222.951,00 | 3.154.839,78 | 68.111,22 | 3.232.432,99 | 0,00 | 54 |
| 16 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55 |
| 17 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 52.249,00 | 0,00 | 52.249,00 | 42.435,10 | 9.813,90 | 51.004,74 | 0,00 | 57 |
| 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 661.605,72 | 0,00 | 661.605,72 | 682.123,30 | -20.517,58 | 680.849,12 | 0,00 | 56, 591 |
| 19 | Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18) | 9.694.400,00 | 0,00 | 9.694.400,00 | 9.577.857,90 | 116.542,10 | 9.306.814,09 | 0,00 | |
| 20 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) | -31.800,00 | 0,00 | -31.800,00 | 2.316.238,10 | -2.348.038,10 | 269.002,54 | 0,00 | |
| 21 | - Einstellung in die Kapitalrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 592 |
| 22 | + Entnahmen aus der Kapitalrücklage | 31.800,00 | 0,00 | 31.800,00 | 0,00 | 31.800,00 | 357.691,65 | 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 | + Entnahmen 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 abzüglich Nummern 21 und 23) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.316.238,10 | -2.316.238,10 | 626.694,19 | 0,00 | |
| | nachrichtlich: | | | | | | | | |
| 26 | Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr | | | | 0,00 | | | | 204 |
| 27 | Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26) | | | | 2.316.238,10 | | | | |

| Finanzrechnung | | | | | | | | | Erläuterung | | | | | | | |
|----------------|---|---|---|--|--|---|---|---|-----------------------------------|------|---|---|---|---|---|---|
| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik) | Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2020 | Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren | Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2020 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2020 | Abweichung im Haushalts- jahres 2020 | Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2019 | Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre | Kontonummer | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | in € | | | | | | |
| | | | | | | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 3.256.300,00 | 0,00 | 3.256.300,00 | 3.307.587,36 | -51.287,36 | 3.643.052,20 | 0,00 | 60 | | | | | | | |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 2.604.700,00 | 0,00 | 2.604.700,00 | 3.893.067,22 | -1.288.367,22 | 2.046.230,60 | 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 | 438.400,00 | 0,00 | 438.400,00 | 371.649,26 | 66.750,74 | 384.714,84 | 0,00 | 63 | | | | | | | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 232.600,00 | 0,00 | 232.600,00 | 195.920,17 | 36.679,83 | 247.244,79 | 0,00 | 641 | | | | | | | |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.390.500,00 | 0,00 | 2.390.500,00 | 2.318.989,67 | 71.510,33 | 2.464.779,20 | 0,00 | 642, 647-648 | | | | | | | |
| 7 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 46.900,00 | 0,00 | 46.900,00 | 69.478,79 | -22.578,79 | 47.967,66 | 0,00 | 67 | | | | | | | |
| 8 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 254.200,00 | 0,00 | 254.200,00 | 268.108,12 | -13.908,12 | 286.996,86 | 0,00 | 651, 66 | | | | | | | |
| 9 | Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8) | 9.223.600,00 | 0,00 | 9.223.600,00 | 10.424.800,59 | -1.201.200,59 | 9.120.986,15 | 0,00 | | | | | | | | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 2.225.982,21 | 2.240,00 | 2.228.222,21 | 2.097.108,67 | 131.113,54 | 2.024.361,58 | 0,00 | 70 | | | | | | | |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 291.826,26 | 1.434,34 | 293.260,60 | 274.741,16 | 18.519,44 | 288.814,89 | 0,00 | 71 | | | | | | | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.386.457,85 | 51.845,49 | 2.438.303,34 | 1.956.472,28 | 481.831,06 | 2.124.368,81 | 146.468,21 | 72 | | | | | | | |
| 13 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 3.223.000,00 | 7.834,73 | 3.230.834,73 | 3.023.016,56 | 207.818,17 | 3.352.557,71 | 26.142,19 | 74 | | | | | | | |
| 14 | - Auszahlungen der sozialen Sicherungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75 | | | | | | | |
| 15 | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 52.200,00 | 1.751,05 | 53.951,05 | 42.507,02 | 11.444,03 | 51.809,74 | 1.630,13 | 77 | | | | | | | |
| 16 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 646.133,68 | 11.960,13 | 658.093,81 | 570.133,67 | 87.960,14 | 608.315,01 | 17.043,10 | 76 | | | | | | | |
| 17 | Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16) | 8.825.600,00 | 77.065,74 | 8.902.665,74 | 7.963.979,36 | 938.686,38 | 8.450.227,74 | 191.283,63 | | | | | | | | |
| 18 | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17) | 398.000,00 | -77.065,74 | 320.934,26 | 2.460.821,23 | -2.139.886,97 | 670.758,41 | -191.283,63 | | | | | | | | |
| 19 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 2.026.500,00 | 920.900,00 | 2.947.400,00 | 1.620.461,58 | 1.326.938,42 | 1.460.805,37 | 1.013.200,00 | 681, 6833 | | | | | | | |
| 20 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 85.000,00 | 85.000,00 | 68.102,07 | 16.897,93 | 60.611,32 | 0,00 | 682, 6830- 6832, 6834- 6839 | | | | | | | |
| 21 | + Einzahlungen aus Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41.403,48 | -41.403,48 | 124.475,68 | 0,00 | 684-686 | | | | | | | |
| 22 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 687 | | | | | | | |
| 23 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 688-689 | | | | | | | |
| 24 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23) | 2.026.500,00 | 1.005.900,00 | 3.032.400,00 | 1.729.967,13 | 1.302.432,87 | 1.645.892,37 | 1.013.200,00 | | | | | | | | |
| 25 | - Auszahlungen für Anlagevermögen | 1.951.100,00 | 1.139.600,00 | 3.090.700,00 | 1.605.374,26 | 1.485.325,74 | 2.100.613,29 | 1.477.587,07 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.501,66 | -35.501,66 | 0,00 | 0,00 | 788-789 | | | | | | | |
| 28 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27) | 1.951.100,00 | 1.139.600,00 | 3.090.700,00 | 1.640.875,92 | 1.449.824,08 | 2.100.613,29 | 1.477.587,07 | | | | | | | | |
| 29 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28) | 75.400,00 | -133.700,00 | -58.300,00 | 89.091,21 | -147.391,21 | -454.720,92 | -464.387,07 | | | | | | | | |
| 30 | Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29) | 473.400,00 | -210.765,74 | 262.634,26 | 2.549.912,44 | -2.287.278,18 | 216.037,49 | -655.670,70 | | | | | | | | |
| 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 | 146.600,00 | 0,00 | 146.600,00 | 151.037,85 | -4.437,85 | 293.750,70 | 0,00 | 791, 792 | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| 34 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33) | -146.600,00 | 0,00 | -146.600,00 | -151.037,85 | 4.437,85 | -293.750,70 | 0,00 | | | | | | | | |
| 35 | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.305,42 | -5.305,42 | 38.221,57 | 0,00 | | | | | | | | |
| 36 | Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35) | 326.800,00 | -210.765,74 | 116.034,26 | 2.404.180,01 | -2.288.145,75 | -39.491,64 | -655.670,70 | | | | | | | | |

| Finanzrechnung | | | | | | | | | Erläuterung |
|----------------|--|---|---|--|--|---|---|---|-------------|
| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik) | Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2020 | Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren | Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2020 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2020 | Abweichung im Haushalts- jahres 2020 | Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2019 | Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre | Kontonummer |
| | | in € | | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 37 | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32) | 251.400,00 | -77.065,74 | 174.334,26 | 2.309.783,38 | -2.135.449,12 | 377.007,71 | -191.283,63 | |
| | nachrichtlich: | | | | | | | | |
| 38 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | | | | -5.456.604,95 | | | | |
| 39 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38) | | | | -3.146.821,57 | | | | |
| | 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 Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten] | | | | 0,00 | | | | |
| | Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten] | | | | 0,00 | | | | |

Anhang

zum Jahresabschluss
für das Haushaltsjahr 2020

Stadt Burg Stargard

| | |
|---|-----------|
| A. Allgemeines | 8 |
| A.1 Rechtliche Grundlagen | 8 |
| A.2 Gliederung | 8 |
| A.3 Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | 8 |
| B. Erläuterungen zur Bilanz | 8 |
| B.1 Anlagevermögen | 11 |
| B.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 11 |
| B.1.2 Sachanlagevermögen | 11 |
| B.1.3 Finanzanlagen | 11 |
| B.2 Umlaufvermögen | 12 |
| B.2.1 Vorräte | 12 |
| B.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 12 |
| B.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 12 |
| B.2.4 Liquide Mittel | 12 |
| B.2.5 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 12 |
| B.3 Eigenkapital | 12 |
| B.3.1 Kapitalrücklage | 12 |
| B.3.2 Ergebnismrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 13 |
| B.3.3 Ergebnisvortrag | 13 |
| B.4 Sonderposten | 13 |
| B.4.1 Sonderposten zum Anlagevermögen | 13 |
| B.5 Rückstellungen | 14 |
| B.5.1 Pensions- und Beihilferückstellungen | 14 |
| B.5.2 Sonstige Rückstellungen | 15 |
| B.6 Verbindlichkeiten | 15 |
| B.7 Passive Rechnungsabgrenzung | 15 |
| C. Ergebnisrechnung | 16 |
| C.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen | 16 |
| C.2 Erläuterungen zu signifikanten Abweichungen des Plan-Ist-Vergleiches | 18 |
| C.2.1 Steuern | 18 |
| C.2.2 Gebühren und ähnliche Entgelte | 18 |
| C.2.3 Zuwendungen und Umlagen | 19 |
| C.2.4 Personalaufwendungen | 19 |
| C.2.5 Versorgungsaufwendungen | 20 |
| C.2.6 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 20 |
| C.2.7 Transferaufwendungen | 21 |
| C.2.8 Abschreibungen | 21 |
| C.2.9 Zinsen | 21 |
| C.3 Haushaltsausgleich | 21 |
| D. Finanzrechnung | 22 |
| D.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen nach Schwerpunkten | 22 |
| D.2 Erläuterungen zu signifikanten Abweichungen des Plan-Ist-Vergleiches | 24 |
| D.2.1 Entwicklung laufende Verwaltungstätigkeit | 24 |
| D.2.2 Investitionstätigkeit | 24 |
| D.2.2.1 Entwicklung Investitionstätigkeit | 24 |
| D.2.2.2 Ermächtigungsübertragungen im investiven Bereich | 26 |
| D.2.3 Finanzierungstätigkeit | 26 |
| D.2.3.1 Entwicklung der Investitionskredite | 26 |
| D.2.3.2 Entwicklung der Zinseinzahlungen und -auszahlungen | 26 |
| D.2.4 Kassenkredite | 27 |
| D.3 Haushaltsausgleich | 27 |
| E. Teilhaushalte | 28 |
| E.1 Hauptamt | 28 |
| E.2 Finanzen | 28 |
| E.3 Bau- und Ordnungsamt | 29 |

| | | |
|-----------|---|-----------|
| E.4 | Allgemeine Finanzwirtschaft | 30 |
| F. | Kennzahlen | 30 |
| F.1 | Die Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen | 30 |
| F.2 | Kennzahlen zur Ergebnisrechnung | 30 |
| F.2.1 | Jahresergebnis pro Einwohner | 30 |
| F.2.2 | Steuer-Ertrags-Quote | 31 |
| F.2.3 | Zuwendungs-Ertrags-Quote | 31 |
| F.2.4 | Gebühren-Ertrags-Quote | 31 |
| F.2.5 | Personal-Aufwands-Quote | 31 |
| F.2.6 | Versorgungs-Aufwands-Quote | 32 |
| F.2.7 | Sach-und-Dienstleistungs-Aufwands-Quote | 32 |
| F.2.8 | Transfer-Aufwands-Quote | 32 |
| F.2.9 | Abschreibungs-Aufwands-Quote | 32 |
| F.2.10 | Zins-Aufwands-Quote | 33 |
| F.3 | Kennzahlungen zur Finanzrechnung | 33 |
| F.3.1 | Dynamischer Verschuldungsgrad (Nettoverschuldung) | 33 |
| F.3.2 | Verschuldung pro Kopf | 34 |
| F.3.3 | Anlagendeckungsgrad I (AnD1) und II (AnD2) | 34 |
| F.4 | Kennzahlen zur Vermögensrechnung | 34 |
| F.4.1 | Kennzahlen zur Vermögensstruktur | 34 |
| F.4.1.1 | Anlagenintensität | 34 |
| F.4.1.2 | Infrastrukturintensität | 35 |
| F.4.1.3 | Finanzvermögensintensität | 35 |
| F.4.1.4 | Investitionsdeckung | 35 |
| F.4.1.5 | Vermögensdeckungs-Quote III | 35 |
| F.4.2 | Kennzahlen zur Kapitalstruktur | 36 |
| F.4.2.1 | Eigenkapital pro Kopf | 36 |
| F.4.2.2 | Eigenkapital-Quote I | 36 |
| F.4.2.3 | Eigenkapital-Quote II | 36 |
| F.4.2.4 | Fehlbetrags-Quote | 36 |
| F.4.2.5 | Fremdkapital-Quote II | 36 |
| G. | Sonstige Angaben | 37 |
| G.1 | Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer | 37 |
| G.2 | Mitgliedschaften und Anteile an Organisationen | 37 |
| G.3 | Sonstige wesentliche Verträge | 38 |
| G.4 | Konzessionsverträge | 39 |
| G.5 | Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten | 39 |
| G.6 | Personalbestand | 40 |
| G.7 | Noch nicht erhobene Abgaben | 40 |

A. Allgemeines

A.1 Rechtliche Grundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 der Stadt Burg Stargard wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (Kommunalverfassung - KV M-V) vom 13. Juli 2011 geändert durch Art. 1 des Gesetzes vom 23. Juli 2019 (GVOBl. MV S. 467) und der §§ 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2; 39 Abs. 2; 43 Abs. 1 bis 4; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik zuletzt geändert durch Artikel 1 der Verordnung vom 23. Juli 2019 (GVOBl. M-V S. 499) erstellt.

A.2 Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

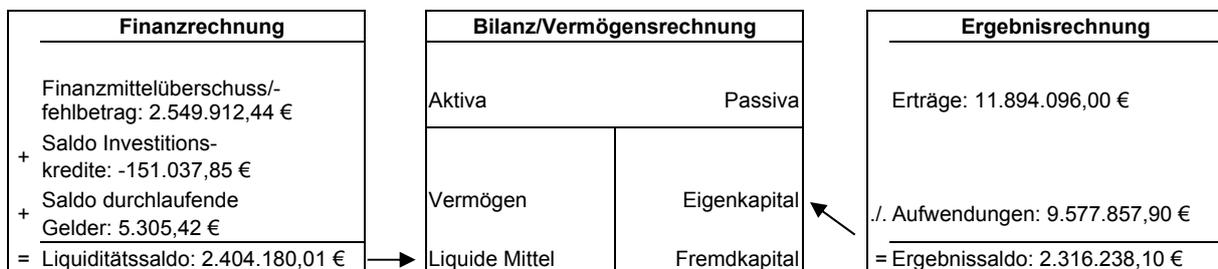
A.3 Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

B. Erläuterungen zur Bilanz

| | 2019 | 2020 | Veränderung |
|---|-------------------|---------------------|----------------------|
| | in € | | |
| Erträge | 9.575.816,63 | 11.894.096,00 | -2.318.279,37 |
| Aufwendungen | 9.306.814,09 | 9.577.857,90 | -271.043,81 |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbeträge | 626.694,19 | 2.316.238,10 | 2.316.238,10 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen | 670.758,41 | 2.460.821,23 | -1.790.062,82 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -454.720,92 | 89.091,21 | -543.812,13 |
| Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge | 216.037,49 | 2.549.912,44 | -2.333.874,95 |

Die Drei-Komponenten-Rechnung



| Bezeichnung | | 2019 | 2020 | Veränderung |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | in € | | |
| 1 | AKTIVA | | | |
| | Anlagevermögen | 24.317.848,59 | 26.178.284,27 | 1.860.435,68 |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 715.640,32 | 187.785,95 | -527.854,37 |
| 1.1.1 | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 17.062,79 | 13.777,35 | -3.285,44 |
| 1.1.2 | Geleistete Zuwendungen | 164.361,49 | 164.361,49 | 0,00 |
| 1.1.3 | Gezahlte Investitionszuschüsse | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.4 | Geschäfts- oder Firmenwert | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.5 | Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 534.216,04 | 9.647,11 | -524.568,93 |
| 1.2 | Sachanlagen | 22.639.608,44 | 24.936.337,52 | 2.296.729,08 |
| 1.2.1 | Wald, Forsten | 77.201,71 | 77.201,71 | 0,00 |
| 1.2.2 | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.215.691,88 | 1.215.492,86 | -199,02 |
| 1.2.3 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 7.345.503,43 | 7.220.148,59 | -125.354,84 |
| 1.2.4 | Infrastrukturvermögen | 12.154.485,51 | 13.158.882,34 | 1.004.396,83 |
| 1.2.5 | Bauten auf fremden Grund und Boden | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.6 | Kunstgegenstände, Denkmäler | 11.932,00 | 11.932,00 | 0,00 |
| 1.2.7 | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.326.395,14 | 1.264.639,91 | -61.755,23 |
| 1.2.8 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 196.544,91 | 216.520,55 | 19.975,64 |
| 1.2.9 | Pflanzen und Tiere | 55.415,88 | 55.415,88 | 0,00 |
| 1.2.10 | Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau | 256.437,98 | 1.716.103,68 | 1.459.665,70 |
| 1.3 | Finanzanlagen | 962.599,83 | 1.054.160,80 | 91.560,97 |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 153.387,56 | 153.387,56 | 0,00 |
| 1.3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.3 | Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.4 | Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5 | Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 314.374,90 | 383.026,38 | 68.651,48 |
| 1.3.6 | Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.7 | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | 18.349,74 | 18.349,74 | 0,00 |
| 1.3.8 | Anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen | 476.487,63 | 499.397,12 | 22.909,49 |
| 1.3.9 | Sonstige Ausleihungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Umlaufvermögen | 3.565.426,90 | 1.991.497,51 | -1.573.929,39 |
| 2.1 | Vorräte | 147.809,24 | 182.327,97 | 34.518,73 |
| 2.1.1 | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2 | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | 146.826,31 | 182.327,97 | 35.501,66 |
| 2.1.3 | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | 982,93 | 0,00 | -982,93 |
| 2.1.4 | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 3.417.617,66 | 1.809.169,54 | -1.608.448,12 |
| 2.2.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 114.085,03 | 438.703,40 | 324.618,37 |
| 2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 373.271,15 | 384.466,42 | 11.195,27 |
| 2.2.3 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 240.784,41 | 237.007,83 | -3.776,58 |
| 2.2.4 | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.5 | Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00 | 31,72 | 31,72 |
| 2.2.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich: | 2.661.671,64 | 735.853,68 | -1.925.817,96 |
| 2.2.6.1 | Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | 1.659.368,17 | 540.476,91 | -1.118.891,26 |
| 2.2.6.2 | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 1.002.303,47 | 195.376,77 | -806.926,70 |
| 2.2.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | 27.805,43 | 13.106,49 | -14.698,94 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Rechnungsabgrenzungsposten | 24.111,96 | 29.669,28 | 5.557,32 |
| 4. | Aktive latente Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Bilanzsumme | 27.907.387,45 | 28.199.451,06 | 292.063,61 |

| Bezeichnung | | 2019 | 2020 | Veränderung |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | in € | | |
| | PASSIVA | | | |
| 1 | Eigenkapital | 5.452.345,57 | 8.521.358,51 | 3.069.012,94 |
| 1.1 | Kapitalrücklage | 5.452.345,57 | 6.205.120,41 | 752.774,84 |
| 1.1.1 | Allgemeine Kapitalrücklage | 4.196.852,76 | 4.197.034,46 | 181,70 |
| 1.1.2 | Zweckgebundene Kapitalrücklagen | 1.255.492,81 | 2.008.085,95 | 752.593,14 |
| 1.2 | Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Ergebnisvortrag | -626.694,19 | 0,00 | 626.694,19 |
| 1.4 | Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | 626.694,19 | 2.316.238,10 | 1.689.543,91 |
| 1.5 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Sonderposten | 11.480.712,19 | 12.142.022,20 | 661.310,01 |
| 2.1 | Sonderposten zum Anlagevermögen | 11.473.656,33 | 12.142.022,20 | 668.365,87 |
| 2.1.1 | Sonderposten aus Zuwendungen | 10.191.041,54 | 10.812.666,30 | 621.624,76 |
| 2.1.2 | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 579.348,57 | 539.121,02 | -40.227,55 |
| 2.1.3 | Sonderposten aus Anzahlungen | 703.266,22 | 790.234,88 | 86.968,66 |
| 2.2 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 7.055,86 | 0,00 | -7.055,86 |
| 2.3 | Sonderposten mit Rücklageanteil | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. | Sonstige Sonderposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Rückstellungen | 2.635.920,38 | 2.685.281,18 | 49.360,80 |
| 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 2.549.071,80 | 2.598.432,60 | 49.360,80 |
| 3.2 | Steuerrückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 | Sonstige Rückstellungen | 86.848,58 | 86.848,58 | 0,00 |
| 4 | Verbindlichkeiten | 8.322.367,85 | 4.835.419,38 | -3.486.948,47 |
| 4.1 | Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 7.735.817,84 | 3.689.145,09 | -4.046.672,75 |
| 4.2.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 1.782.110,99 | 1.635.570,28 | -146.540,71 |
| 4.2.2 | Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten | 5.953.706,85 | 2.053.574,81 | -3.900.132,04 |
| 4.3 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 186.396,04 | 280.420,92 | 94.024,88 |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 15.447,92 | 7.500,33 | -7.947,59 |
| 4.7 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.8 | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.9 | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 1.566,30 | 0,00 | -1.566,30 |
| 4.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich: | 285.096,25 | 685.395,72 | 400.299,47 |
| 4.10.1 | Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | 271.809,44 | 648.870,21 | 377.060,77 |
| 4.10.2 | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 13.286,81 | 36.525,51 | 23.238,70 |
| 4.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | 98.043,50 | 172.957,32 | 74.913,82 |
| 5 | Rechnungsabgrenzungsposten | 16.041,46 | 15.369,79 | -671,67 |
| 5.1 | Grabnutzungsentgelte | 16.041,46 | 15.369,79 | -671,67 |
| 5.2 | Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 | Sonstige | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Passive latente Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Bilanzsumme | 27.907.387,45 | 28.199.451,06 | 292.063,61 |

B.1 Anlagevermögen

26.178.284,27 €

Die Aufstellung des Anlagevermögens ist aus der in Anlage beigefügten Anlagenübersicht ersichtlich.

B.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

187.785,95 €

Lizenzen für genutzte Software

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten angesetzt. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen und Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Innenministerium bekannt gegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist.

Im Haushaltsjahr 2020 wurde Software in Höhe von 3.231,68 € angeschafft.

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen zählen auch die geleisteten Anzahlungen auf Sondervermögen und die Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände. Hierunter sind die Eigenmittel der Stadt Burg Stargard, die an das städtebauliche Sondervermögen gezahlt wurden, gebucht. Im Jahresabschluss 2020 erfolgte eine Bestandsminderung, die mit den an den Kernhaushalt zurückgeführten fünf Straßenbaumaßnahmen zusammenhängen. Diese führten gleichzeitig zu Bestandsmehrungen im Bereich des Infrastrukturvermögens.

B.1.2 Sachanlagevermögen

24.936.337,52 €

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur bzw. körperliche Inventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen und Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000 € (netto) nicht übersteigen, werden nicht erfasst.

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

Die letzte körperliche Bestandsaufnahme erfolgte mit Stichtag 30.11.2018, Abgänge wurden mitgeteilt und Zugänge über die jeweilige Rechnung eingebucht.

Das Sachanlagevermögen wurde in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Für Zugänge und Abgänge wurden im Zugangs- bzw. Abgangsjahr die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.

Auf die im Jahr 2020 getätigten Investitionen wird im Punkt D.2.2. eingegangen

B.1.3 Finanzanlagen

1.054.160,80 €

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Beleginventur erfasst.

Die anteiligen Rücklagen der Versorgungskasse zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen sind durch ein Schreiben der Versorgungskasse zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Sie betragen insgesamt 0,49 % der gesamten Pensionsverpflichtungen. Die Finanzanlagen wurden in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

B.2 Umlaufvermögen

1.991.497,51 €

B.2.1 Vorräte

182.327,97 €

Unter Vorräten sind auch Grundstücke zu führen, für die durch die Stadtvertretung bereits ein Beschluss zum Verkauf gefasst wurde, der Verkauf aber noch nicht statt fand.
Die folgenden Grundstücke wurden in das Umlaufvermögen gebucht:

Gemarkung Quastenberg Flur 1 Flurstück 19
Gemarkung Quastenberg Flur 1 Flurstück 20/58

B.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1.809.169,54 €

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag aufgenommen. Der Nachweis der Forderungen erfolgte durch eine OP-Liste aus der Geschäftsbuchführung.

B.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Die Stadt Burg Stargard verfügt nicht über Wertpapiere des Umlaufvermögens.

B.2.4 Liquide Mittel

Der Stand der Barkasse stimmt mit dem Stand des Kassenbuches zum Bilanzstichtag überein. Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Liquide Mittel werden nicht ausgewiesen.

B.2.5 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

29.669,28 €

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet die Rechnungsabgrenzungen für Gehalt, Beamtenbesoldungen, Versicherungen und weiteren abzugrenzenden Posten. Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten hat sich im Jahr 2020 um -5.557,32 € auf 29.669,28 € verringert.

B.3 Eigenkapital

8.521.358,51 €

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

B.3.1 Kapitalrücklage

6.205.120,41 €

Die Kapitalrücklage hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

| | |
|---|---------------------------|
| <u>Allgemeine Kapitalrücklage</u> | AB: 4.196.852,76 € |
| Zuordnung Flurstück 2/7 Flur 16 Gemarkung Burg Stargard | 181,70 € |
| Saldo | 181,70 € |
| | EB: 4.197.034,46 € |

| | |
|--|---------------------------|
| Zweckgebundene Kapitalrücklage | AB: 1.255.492,81 € |
| Zuführung Infrastrukturpauschale § 23 (3) FAG 2020 | 390.590,21 € |
| Zuführung Übergangszuweisung § 24 FAG 2020 | 362.002,93 € |
| Saldo | 752.593,14 € |
| | EB: 2.008.085,95 € |

B.3.2 Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

0,00 €

Entsprechend § 37 Abs. 6 GemHVO war zu prüfen, ob die Stadt Burg Stargard eine Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich zu bilden hatte.

Bei der Ermittlung der Rücklage ist die Steuerkraft der Gemeinde zum Durchschnitt der zwei vorangegangenen Haushaltsjahre zu Grunde zu legen. Ist die Steuerkraft um mehr als 30 Prozent gestiegen, ist eine Finanzausgleichsrücklage zu bilden. Die Ermittlung der Steuerkraft ergab, dass die Steuerkraft um 2,66% gestiegen ist und somit keine Finanzausgleichsumlage zu bilden war.

B.3.3 Ergebnisvortrag

0,00 €

Der Ergebnisvortrag hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

| | |
|--|-----------------------|
| Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 - 2018 | -626.694,19 € |
| Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | 626.694,19 € |
| Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 | 2.316.238,10 € |
| Stand Ergebnisvortrag 01.01.2021 | 2.316.238,10 € |

B.4 Sonderposten

12.142.022,20 €

B.4.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

12.142.022,20 €

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

B.4.1.1 Zuwendungen

10.812.666,30 €

Die Stadt Burg Stargard erhielt im Haushaltsjahr 2020 Zuwendungen, die in einen Sonderposten einzustellen waren.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

| | |
|-----------------------------|------------------------|
| Stand 01.01.2020 | 10.191.041,54 € |
| Zugänge | 1.111.950,94 € |
| Abgänge | -8.024,67 € |
| Abgelaufene Afa auf Abgänge | 0,00 € |
| Zuschreibungen | 0,00 € |
| Auflösung | -482.301,51 € |
| Stand 31.12.2020 | <u>10.812.666,30 €</u> |

Die Zugänge beruhen auf der Übertragung der fünf Straßenbaumaßnahmen aus dem städtebaulichen Sondervermögen an den Kernhaushalt.

B.4.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

539.121,02 €

Die Stadt Burg Stargard hat Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten dargestellt. Diese haben sich im Jahr 2020 von bisher 579.348,57 € um 40.227,55 € auf 539.121,02 € verringert.

B.4.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

790.234,88 €

Die Stadt Burg Stargard hatte im Jahr 2020 Anzahlungen für Anlagevermögen in Höhe von 790.234,88 € auszuweisen.

B.4.1.4 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

0,00 €

Nach § 39 GemHVO-Doppik sind Kostenüberdeckungen für Einrichtungen, die in der Regel aus Entgelten finanziert werden (kostenrechnende Einrichtungen) auszugleichen. Es ist in entsprechender Höhe ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen.

Die Stadt Burg Stargard hatte für das Haushaltsjahr 2020 Sonderposten für den Gebührenaussgleich des Wasser- und Bodenverbandes in Höhe von 7.055,86 € zu entnehmen. Zum Ende des Jahres 2020 hat dieser Sonderposten damit einen Bestand in Höhe von 0,00 €.

B.5 Rückstellungen

2.685.281,18 €

B.5.1 Pensions- und Beihilferückstellungen

2.598.432,60 €

Rückstellungen für Pensionen wurden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen zum Teilwert nach § 6a Abs. 3 EStG bilanziert. Dabei wurde ein Rechnungszinssatz von 6 % vom Hundert und die aktuellen biometrischen Tabellen nach Heubeck zugrunde gelegt. Die Berechnung wurde von der Pensionskasse für die Gemeinde durchgeführt. Die Pensionsrückstellung setzt sich wie folgt zusammen und zeigt folgende Entwicklung:

| Pensionsberechtigte | Stand 01.01.2020 | Zuführung | Auflösung | Umbuchung | Stand 31.12.2020 |
|---------------------|---------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------|
| € | | | | | |
| <u>Pension</u> | | | | | |
| aktive Beamte | 1.110.995,00 | 68.498,00 | 0,00 | 0,00 | 1.179.493,00 |
| Pensionäre | 1.011.955,67 | 0,00 | 27.364,00 | 0,00 | 984.591,67 |
| <u>Beihilfe</u> | | | | | |
| aktive Beamte | 222.199,00 | 13.699,60 | 0,00 | 0,00 | 235.898,60 |
| Pensionäre | 203.922,13 | 0,00 | 5.472,80 | 0,00 | 198.449,33 |
| Insgesamt | 2.549.071,80 | 82.197,60 | 32.836,80 | 0,00 | 2.598.432,60 |

Der Rückstellung stehen anteilige Rücklagen der Versorgungskasse in Höhe von 499.397,12 € gegenüber.

B.5.2 Sonstige Rückstellungen

86.848,58 €

Die sonstigen Rückstellungen zeigen im Haushaltsjahr 2020 folgende Entwicklung:

| Art der Rückstellung | Stand 01.01.2020 | Zuführung | Auflösung | Stand 31.12.2020 |
|----------------------|------------------|-----------|-----------|------------------|
| | € | | | |
| Altersteilzeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gerichtsverfahren | 86.848,58 | 0,00 | 0,00 | 86.848,58 |
| Insgesamt | 86.848,58 | 0,00 | 0,00 | 86.848,58 |

B.6 Verbindlichkeiten

4.835.419,38 €

Die Verbindlichkeiten wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag aufgenommen. Der Nachweis der Verbindlichkeiten erfolgte durch eine OP-Liste aus der Geschäftsbuchführung. (siehe auch Verbindlichkeitenübersicht)

B.7 Passive Rechnungsabgrenzung

15.369,79 €

Passive Rechnungsabgrenzungsposten hatte die Stadt Burg Stargard in Höhe von 15.369,79 € für Grabnutzungsentgelte auszuweisen.

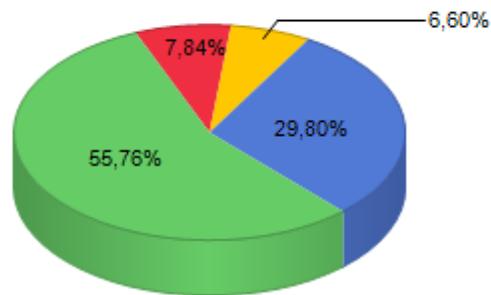
C. Ergebnisrechnung

C.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen

| ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | fort-geschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz/ Ergebnis | Vergleich Ergebnis 2019 / Ergebnis 2020 |
|--|-----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------------|---|
| | in € | | | | |
| Steuern | 3.612.433,90 | 3.256.300,00 | 3.544.870,69 | -288.570,69 | 67.563,21 |
| Gebühren u.ä. Entgelte | 659.334,09 | 671.000,00 | 592.463,66 | 78.536,34 | 66.870,43 |
| Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen | 4.804.646,57 | 5.434.200,00 | 6.631.883,74 | -1.197.683,74 | -1.827.237,17 |
| Zinsen und sonstige Finanzerträge | 46.665,41 | 46.900,00 | 192.018,52 | 145.118,52 | 145.353,11 |
| Sonstige Erträge | 452.736,66 | 254.200,00 | 932.859,39 | -678.659,39 | -480.122,73 |
| Erträge | 9.575.816,63 | 9.662.600,00 | 11.894.096,00 | -1.941.258,96 | -2.027.807,74 |
| Personalaufwand | 2.087.919,95 | 2.307.944,52 | 2.173.522,06 | 134.422,46 | -85.602,11 |
| Versorgungsaufwendungen | 238.121,26 | 248.463,95 | 217.428,57 | 31.035,38 | 20.692,69 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. | 2.124.261,72 | 2.370.985,81 | 2.053.506,12 | 317.479,69 | 70.755,60 |
| Transferaufwendungen | 3.232.432,99 | 3.222.951,00 | 3.154.839,78 | 68.111,22 | 77.593,21 |
| Abschreibungen | 892.224,31 | 830.200,00 | 1.254.002,97 | -423.802,97 | -361.778,66 |
| Sonstige Aufwendungen | 680.849,12 | 661.605,72 | 682.123,30 | -20.517,58 | -1.274,18 |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 51.004,74 | 52.249,00 | 42.435,10 | -9.813,90 | -8.569,64 |
| Aufwendungen | 9.306.814,09 | 9.694.400,00 | 9.577.857,90 | 96.914,30 | -288.183,09 |
| Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen | 269.002,54 | -31.800,00 | 2.316.238,10 | -2.038.173,26 | -1.739.624,65 |
| Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen | 626.694,19 | 0,00 | 2.316.238,10 | -2.316.238,10 | -1.689.543,91 |

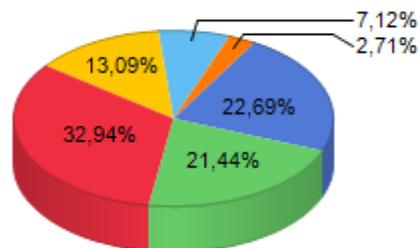
Das Ergebnis 2020 betrug 2.316.238,10 € und ist damit um 2.038.173,26 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant. Das Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen betrug 2.316.238,10 € und ist damit um 2.316.238,10 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.

Erträge



- Steuern
- Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen
- sonstige Erträge
- Sonstige

Aufwendungen



- Personalaufwendungen
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- Transferaufwendungen
- Abschreibungen
- sonstige Aufwendungen
- Sonstige

C.2 Erläuterungen zu signifikanten Abweichungen des Plan-Ist-Vergleiches

C.2.1 Steuern

| Steuerart | Ergebnis Vorjahr 2019 | fort- geschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz/ Ergebnis | Vergleich Ergebnis 2019 / Ergebnis 2020 |
|--|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------|----------------------------------|---|
| | in € | | | | |
| Realsteuern | | | | | |
| Grundsteuer A | 48.344,14 | 54.300,00 | 55.240,67 | -940,67 | -6.896,53 |
| Grundsteuer B | 499.058,80 | 555.600,00 | 564.090,52 | -8.490,52 | -65.031,72 |
| Gewerbsteuer | 742.406,79 | 611.900,00 | 977.393,51 | -365.493,51 | -234.986,72 |
| Gemeindeanteile an | | | | | |
| der Einkommenssteuer | 1.803.264,79 | 1.824.100,00 | 1.736.521,13 | 87.578,87 | 66.743,66 |
| der Umsatzsteuer | 119.646,30 | 108.200,00 | 131.245,56 | -23.045,56 | -11.599,26 |
| andere Steuern | | | | | |
| Vergnügungssteuer | 26.659,72 | 40.000,00 | 19.889,09 | 20.110,91 | 6.770,63 |
| Hundesteuer | 24.730,00 | 24.700,00 | 23.901,26 | 798,74 | 828,74 |
| Zweitwohnungssteuer | 36.809,73 | 37.500,00 | 36.588,95 | 911,05 | 220,78 |
| sonstige Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| steuerähnliche Einnahmen z.B. Kompensationszahlungen (Familienleistungsausgleich) | 311.513,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 311.513,63 |
| Gesamt | 3.612.433,90 | 3.256.300,00 | 3.544.870,69 | -288.570,69 | 67.563,21 |

Grundsteuer A und B

Die Erträge der Grundsteuer A wurden mit einem Ansatz in Höhe von 54.300,00 € geplant. Im Ergebnis 2020 werden 55.240,67 € ausgewiesen. Dies stellt eine Veränderung in Höhe von 940,67 € dar.

Bei der Grundsteuer B wurde mit einem Ertrag in Höhe von 555.600,00 € geplant. Im Ergebnis 2020 werden 564.090,52 € ausgewiesen. Dies stellt eine Veränderung in Höhe von 8.490,52 € dar.

Gewerbsteuern

Für die Gewerbsteuer wurden im Jahr 2020 auf Grund der zu erwartenden Vorauszahlungen Erträge in Höhe von 611.900,00 € eingeplant.

Im Ergebnis 2020 werden 977.393,51 € ausgewiesen. Dies stellt eine Veränderung in Höhe von 365.493,51 € dar.

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist für das Jahr 2020 mit 1.824.100,00 veranschlagt. Im Ergebnis 2020 werden 1.736.521,13 € ausgewiesen. Dies stellt eine Veränderung in Höhe von 87.578,87 € dar.

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Auch bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wurde mit einer Steigerung gerechnet. Im Haushalt 2020 wurde somit ein Betrag von 108.200,00 € eingeplant. Im Ergebnis 2020 werden 131.245,56 € ausgewiesen. Dies stellt eine Veränderung in Höhe von 23.045,56 € dar.

C.2.2 Gebühren und ähnliche Entgelte

| Gebührenart | Ergebnis Vorjahr 2019 | fort- geschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz/ Ergebnis | Vergleich Ergebnis 2019 / Ergebnis 2020 |
|---|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------------------------|---|
| | in € | | | | |
| Verwaltungsgebühren | 89.900,26 | 81.700,00 | 79.542,22 | 2.157,78 | 10.358,04 |
| Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 299.166,36 | 356.700,00 | 290.927,28 | 65.772,72 | 8.239,08 |
| Zweckgebundene Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mieten und Pachten | 249.660,71 | 232.600,00 | 214.938,30 | 17.661,70 | 34.722,41 |
| Gesamt | 638.727,33 | 671.000,00 | 585.407,80 | 85.592,20 | 53.319,53 |

Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Benutzungsgebühren wurden in Plan 2020 mit 356.700,00 € veranschlagt. Im Ergebnis werden 290.927,28 € ausgewiesen. Zum Plan stellt dies eine Veränderung in Höhe von 65.772,72 € dar.

Mieten und Pachten

Bei den Mieten und Pachten wurde mit einem Ansatz in Höhe von 232.600,00 geplant. Im Ergebnis konnten 214.938,30 € erzielt werden. Dies stellt eine Veränderung zum Plan in Höhe von 17.661,70 € dar.

C.2.3 Zuwendungen und Umlagen

| | Ergebnis Vorjahr 2019 | fort- geschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz/ Ergebnis | Vergleich Ergebnis 2019 / Ergebnis 2020 |
|---|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------|----------------------------------|---|
| in € | | | | | |
| Schlüsselzuweisungen | 1.522.424,90 | 2.590.400,00 | 2.590.416,42 | -16,42 | -1.067.991,52 |
| Bedarfszuweisungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige allgemeine Zuweisungen, Leistungsbeteiligungen | 367.902,87 | 0,00 | 1.242.793,99 | -1.242.793,99 | -874.891,12 |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufenden Zwecke | 161.911,78 | 14.300,00 | 58.947,86 | -44.647,86 | 102.963,92 |
| Erträge Auflösung SoPo Zuweisungen öff. Hand | 468.952,42 | 439.000,00 | 511.955,34 | -72.955,34 | -43.002,92 |
| Summe aller Zuwendungen | 2.521.191,97 | 3.043.700,00 | 4.404.113,61 | -1.360.413,61 | -1.882.921,64 |
| Umlagen | 2.304.061,36 | 2.390.500,00 | 2.234.825,99 | 155.674,01 | 69.235,37 |
| Gesamt | 4.825.253,33 | 5.434.200,00 | 6.638.939,60 | -1.204.739,60 | -1.813.686,27 |

Schlüsselzuweisungen vom Land

Im Rahmen der Finanzausgleichsleistungen erhält die Stadt Burg Stargard Schlüsselzuweisungen und Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben.

Im Jahr 2020 erhielt die Stadt Burg Stargard Schlüsselzuweisungen für den laufenden Aufwand in Höhe von 2.590.416,42 €. Im Vergleich zum Plan konnten Mehrerträge in Höhe von 16,42 € erzielt werden.

Die Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben betragen für den laufenden Aufwand 1.242.793,99 €.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Die Auflösungserträge aus Sonderposten in Höhe von 511.955,34 € resultieren aus Investitionszuwendungen von Dritten sowie aus Beiträgen. Diese Zuwendungen werden ertrags- und periodengerecht dem jeweiligen Wirtschaftsjahr zugeordnet.

C.2.4 Personalaufwendungen

| Personalaufwandsart | Ergebnis Vorjahr 2019 | fort- geschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz/ Ergebnis | Vergleich Ergebnis 2019 / Ergebnis 2020 |
|--|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------|----------------------------------|---|
| in € | | | | | |
| Entgelte und Bezüge | 1.662.846,67 | 1.837.001,93 | 1.741.408,69 | 95.593,24 | -78.562,02 |
| Sozialversicherung | 329.203,09 | 376.188,59 | 339.315,77 | 36.872,82 | -10.112,68 |
| Zuführungen, Inanspruchnahme und Rückstellungen | 82.522,80 | 83.714,00 | 82.197,60 | 1.516,40 | 325,20 |
| Sonstige | 13.347,39 | 11.040,00 | 10.600,00 | 440,00 | 2.747,39 |
| Gesamt | 2.087.919,95 | 2.307.944,52 | 2.173.522,06 | 134.422,46 | -85.602,11 |

Personalaufwendungen wurden mit 2.307.944,52 € geplant und werden im Jahresabschluss mit 2.173.522,06 € ausgewiesen.

C.2.5 Versorgungsaufwendungen

| Versorgungsaufwandsart | Ergebnis Vorjahr 2019 | fort- geschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz/ Ergebnis | Vergleich Ergebnis 2019 / Ergebnis 2020 |
|------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------------------------|---|
| | in € | | | | |
| Versorgungsumlage | 215.849,86 | 220.400,65 | 190.741,37 | 29.659,28 | 25.108,49 |
| Beihilfe | 22.271,40 | 28.063,30 | 26.687,20 | 1.376,10 | -4.415,80 |
| Gesamt | 238.121,26 | 248.463,95 | 217.428,57 | 31.035,38 | 20.692,69 |

Zu den Versorgungsaufwendungen zählen die Versorgungs- und Beihilfeumlagen für die aktiven Beamten sowie die Versorgungsempfänger. Für den Haushalt 2020 wurden Versorgungsaufwendungen in Höhe von 248.463,95 € geplant. Im Ergebnis 2020 mussten 217.428,57 € aufgewandt werden. Dies stellt eine Veränderung zum Plan in Höhe von 31.035,38 € dar.

C.2.6 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| Sach- und Dienstleistungsaufwandsart | Ergebnis Vorjahr 2019 | fort- geschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz/ Ergebnis | Vergleich Ergebnis 2019 / Ergebnis 2020 |
|---|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------|----------------------------------|---|
| | in € | | | | |
| Energie, Wasser, Abwasser und Abfall | 338.057,24 | 330.717,90 | 331.387,67 | -669,77 | 6.669,57 |
| Unterhaltung und Instandhaltung | 635.669,50 | 740.910,57 | 464.498,01 | 276.412,56 | 171.171,49 |
| Bewirtschaftung | 215.631,08 | 224.169,25 | 208.383,90 | 15.785,35 | 7.247,18 |
| Kostenerstattungen | 798.590,19 | 961.580,01 | 947.987,67 | 13.592,34 | -149.397,48 |
| Sonstige | 136.313,71 | 113.608,08 | 101.248,87 | 12.359,21 | 35.064,84 |
| Gesamt | 2.124.261,72 | 2.370.985,81 | 2.053.506,12 | 317.479,69 | 70.755,60 |

Energie, Wasser, Abwasser und Abfall

Die Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall waren im Plan mit 330.717,90 € veranschlagt und belaufen sich im Jahresabschluss auf 331.387,67 €.

Unterhaltung und Instandhaltung

Die Aufwendungen für Unterhaltung und Instandhaltung wurden mit 740.910,57 € geplant und belaufen sich im Jahresabschluss auf 464.498,01 €.

Bewirtschaftung

Die Bewirtschaftungsaufwendungen waren im Plan mit 224.169,25 € veranschlagt und belaufen sich im Jahresabschluss auf 208.383,90 €.

Kostenerstattungen

Zu den Kostenerstattungen gehören auch die Wohnsitzgemeindeanteile für die Kindertagesbetreuung. Im Jahr 2020 wurden auch die Kosten für die Regenentwässerung der Straßen über Kostenerstattungen geplant und abgerechnet.

Insgesamt waren hier 961.580,01 € geplant. Im Ergebnis mussten 947.987,67 € aufgewandt werden.

C.2.7 Transferaufwendungen

| Transferaufwandsart | Ergebnis Vorjahr 2019 | fort- geschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz/ Ergebnis | Vergleich Ergebnis 2019 / Ergebnis 2020 |
|---|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------|----------------------------------|---|
| | in € | | | | |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 49.366,63 | 52.300,00 | 48.299,50 | 4.000,50 | 1.067,13 |
| Gewerbesteuerumlage | 79.547,57 | 64.900,00 | 63.354,13 | 1.545,87 | 16.193,44 |
| Kreisumlage | 2.254.535,10 | 2.175.251,00 | 2.163.744,97 | 11.506,03 | 90.790,13 |
| Amtsumlage | 844.983,69 | 926.500,00 | 875.441,18 | 51.058,82 | -30.457,49 |
| Sonstige Umlagen | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gesamt | 3.232.432,99 | 3.222.951,00 | 3.154.839,78 | 68.111,22 | 77.593,21 |

Zu den Transferaufwendungen gehören in der Hauptsache die Aufwendungen für die Kreis- und Amtsumlage. Die Kreisumlage war mit 2.175.251,00 € geplant. Im Ergebnis werden 2.163.744,97 € ausgewiesen.

C.2.8 Abschreibungen

| Abschreibungsart | Ergebnis Vorjahr 2019 | fort- geschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz/ Ergebnis | Vergleich Ergebnis 2019 / Ergebnis 2020 |
|--|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------------------------|---|
| | in € | | | | |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 8.269,08 | 7.000,00 | 6.517,12 | 482,88 | 1.751,96 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen | 844.672,81 | 823.200,00 | 929.922,76 | -106.722,76 | -85.249,95 |
| Gesamt | 892.224,31 | 830.200,00 | 936.439,88 | -106.239,88 | -83.497,99 |

Abschreibungen wurden im Jahr 2020 in Höhe von 830.200,00 € geplant und werden im Jahresabschluss mit 936.917,31 € abgerechnet. Dies stellt eine Veränderung zum Plan in Höhe von -106.239,88 € dar.

C.2.9 Zinsen

| | Ergebnis Vorjahr 2019 | fort- geschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz/ Ergebnis | Vergleich Ergebnis 2019 / Ergebnis 2020 |
|---|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------------------------|---|
| | in € | | | | |
| Erträge | | | | | |
| Zinserträge | -1.020,62 | 2.100,00 | 593,00 | -1.507,00 | 1.613,62 |
| Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige Finanzerträge | 47.686,03 | 44.800,00 | 122.774,04 | 77.974,04 | 75.088,01 |
| Summe | 46.665,41 | 46.900,00 | 123.367,04 | 76.467,04 | 76.701,63 |
| Aufwendungen | | | | | |
| Zinsaufwendungen | 48.813,24 | 50.400,00 | 40.586,10 | 9.813,90 | 8.227,14 |
| Sonstige Finanzaufwendungen | 2.191,50 | 1.849,00 | 1.849,00 | 0,00 | 342,50 |
| Summe | 51.004,74 | 52.249,00 | 42.435,10 | 9.813,90 | 8.569,64 |
| Saldo | -4.339,33 | -5.349,00 | 80.931,94 | 66.653,14 | 68.131,99 |

Zu den Zinserträgen zählen auch die sonstigen Finanzerträge wie die Dividende der edis AG. Insgesamt werden im Jahresabschluss 2020 123.367,04 € an Zinsen und sonstigen Finanzerträgen ausgewiesen. Die Zinsaufwendungen beziehen sich auf die Zinsen für Investitionskredite sowie die Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit. Diese schließen insgesamt mit 42.435,10 € ab.

C.3 Haushaltsausgleich

Unter Berücksichtigung der Vorräte aus Haushaltsvorjahren wurde der Haushaltsausgleich nicht erreicht.

D. Finanzrechnung**D.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen nach Schwerpunkten**

In der Finanzrechnung sind alle im Jahr 2020 erfolgten Ein- und Auszahlungen nachgewiesen. Das Ergebnis der Finanzrechnung weist die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im Haushaltsjahr aus und wird als Änderung der Zahlungsmittelbestände in die Bilanz zum Stichtag 31.12.2020 übernommen.

Der Endbestand ist mit dem ausgewiesenen Bestand in der Schlussbilanz zum 31.12.2020 identisch und durch Saldenbestätigungen und Kontoauszüge dokumentiert.

Der Bestand an eigenen Zahlungsmitteln hat sich wie folgt entwickelt:

| Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | fort- geschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz/ Ergebnis | Vergleich Ergebnis 2019 / Ergebnis 2020 |
|---|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------|----------------------------------|---|
| | in € | | | | |
| Laufende Einzahlungen | 9.120.986,15 | 9.223.600,00 | 10.424.800,59 | -1.201.200,59 | -1.303.814,44 |
| Laufende Auszahlungen | 8.450.227,74 | 8.902.665,74 | 7.963.979,36 | -938.686,38 | -486.248,38 |
| Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen | 670.758,41 | 320.934,26 | 2.460.821,23 | -262.514,21 | 0,00 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.645.892,37 | 3.032.400,00 | 1.729.967,13 | 1.302.432,87 | -84.074,76 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.100.613,29 | 3.090.700,00 | 1.640.875,92 | 1.449.824,08 | 459.737,37 |
| Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -454.720,92 | -58.300,00 | 89.091,21 | -147.391,21 | -543.812,13 |
| Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag | 216.037,49 | 262.634,26 | 2.549.912,44 | -409.905,42 | -543.812,13 |
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 293.750,70 | 146.600,00 | 151.037,85 | -4.437,85 | 142.712,85 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | -293.750,70 | -146.600,00 | -151.037,85 | 4.437,85 | -142.712,85 |
| Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen | 38.221,57 | 0,00 | 5.305,42 | -5.305,42 | 32.916,15 |
| Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit | -39.491,64 | 116.034,26 | 2.404.180,01 | -410.772,99 | -653.608,83 |

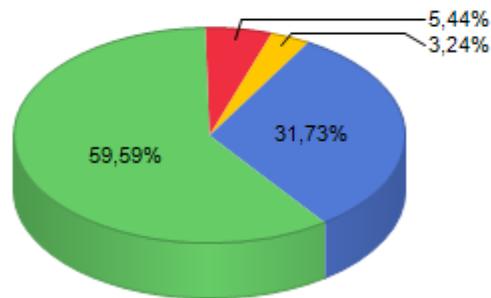
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen beträgt 2.460.821,23 €.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 89.091,21 €.

Die Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden planmäßig getilgt mit 151.037,85 €.

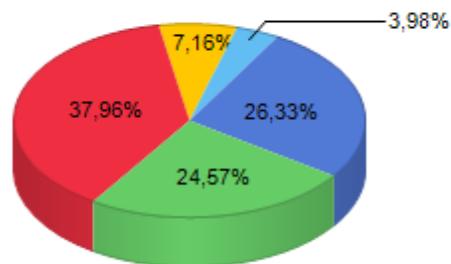
Die Kassenkredite konnten per Saldo um 2.404.180,01 € verringert werden.

Laufende Einzahlungen



- Steuern
- Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen
- Gebühren und ähnliche Entgelte
- Sonstige

Laufende Auszahlungen



- Personalauszahlungen
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
- Transferauszahlungen
- Sonstige Auszahlungen
- Sonstige

D.2 Erläuterungen zu signifikanten Abweichungen des Plan-Ist-Vergleiches

D.2.1 Entwicklung laufende Verwaltungstätigkeit

| ausgewählte Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | fort-geschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz/ Ergebnis | Vergleich Ergebnis 2019 / Ergebnis 2020 |
|---|-----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------------|---|
| | in € | | | | |
| Einzahlungen | | | | | |
| Steuern | 3.643.052,20 | 3.256.300,00 | 3.307.587,36 | -51.287,36 | 335.464,84 |
| Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen | 4.511.009,80 | 4.995.200,00 | 6.212.056,89 | -1.216.856,89 | -1.701.047,09 |
| Gebühren u.ä. Entgelte | 631.959,63 | 671.000,00 | 567.569,43 | 103.430,57 | 64.390,20 |
| Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 47.967,66 | 46.900,00 | 69.478,79 | -22.578,79 | -21.511,13 |
| Sonstige Einzahlungen | 286.996,86 | 254.200,00 | 268.108,12 | -13.908,12 | 18.888,74 |
| Summe | 9.120.986,15 | 9.223.600,00 | 10.424.800,59 | -1.201.200,59 | -1.303.814,44 |
| Auszahlungen | | | | | |
| Personalauszahlungen | 2.024.361,58 | 2.228.222,21 | 2.097.108,67 | 131.113,54 | -72.747,09 |
| Versorgungsauszahlungen | 288.814,89 | 293.260,60 | 274.741,16 | 18.519,44 | 14.073,73 |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.124.368,81 | 2.438.303,34 | 1.956.472,28 | 481.831,06 | 167.896,53 |
| Transferauszahlungen | 3.352.557,71 | 3.230.834,73 | 3.023.016,56 | 207.818,17 | 329.541,15 |
| Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 51.809,74 | 53.951,05 | 42.507,02 | 11.444,03 | 9.302,72 |
| Sonstige Auszahlungen | 608.315,01 | 658.093,81 | 570.133,67 | 87.960,14 | 38.181,34 |
| Summe | 8.450.227,74 | 8.902.665,74 | 7.963.979,36 | 938.686,38 | 486.248,38 |
| Saldo | 670.758,41 | 320.934,26 | 2.460.821,23 | -2.139.886,97 | -1.790.062,82 |

D.2.2 Investitionstätigkeit

D.2.2.1 Entwicklung Investitionstätigkeit

| Ein- und Auszahlungsart | Ergebnis Vorjahr 2019 | fort-geschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz/ Ergebnis | Vergleich Ergebnis 2019 / Ergebnis 2020 |
|------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------------|---|
| | in € | | | | |
| Einzahlungen | | | | | |
| Einzahlungen aus Veräußerung | 124.475,68 | 0,00 | 41.403,48 | -41.403,48 | 83.072,20 |
| Zuweisungen und Zuschüsse | 1.460.805,37 | 2.947.400,00 | 1.620.461,58 | 1.326.938,42 | -159.656,21 |
| Beiträge | 60.611,32 | 85.000,00 | 68.102,07 | 16.897,93 | -7.490,75 |
| Sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe | 1.645.892,37 | 3.032.400,00 | 1.729.967,13 | 1.302.432,87 | -84.074,76 |
| Auszahlungen | | | | | |
| Vermögenserwerb | 2.100.613,29 | 3.090.700,00 | 1.605.374,26 | 1.485.325,74 | 495.239,03 |
| Zuweisungen und Zuschüsse | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 35.501,66 | -35.501,66 | -35.501,66 |
| Summe | 2.100.613,29 | 3.090.700,00 | 1.640.875,92 | 1.449.824,08 | 459.737,37 |
| Saldo | -454.720,92 | -58.300,00 | 89.091,21 | -147.391,21 | -543.812,13 |

| Lfd. Nr. | Investitionsmaßnahmen | Ergebnis 2020 |
|----------|--|---------------|
| 1 | 114011402 Hochbau Marktstraße 5-7 | 92.691,98 |
| 2 | 114011901 Veräußerung Grund und Boden (Baufeldfreimachung udgl.) * | 35.501,66 |
| 3 | 114031901 Anbaugeräte Multicar | 12.180,00 |
| 4 | 114951401 Software Verwaltung | 3.231,68 |
| 5 | 114952001 Beschaffung Dienstwagen | 16.980,00 |
| 6 | 122010119 Beschaffung Stromverteiler | 1.913,04 |
| 7 | 126001602 Beschaffung Ausrüstung Fw | 16.834,62 |
| 8 | 126002001 Beschaffung MTW * | 9.517,50 |
| 9 | 211002001 Digitalisierung Grundschule | 5.493,46 |
| 10 | 215000118 Ankauf Leasingobjekt Regionale Schule | 9.551,31 |
| 11 | 215001401 Ausstattung Regionale Schule | 14.485,87 |
| 12 | 215001901 Digitalisierung Regionale Schule | 7.748,69 |
| 13 | 215022001 Investitionen Zweifeldsporthalle/Mensa/Schulhof * | 9.704,39 |
| 14 | 366011501 Beschaffung Spielgeräte/Aussattung Spielplätze | 33.792,86 |
| 15 | 511031401 Eigenmittel Stadtsanierung | 47.644,72 |
| 16 | 541001402 Straßenbau Quastenberger Damm | 1.160.637,11 |
| 17 | 541001403 Straßenbau Lindenhof Dorfstraße | 476,48 |
| 18 | 541001405 Straßenbau Klüschenbergstraße | 133.169,13 |
| 19 | 541001417 Straßenbau Sabeler Weg 15 – 21 | 19.285,52 |
| 20 | 541002001 Beschaffung Geschwindigkeitsdislay | 4.700,83 |
| 21 | 575001501 Baumaßnahme Burg „Innere Erschließung“ | 5.335,07 |

* Maßnahme noch nicht abgeschlossen

Straßenbau Quastenberger Damm

Ansicht vor dem Ausbau



Ansicht nach dem Ausbau



D.2.2.2 Ermächtigungsübertragungen im investiven Bereich

Übersicht über die Bildung von alten und neuen Haushaltsresten im investiven Bereich

| | Übertrag aus Haushaltsvorjahren | Übertrag auf folgende Haushaltsjahr |
|------------------------------|------------------------------------|--|
| | in € | |
| Einzahlungen | | |
| Einzahlungen aus Veräußerung | 0,00 | 0,00 |
| Zuweisungen und Zuschüsse | 920.900,00 | 1.013.200,00 |
| Beiträge | 85.000,00 | 0,00 |
| Sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0,00 |
| Summe | 1.005.900,00 | 1.013.200,00 |
| Auszahlungen | | |
| Vermögenserwerb | 1.139.600,00 | 1.477.587,07 |
| Zuweisungen und Zuschüsse | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige Auszahlungen | 0,00 | 0,00 |
| Summe | 1.139.600,00 | 1.477.587,07 |

D.2.3 Finanzierungstätigkeit**D.2.3.1 Entwicklung der Investitionskredite**

| Ein- und Auszahlungsart | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | in € | | | | | |
| Stand 31.12. Vorjahr | 3.579.258,23 | 3.162.907,81 | 2.782.120,74 | 2.425.230,28 | 2.081.365,10 | 1.787.614,40 |
| Kreditaufnahme | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgung von Krediten | 416.350,42 | 380.787,07 | 356.890,46 | 343.865,18 | 293.750,70 | 151.037,85 |
| Korrektur KfW | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,16 |
| Stand zum 31.12. | 3.162.907,81 | 2.782.120,74 | 2.425.230,28 | 2.081.365,10 | 1.787.614,40 | 1.636.576,39 |

D.2.3.2 Entwicklung der Zinseinzahlungen und -auszahlungen

| | Ergebnis Vorjahr 2019 | fort- geschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz/ Ergebnis | Vergleich Ergebnis 2019 / Ergebnis 2020 |
|--|-----------------------------|---------------------------------------|------------------|----------------------------------|---|
| | in € | | | | |
| Einzahlungen | | | | | |
| Zinseinzahlungen | 381,03 | 2.100,00 | 19.123,35 | -17.023,35 | -18.742,32 |
| Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige Finanzeinzahlungen | 47.586,63 | 44.800,00 | 50.355,44 | -5.555,44 | -2.768,81 |
| Summe | 47.967,66 | 46.900,00 | 69.478,79 | -22.578,79 | -21.511,13 |
| Auszahlungen | | | | | |
| Zinsauszahlungen | 49.262,24 | 52.151,05 | 40.740,02 | 11.411,03 | 8.522,22 |
| Sonstige Finanzauszahlungen | 2.547,50 | 1.800,00 | 1.767,00 | 33,00 | 780,50 |
| Summe | 51.809,74 | 53.951,05 | 42.507,02 | 11.444,03 | 9.302,72 |
| Saldo | -3.842,08 | -7.051,05 | 26.971,77 | -34.022,82 | -30.813,85 |

D.2.4 Kassenkredite

| | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | in € | | | | | |
| Stand 31.12. Vorjahr | 4.076.719,55 | 4.004.213,15 | 3.814.615,89 | 4.636.783,99 | 4.526.656,48 | 4.566.148,12 |
| Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0 | 0 | 822.168,10 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 72.506,40 | 189.597,26 | 0 | 110.127,51 | 39.491,64 | 2.404.180,01 |
| Stand zum 31.12. | 4.004.213,15 | 3.814.615,89 | 4.636.783,99 | 4.526.656,48 | 4.566.148,12 | 2.161.968,11 |

D.3 Haushaltsausgleich

Unter Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren wurde der Haushaltsausgleich nicht erreicht.

E. Teilhaushalte**E.1 Hauptamt**

Die Gemeinde hat die Produkte

- 11100 Verwaltungssteuerung / Gemeindeorgane
- 11405 Sonstige zentrale Dienste
- 21100 Grundschule
- 21101 Grundschulen (Schullastenausgleich)
- 21500 Regionale Schule
- 21501 Regionale Schule (Schullastenausgleich)
- 27200 Bibliothek/Hager-Haus
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege
- 36200 Jugendarbeit
- 36500 Tageseinrichtungen für Kinder
- 57500 Tourismusförderung – Burgbetrieb
- 57510 Tourismusförderung – Beucherempfang
- 57520 Tourismusförderung – Heimatmuseum

im Teilhaushalt „Hauptamt“ zusammengefasst. Die Verantwortung für den Teilhaushalt trägt Frau Marion Franke.

Die Bildung des Teilhaushaltes 1 ist unverändert.

Der Anteil von Erträgen aus dem Teilhaushalt 1 an den Gesamterträgen beträgt 3.108.971,66 €. Dies entspricht 26,14 Prozent.

Der Anteil von Aufwendungen des Teilhaushaltes 1 zu den Gesamtaufwendungen beträgt 3.433.741,55 €. Dies entspricht 35,85 Prozent.

Es wurden interne Leistungen mit dem Produkt 11403 „Bauhof“ in Höhe von 129.344,43 € verrechnet.

Im Teilhaushalt 1 wurden in der Summe der Erträge im Vergleich zum Planansatz 462.171,66 € Mehrerträge erzielt. Dies ist hauptsächlich auf die Mehrerträge bei den sonstigen Erträgen im Bereich Schullastenausgleich (Vergleich im Gerichtsverfahren zum Leasing) in den Produkten 21101 und 21501 zurückzuführen.

Im Teilhaushalt 1 waren im Vergleich zum Planansatz 49.667,71 € Minderaufwendungen bei den Aufwendungen Position 21 zu tätigen, die sich in der Hauptsache aus Minderaufwendungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen, Personal und Versorgungsaufwendungen sowie aus Mehraufwendungen bei den sonstigen Abschreibungen ergeben.

Im Ergebnis schließt der Teilhaushalt 1 „Hauptamt“ mit einem Fehlbetrag in Höhe von 324.769,89€, also um 511.839,37 € niedriger ab als geplant.

In der Teilfinanzrechnung des Teilhaushaltes 1 ergibt sich gegenüber dem Plan ein um 417.914,08 € verbesserter Finanzmittelfehlbetrag.

Auszahlungen für Investitionen wurden in Höhe von 62.826,08 € getätigt.

E.2 Finanzen

Die Gemeinde hat die Produkte

- 54000 Konzessionsabgaben
- 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz (Wasser- und Bodenverband)

im Teilhaushalt „Finanzen“ zusammengefasst. Die Verantwortung für den Teilhaushalt trägt Frau Jana Linscheidt.

Die Bildung dieses Teilhaushaltes ist unverändert.

Der Anteil von Erträgen aus dem Teilhaushalt 2 an den Gesamterträgen beträgt 283.761,98 €. Dies entspricht 2,39 Prozent.

Der Anteil von Aufwendungen des Teilhaushaltes 2 zu den Gesamtaufwendungen beträgt 542.010,35 €. Dies entspricht 5,66 Prozent.

Es wurden keine internen Leistungen verrechnet.

Im Teilhaushalt 2 werden in der Teilergebnisrechnung Mindererträge in Höhe von 41.138,02 € gegenüber dem Plan ausgewiesen. Bei den Aufwendungen kam es gegenüber dem Plan zu Minderaufwendungen in Höhe von 855,24 €. Die Mehrerträge sind hauptsächlich im Produkt 54000 „Konzessionsabgaben“ und bei den Säumniszuschlägen und Mahngebühren im Produkt 11690.

In der Teilfinanzrechnung des Teilhaushaltes 2 ergibt sich gegenüber dem Plan ein um 25.970,77 € verschlechterter Finanzmittelfehlbetrag mit nunmehr 259.556,48 €.

Auszahlungen für Investitionen wurden nicht getätigt.

E.3 Bau- und Ordnungsamt

Die Gemeinde hat die Produkte

- 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
- 11403 Bauhof
- 12600 Brandschutz
- 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze)
- 42400 Sportstätten und Bäder
- 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 52200 Wohnungsbauförderung
- 53800 Abwasserbeseitigung
- 54100 Gemeindestraßen
- 54500 Straßenreinigung, Winterdienst
- 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

im Teilhaushalt „Bau- und Ordnungsamt“ zusammengefasst. Die Verantwortung für den Teilhaushalt trägt Herr Tilo Granzow.

Die Bildung dieses Teilhaushaltes ist unverändert.

Der Anteil von Erträgen aus dem Teilhaushalt 3 an den Gesamterträgen beträgt 954.294,82 €. Dies entspricht 8,02 Prozent.

Der Anteil von Aufwendungen des Teilhaushaltes 3 zu den Gesamtaufwendungen beträgt 2.433.941,25 €. Dies entspricht 25,41 Prozent.

Es wurden interne Leistungen (Umlagen) mit dem Produkt 11403 „Bauhof“ in Höhe von 258.587,63 € verrechnet.

Im Teilhaushalt 3 werden in der Teilergebnisrechnung Mehrerträge bei den Erträgen in Höhe von 157.094,82 € gegenüber dem Plan ausgewiesen. Bei den Aufwendungen kam es zu Minderaufwendungen in Höhe von 11.783,90 €.

Diese Abweichungen gegenüber dem Plan resultieren aus Erstattungen bei den Verbrauchsabrechnungen sowie Erträgen aus der Veräußerung von Vermögengegenständen. Minderaufwendungen gab es in den Bereichen Personal und Sach- und Dienstleistungen.

Im Ergebnis konnte der Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.479.646,43 € um 168.878,72 € gegenüber dem Plan verbessert werden.

Im Teilhaushalt 3 weist die Teilfinanzrechnung einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 1.652.089,53 € aus. Der Betrag liegt um 329.696,24 € unter dem Planansatz des Teilfinanzhaushaltes.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 1.578.049,84 € getätigt.

E.4 Allgemeine Finanzwirtschaft

Die Gemeinde hat die Produkte

61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

im Teilhaushalt „Allgemeine Finanzwirtschaft“ zusammengefasst. Die Verantwortung für den Teilhaushalt trägt Frau Jana Linscheidt.

Die Bildung dieses Teilhaushaltes ist unverändert.

Der Anteil von Erträgen aus dem Teilhaushalt 4 an den Gesamterträgen beträgt 7.547.067,54 €. Dies entspricht 63,45 Prozent.

Der Anteil von Aufwendungen des Teilhaushaltes 4 zu den Gesamtaufwendungen beträgt 3.168.164,75 €. Dies entspricht 33,08 Prozent.

Es wurden keine internen Leistungen verrechnet.

Der Teilhaushalt 4 weist in der Teilergebnisrechnung Mehrerträge in Höhe von 1.653.367,54 € aus. Die Mehrerträge resultieren hauptsächlich aus der Gewerbesteuer sowie aus der Entschuldungshilfe des Landes.

Die im Teilhaushalt 4 ausgewiesenen Minderaufwendungen in Höhe von 54.235,25 € resultieren hauptsächlich aus Minderaufwendungen bei der Amtsumlage (Produkt 61100).

In der Teilfinanzrechnung wird ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 5.024.487,58 € ausgewiesen. Dies stellt eine positive Abweichung zum Plan in Höhe von 1.565.638,63 € dar.

Auszahlungen für Investitionen wurden nicht getätigt.

F. Kennzahlen

F.1 Die Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen

Die Umstellung auf die Doppik eröffnet durch die Anwendung des Rechnungsstils analog zur doppelten kaufmännischen Buchführung (mit der Besonderheit der Drei-Komponenten-Rechnung, eine Finanzrechnung und Planung mitführen zu müssen), auch die Möglichkeit, Kennzahlen zu analysieren.

Aus den betriebswirtschaftlichen Methoden der Jahresabschlussanalyse lassen sich die Instrumente auf kommunale Haushalte und Abschlüsse übertragen.

Für die Bildung als auch die Interpretation von Kennzahlen sind dabei grundlegende Unterschiede zwischen Privatwirtschaft und öffentliche Haushalte mit Blick auf Inhalte und Ziele zu berücksichtigen. In der Privatwirtschaft steht Gewinnerzielung und Gewinnmaximierung im Vordergrund, wogegen die kommunalen Haushalte in erster Linie einen höchstmöglichen Kostendeckungsgrad mit einer optimalen Qualität der zu erledigenden Aufgaben anstreben. Auch kann die Entscheidung, eine Aufgabe bei Nichteffizienz fallen zu lassen, im kommunalen Bereich nur beschränkt getroffen werden.

Nachfolgend sollen einige Kennzahlen zur Jahresabschlussanalyse nach Zuordnung zur Beurteilung der Ertrags- bzw. Finanz- und Vermögenslage der Gemeinde dargestellt und erläutert werden.

F.2 Kennzahlen zur Ergebnisrechnung

F.2.1 Jahresergebnis pro Einwohner

Um großenteils Fehlinterpretationen zu vermeiden, kann für interkommunale Vergleiche das Jahresergebnis pro Einwohner (EW) herangezogen werden. Die Einwohnerzahl wurde aus der Statistik des Einwohnermeldeamtes mit dem Stichtag 31.12.2020 herangezogen. Danach waren zu diesem Stichtag 5.384 Einwohner in unserer Gemeinde gemeldet.

| |
|--|
| $\text{Jahresergebnis pro EW} = \frac{\text{Jahresergebnis}}{\text{EW}}$ |
| $430,21 \text{ €/EW} = \frac{2.316.238,10}{5.384 \text{ EW}}$ |

F.2.2 Steuer-Ertrags-Quote

Die Steuer – Ertrags - Quote setzt Steuern und steuerähnliche Abgaben (Realsteuern, Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern, sonstige Gemeindesteuern) ins Verhältnis zur Summe der Erträge. Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil eine Gemeinde sich aus Steuern ohne Umlagen oder Zuwendungen Dritter finanzieren kann.

| |
|--|
| $\text{Steuer-Ertrags-Quote (\%)} = \frac{(\text{Steuern und steuerähnliche Erträge}) \times 100}{\text{Erträge}}$ |
| $29,80 (\%) = \frac{3.544.870,69 \times 100}{11.894.096,00}$ |

F.2.3 Zuwendungs-Ertrags-Quote

Die Zuwendungs-Ertrags-Quote setzt Zuwendungen und Erträge aus allgemeinen Umlagen (Schlüsselzuweisungen, Bedarfszuweisungen, sonstige allgemeine Zuweisungen, Leistungsbeteiligungen, Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, allgemeine Umlagen und ähnliche Umlagen) ins Verhältnis zur Summe der Erträge. Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil eine Gemeinde sich aus Umlagen oder Zuwendungen Dritter finanziert.

| |
|---|
| $\text{Zuwendungs-Ertrags-Quote (\%)} = \frac{(\text{Zuwendungen und Umlagen}) \times 100}{\text{Erträge}}$ |
| $55,82 (\%) = \frac{6.638.939,60 \times 100}{11.894.096,00}$ |

F.2.4 Gebühren-Ertrags-Quote

Die Gebühren-Ertrags-Quote setzt die Erträge aus Gebühren und ähnlichen Entgelten ins Verhältnis zur Summe der Erträge. Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil sich die Gemeinde aus Gebühren und ähnlichen Entgelten finanziert.

| |
|---|
| $\text{Gebühren-Ertrags-Quote (\%)} = \frac{(\text{Gebührenerträge}) \times 100}{\text{Erträge}}$ |
| $4,92 (\%) = \frac{585.407,80 \times 100}{11.894.096,00}$ |

F.2.5 Personal-Aufwands-Quote

Die Personal-Aufwands-Quote setzt Aufwendungen für Personal (Bezüge, Vergütungen, Aufwendungen für sonstige Beschäftigte, Beiträge zur Sozialversicherung, Beihilfen und dergleichen) ins Verhältnis zur Summe der Aufwendungen. Sie gibt an, welcher Anteil an den Aufwendungen für Personal aufgewendet wird.

| |
|--|
| $\text{Personal-Aufwands-Quote (\%)} = \frac{(\text{Personalaufwendungen}) \times 100}{\text{Aufwendungen}}$ |
| $22,69 (\%) = \frac{2.173.522,06 \times 100}{9.577.857,90}$ |

F.2.6 Versorgungs-Aufwands-Quote

Die Versorgungs-Aufwands-Quote setzt Aufwendungen für Versorgung (Bezüge, Vergütungen, Aufwendungen für sonstige Beschäftigte, Beiträge zur Sozialversicherung, Beihilfen und dergleichen) ins Verhältnis zur Summe der Aufwendungen. Sie gibt an, welcher Anteil an den Aufwendungen für Versorgung aufgewendet wird.

| | |
|----------------------------------|---|
| Versorgungs-Aufwands-Quote (%) = | $\frac{\text{(Versorgungsaufwendungen)} \times 100}{\text{Aufwendungen}}$ |
| 2,27 (%) = | $\frac{217.428,57 \times 100}{9.577.857,90}$ |

F.2.7 Sach-und-Dienstleistungs-Aufwands-Quote

Die Sach-und-Dienstleistungs-Aufwands-Quote setzt Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Aufwendungen für Waren und Dienstleistungen, für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, für Energie/Wasser/Abwasser, für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Sachvermögens, für sächliche Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, für Kostenerstattungen an Dritte) sowie sonstige Aufwendungen (sonstige Personalaufwendungen für Einstellung, Aus-, Fort- und Weiterbildung, übernommene Umzugskosten, Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (z. B. Mieten, Pachten Leasing, Aufwendungen für ehrenamtliche und vergleichbare Tätigkeiten, Rat, Ausschüsse und Fraktionen, Aufwendungen für Verwaltung und Geschäftsbetrieb, Aufwendungen für Beiträge und Versicherungen, betriebliche Steueraufwendungen, andere sonstige Aufwendungen) ins Verhältnis zur Summe der Aufwendungen. Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil an den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen aufgewendet wird.

| | |
|---|---|
| Sach-und-Dienstleistungs-Aufwands-Quote (%) = | $\frac{\text{(Sach- und Dienstleistungsaufwendungen)} \times 100}{\text{Aufwendungen}}$ |
| 21,44 (%) = | $\frac{2.053.506,12 \times 100}{9.577.857,90}$ |

F.2.8 Transfer-Aufwands-Quote

Die Transfer-Aufwands-Quote setzt Aufwendungen für Transferleistungen (Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Sozialtransferaufwendungen, Gewerbesteuer- und Kreisumlage) ins Verhältnis zur Summe der Aufwendungen. Sie gibt an, welcher Anteil an den Aufwendungen für Transferleistungen sowie Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke aufgewendet wird.

| | |
|-------------------------------|--|
| Transfer-Aufwands-Quote (%) = | $\frac{\text{(Transferaufwendungen)} \times 100}{\text{Aufwendungen}}$ |
| 32,94 (%) = | $\frac{3.154.839,78 \times 100}{9.577.857,90}$ |

F.2.9 Abschreibungs-Aufwands-Quote

Die Abschreibungs-Aufwands-Quote setzt die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen ins Verhältnis zu den Aufwendungen.

Abschreibungen stellen nicht-zahlungswirksamen Ressourcenverbrauch und den überwiegenden Anteil der "Buchaufwendungen" dar. Da Abschreibungen überwiegend aus realisierten Investitionsmaßnahmen entstehen, stellt diese Kennzahl eine Größe zur Beurteilung des langfristig wirksamen Ressourcenverbrauchs dar. Bei der Interpretation dieser Kennzahl muss berücksichtigt werden, dass die den Abschreibungen rechnerisch zu Grunde liegenden Nutzungsdauern in den einzelnen Bundesländern nicht einheitlich festgesetzt sind und deshalb Schwankungen auftreten können. Ebenso ist das Anlagevermögen (Restnutzungsdauer) der Gemeinde entscheidend. Auch die Ausgliederung gemeindlicher Aufgaben hat Auswirkungen auf diese Kennzahl.

| | |
|------------------------------------|--|
| Abschreibungs-Aufwands-Quote (%) = | $\frac{\text{(Bilanzielle Abschreibungen)} \times 100}{\text{Aufwendungen}}$ |
| 13,09 (%) = | $\frac{1.254.002,97 \times 100}{9.577.857,90}$ |

F.2.10 Zins-Aufwands-Quote

Die Zins-Aufwands-Quote setzt Aufwendungen für Finanzaufwendungen (Zinsaufwendungen, sonstige zinsähnliche Finanzierungsaufwendungen) ins Verhältnis zur Summe der Aufwendungen.

Diese Kennzahl gibt die Belastung mit Finanzierungsaufwendungen im Verhältnis zu den laufenden Aufwendungen an. Bei der Verwendung dieser Kennzahl für interkommunale Vergleiche ist zu berücksichtigen, dass ggf. eine Ausgliederung von Schulden erst in einem kommunalen (konsolidierten) Gesamtabchluss (Konzernbilanz) sichtbar wird.

| | |
|---------------------------|--|
| Zins-Aufwands-Quote (%) = | $\frac{\text{(Finanzaufwendungen)} \times 100}{\text{Aufwendungen}}$ |
| 0,44 (%) = | $\frac{42.435,10 \times 100}{9.577.857,90}$ |

F.3 Kennzahlungen zur Finanzrechnung

F.3.1 Dynamischer Verschuldungsgrad (Nettoverschuldung)

Der dynamische Verschuldungsgrad setzt die Summe aller Verbindlichkeiten zuzüglich der Rückstellungen und abzüglich der liquiden Mittel sowie der kurzfristigen Forderungen (effektive Verschuldung) ins Verhältnis zum Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (operativer Cashflow).

Diese Kennzahl bildet die Entschuldungsfähigkeit der Gemeinde ab. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beinhaltet (wenn positiv) die in einer Haushaltsperiode theoretisch für Tilgungszwecke verwendbaren Mittel. Der dynamische Verschuldungsgrad zeigt an, in wie vielen Jahren eine Entschuldung möglich wäre, wenn alle Geldüberschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit ausschließlich für Tilgung und Entschuldung eingesetzt werden würden.

Auch hier sind arithmetische Effekte zu beachten. In einer defizitären Haushaltssituation kann ein negativer Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (keine Eigenfinanzierung) vorliegen.

| | 2020 |
|-------------------------------------|---------------------|
| Rückstellungen | 2.685.281,18 |
| + Verbindlichkeiten | 4.835.419,38 |
| ./. liquide Mittel | 0,00 |
| ./. Forderungen | 1.809.169,54 |
| = Effektive Verschuldung (€) | 5.711.531,02 |

| | |
|---------------------------------|---|
| Dynamischer Verschuldungsgrad = | $\frac{\text{(Effektive Verschuldung)}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit}}$ |
| 2,32 = | $\frac{5.711.531,02}{2.460.821,23}$ |

F.3.2 Verschuldung pro Kopf

Um größenbedingte Fehlinterpretationen zu vermeiden, kann für interkommunale Vergleiche die Verschuldung pro Kopf herangezogen werden.

| |
|---|
| Verschuldung pro Kopf (€/EW) = $\frac{\text{Fremdkapital (Verbindlichkeiten)}}{\text{Einwohner}}$ |
| 898,11 (€/EW) = $\frac{4.835.419,38}{5.384}$ |

F.3.3 Anlagendeckungsgrad I (AnD1) und II (AnD2)

Die Finanzierung des Anlagevermögens durch Eigenkapital (AnD1) und durch das gesamte langfristige Kapital, also durch Eigen- und langfristiges Fremdkapital (AnD2), ist zugleich ein wichtiger Maßstab zur Beurteilung der Kapitalausstattung und damit der finanziellen Stabilität der Kommune.

Die finanzielle Stabilität kann als sehr gut bezeichnet werden, wenn das Anlagevermögen voll durch Eigenkapital (AnD1) gedeckt ist. Reicht das Eigenkapital dazu nicht aus, so darf zusätzlich nur langfristiges Kapital herangezogen werden. Der Anlagendeckungsgrad II sollte dann mindestens 100 % betragen.

| |
|---|
| AnD1 (%) = $\frac{(\text{Eigenkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$ |
| 307,21 (%) = $\frac{8.521.358,51 \times 100}{26.178.284,27}$ |
| AnD2 (%) = $\frac{(\text{langfristige Verbindlichkeiten} + \text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$ |
| 97,40 (%) = $\frac{(4.835.419,38 + 8.521.358,51 + 12.142.022,20) \times 100}{26.178.284,27}$ |

F.4 Kennzahlen zur Vermögensrechnung

F.4.1 Kennzahlen zur Vermögensstruktur

F.4.1.1 Anlagenintensität

Die Anlagenintensität setzt das (gesamte) Anlagevermögen ins Verhältnis zu den Aktiva. Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang Vermögenswerte durch Sach- und Finanzanlagen langfristig gebunden sind. Da die Mehrzahl der investiven Maßnahmen auf die Errichtung von Bauwerken und kommunaler Infrastruktur mit vergleichsweise langen Nutzungsdauern abzielt, sind hohe Werte nachvollziehbar. Langfristig gebundene Vermögenswerte bedeuten auch langfristig festgelegte Aufwendungen (Abschreibungen, Unterhaltung).

| |
|--|
| Anlagenintensität (%) = $\frac{(\text{Anlagevermögen}) \times 100}{\text{Aktiva}}$ |
| 92,83 (%) = $\frac{26.178.284,27 \times 100}{28.199.451,06}$ |

F.4.1.2 Infrastrukturintensität

Die Infrastrukturintensität setzt das Infrastrukturvermögen als Teil des Anlagevermögens ins Verhältnis zu den Aktiva. Zum Infrastrukturvermögen zählen Grund und Boden, Brücken, Tunnel und sonstige ingenieurtechnische Anlagen, Schienenverkehrswege mit Streckenausrüstung und sonstigen Anlagen, Energieversorgungsanlagen, Wasserversorgungsanlagen, Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen, Abfallbeseitigungsanlagen, Straßennetze, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen und sonstige Bauten für Anlagen der Infrastruktur. Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang Vermögenswerte durch Infrastruktureinrichtungen langfristig gebunden sind und kann damit als "Belastungsgröße" mit Infrastruktur (und deren Folgeaufwendungen) gedeutet werden. Dabei ist zu berücksichtigen, dass in diesen Aufgabenbereichen häufig Ausgliederungen in Eigenbetriebe und Kapitalgesellschaften vorliegen.

| |
|---|
| Infrastrukturintensität (%) = $\frac{\text{(Infrastrukturvermögen)} \times 100}{\text{Aktiva}}$ |
| 46,66 (%) = $\frac{13.158.882,34 \times 100}{28.199.451,06}$ |

F.4.1.3 Finanzvermögensintensität

Die Finanzvermögensintensität setzt das Finanzvermögen als Teil des Anlagevermögens ins Verhältnis zu den Aktiva. Zum Finanzvermögen zählen Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen, Ausleihungen und Wertpapiere des Anlagevermögens. Diese Kennzahl gibt an, in welchem bilanziellen Anteil am Gesamtvermögen Finanzvermögenswerte vorliegen. Da umfangreiche Ausgliederungen normalerweise hohe bilanzielle Wertansätze für Beteiligungen, Sondervermögen und verbundene Unternehmen nach sich ziehen, kann die Kennzahl als Indikator für den Ausgliederungsgrad interpretiert werden.

| |
|--|
| Finanzvermögensintensität (%) = $\frac{\text{(Finanzvermögen)} \times 100}{\text{Aktiva}}$ |
| 3,74 (%) = $\frac{1.054.160,80 \times 100}{28.199.451,06}$ |

F.4.1.4 Investitionsdeckung

Die Investitionsdeckung setzt die Auszahlungen für Investitionen ins Verhältnis zu den bilanziellen Abschreibungen. Diese Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im laufenden Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Grundsätzlich sollten die jährlichen Investitionen mindestens so hoch sein wie die Abschreibungen.

| |
|---|
| Investitionsdeckung (%) = $\frac{\text{(Auszahlungen für Investitionen)} \times 100}{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$ |
| 175,22 (%) = $\frac{1.640.875,92 \times 100}{936.439,88}$ |

F.4.1.5 Vermögensdeckungs-Quote III

Die Vermögensdeckungs-Quote setzt Eigenkapital, Sonderposten und langfristige Rückstellungen ins Verhältnis zum Anlagevermögen. Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang das Anlagevermögen durch "Eigenkapital im weitesten Sinne" in der Bilanz gedeckt ist; in der Privatwirtschaft wird sie oft als "goldene Bilanzregel" bezeichnet. Werte um 100 % deuten meist auf positive Ausnahmesituationen hin.

| |
|--|
| Vermögensdeckungs-Quote III (%) = $\frac{\text{(Eigenkapital + Sonderposten + Rückstellungen)} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$ |
| 89,19 (%) = $\frac{(8.521.358,51 + 12.142.022,20 + 2.685.281,18) \times 100}{26.178.284,27}$ |

F.4.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur

F.4.2.1 Eigenkapital pro Kopf

Das Eigenkapital beinhaltet alle der Gemeinde zuzurechnenden bilanziellen Eigenkapitalbestandteile. Es sollte positiv sein. Ein negatives Eigenkapital könnte als Verstoß gegen die Forderung nach intergenerativer Gerechtigkeit interpretiert werden, da alle künftigen Verbindlichkeiten und Verpflichtungen den bewerteten Nutzen übersteigen.

Um größenbedingte Fehlinterpretationen zu vermeiden, kann für interkommunale Vergleiche das Eigenkapital pro Kopf herangezogen werden.

| | |
|--------------------------------|--|
| Eigenkapital pro Kopf (€/EW) = | $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Einwohner}}$ |
| 1.582,72 (€/EW) = | $\frac{8.521.358,51}{5.384}$ |

F.4.2.2 Eigenkapital-Quote I

Die Eigenkapital-Quote I setzt das Eigenkapital ins Verhältnis zu den Passiva. Diese Kennzahl gibt den Anteil am Vermögen wieder, der bilanziell ohne Fremdmittel, Verpflichtungen oder Zuwendungen Dritter finanziert wurde - mit anderen Worten die "eigene Substanz" am Gesamtvermögen.

| | |
|----------------------------|---|
| Eigenkapital-Quote I (%) = | $\frac{(\text{Eigenkapital}) \times 100}{\text{Passiva}}$ |
| 30,22 (%) = | $\frac{8.521.358,51 \times 100}{28.199.451,06}$ |

F.4.2.3 Eigenkapital-Quote II

Die Eigenkapital-Quote II setzt die eigenen Kapitalien im weiteren Sinne (Eigenkapital, Sonderposten aus Zuwendungen Dritter) ins Verhältnis zu den Passiva. Das Eigenkapital im weiteren Sinne beinhaltet neben dem Eigenkapital auch Sonderposten aus Zuwendungen, aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten und sonstige Sonderposten. Diese Kennzahl gibt den Anteil des wirtschaftlichen Eigenkapitals am Gesamtkapital an.

| | |
|-----------------------------|---|
| Eigenkapital-Quote II (%) = | $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Passiva}}$ |
| 73,28 (%) = | $\frac{(8.521.358,51 + 12.142.022,20) \times 100}{28.199.451,06}$ |

F.4.2.4 Fehlbetrags-Quote

Die Fehlbetrags-Quote setzt das Jahresergebnis ins Verhältnis zum Eigenkapital. Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil am Eigenkapital vom Jahresergebnis aufgezehrt wird.

| | |
|-------------------------|--|
| Fehlbetrags-Quote (%) = | $\frac{(\text{Gesamtjahresergebnis}) \times 100}{\text{Eigenkapital}}$ |
| 27,18 (%) = | $\frac{2.316.238,10 \times 100}{8.521.358,51}$ |

F.4.2.5 Fremdkapital-Quote II

Die Fremdkapitalquote setzt die Summe aus Verbindlichkeiten und Rückstellungen ins Verhältnis zu den Passiva. Diese Kennzahl gibt den Anteil am Vermögen wieder, der entweder mit Krediten oder möglichen künftigen Verpflichtungen finanziert wurde - dieser Anteil am Vermögen gehört gewissermaßen "Dritten".

| | |
|----------------------------|--|
| Fremdkapitalquote II (%) = | $\frac{(\text{Verbindlichkeiten} + \text{Rückstellungen}) \times 100}{\text{Passiva}}$ |
| 26,67 (%) = | $\frac{(4.835.419,38 + 2.685.281,18) \times 100}{28.199.451,06}$ |

G. Sonstige Angaben

G.1 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Tarifangestellten werden folgende Angaben gemacht:

Die Arbeitnehmer der Stadt Burg Stargard sind bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern – ZMV – versichert.

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß des Tarifvertrages über die zusätzliche Altersversorgung der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes vom 1. März 2002 – Altersvorsorge-TV Kommunal – (ATV-K) in der Fassung des Änderungsvertrages Nr. 4 vom 22. Juni 2007 sowie aufgrund der Satzung der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg – Vorpommern in der Fassung vom 3. April 2002 (AmtsBl. M-V Nr. 42/2002 S. 1377) 8. Satzungsänderung vom 1. Dezember 2009 (AmtsBl. M-V/AAz. 2010 S. 673).

Die Zusatzversorgungskasse hat die Aufgabe, den Arbeitnehmern ihrer Mitglieder im Rahmen der Satzung eine zusätzliche Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Die Leistungen aus der Zusatzversorgung bemessen sich nach dem Stand der erreichten Anwartschaft entsprechend dem jeweiligen Versorgungspunktekonto der Versicherten.

Die zur Finanzierung der Leistungen und Aufwendungen benötigten Mittel werden im Rahmen der so genannten Kombinationsfinanzierung durch Umlagen und Zusatzbeiträge der Mitglieder sowie aus den Kapitalerträgen aufgebracht. Die Arbeitnehmer beteiligen sich mit einem tariflich bestimmten Arbeitnehmerbeitrag an der Finanzierung.

Die Höhe des Umlage- und Zusatzbeitragssatzes beträgt im Jahr 2020 insgesamt 5,3% der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte.

In der folgenden Übersicht werden die Anteile der Arbeitnehmer und die Anteile des Arbeitgebers dargestellt.

| Jahr | Umlage | | | Zusatzbeitrag | | |
|------|-------------|--------------|-----------|---------------|--------------|------------|
| | Arbeitgeber | Arbeitnehmer | gesamt | Arbeitgeber | Arbeitnehmer | gesamt |
| 2018 | 1,3 v. H. | -- | 1,3 v. H. | 2,00 v. H. | 2,00 v. H. | 4,00 v. H. |
| 2019 | 1,3 v. H. | -- | 1,3 v. H. | 2,00 v. H. | 2,00 v. H. | 4,00 v. H. |
| 2020 | 1,3 v. H. | -- | 1,3 v. H. | 2,00 v. H. | 2,00 v. H. | 4,00 v. H. |

Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 1.313.564,91 € (Haushaltsjahr 2019 – 1.322.118,97 €).

Die Stadt Burg Stargard zahlte im Haushaltsjahr 2020 insgesamt an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 17.076,31 € sowie Zusatzbeiträge von 61.839,30 €. Im Haushaltsvorjahr 2019 zahlte die Stadt Umlagen in Höhe von 17.187,49 € und Zusatzbeiträge von 59.570,95 €.

G.2 Mitgliedschaften und Anteile an Organisationen

Die Stadt Burg Stargard ist Mitglied bzw. hat Anteile in folgender Organisation:

Mitgliedschaften:

| Name der Organisation | Leistungen / Jahr |
|--|-------------------|
| KAV (Kommunaler Arbeitgeberverband) | 1.865,00 € |
| Fachverband der Kommunalkassenverwalter | 50,00 € |
| Landesverein der Vollziehungs- und Vollstreckungsbeamten | 40,00 € |
| Städte- und Gemeindetag | 3.725,20 € |
| Verband der Standesbeamtinnen und Standesbeamten | 75,00 € |
| Gesamt | 5.755,20 € |

Anteile:

| Name | Sitz | Bilanzwert (Anteil am Eigenkapital) |
|---|---------------|---|
| Wohnungswirtschaftsgesellschaft mbH | Burg Stargard | 153.387,56 € |
| Tollenseufer Abwasserbeseitigungsgesellschaft mbH | Neubandenburg | 73.643,75 € |
| Zweckverband Elektronische Verwaltung M-V | Schwerin | 1,00 € |
| Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der Edis AG | Torgelow | 165.330,82 € |
| Städtebauliches Sondervermögen | Burg Stargard | 93.749,07 € |
| Abwasserbeseitigungszweckverband Tollensesee | Burg Stargard | 0,00 € |

G.3 Sonstige wesentliche Verträge

Die Stadt Burg Stargard hat folgende wesentliche Verträge abgeschlossen:

| Vertrag | Leistung / Jahr 2020 |
|---|----------------------|
| Gesamt Winterdienst NST | 26.797,89 € |
| Winterdienstvertrag Rohloff - Bereich Teschendorf | 7.443,15 € |
| Bogdol Reinigungsvertrag | 68.895,84 € |
| CWS boco | 8.012,76 € |
| WSN Wachschatz Neubrandenburg | 5.035,08 € |
| Eigenschadenversicherung OKV | 5.459,00 € |
| adKOMM, Softwarepflege EIFried | 1.099,56 € |
| Multicar MST M 31 | 10.377,00 € |
| Citymaster MST CM 160 | 12.264,00 € |
| Leasing 30036544 Anhänger MST BS-32 | 3.144,76 € |
| Leasing 30036577 Schneepflug CP3 | 1.147,44 € |
| Leasing 30036577 Winterdienststreuer Stratos | 2.438,81 € |
| Leasing 30036667 Salzlöseanlage P 2000 | 1.202,36 € |
| Leasing Unimog MST BS-31 | 27.579,88 € |
| Leasing Mähgerät | 4.664,08 € |
| Winterdienst Trikoland - Bereich Cammin kpl. | 7.761,20 € |
| Straßenreinigung Remondis | 10.269,85 € |
| Grünflächenpflege - Uthmann | 7.485,89 € |
| Fachkraft für Arbeitssicherheit | 2.160,00 € |
| Leasing Dienstwagen | 5.305,08 € |
| Mietvertrag Kopierer | 21.773,43 € |
| Servicevertrag Tollensecomp | 12.852,12 € |
| Leasingvertrag Rechner und Server Grenke Leasing | 24.290,28 € |
| CBG mbH Schwerin - IKOL Gewerbe | 1.581,37 € |
| Zweckverband egov MV Schwerin - Autista | 7.550,97 € |
| Zweckverband egov MV Schwerin - ALLRIS | 5.669,16 € |
| Zweckverband ego MV Schwerin - Telefon | 5.610,22 € |
| Zweckverband ego MV Schwerin - Datenschutz | 5.979,00 € |
| Zweckverband ego MV Schwerin - VOIS Meso | 7.982,38 € |
| KSU Soft GmbH - Wohngeld | 2.444,86 € |
| CC e-gov GmbH Hamburg - DMS | 2.030,62 € |
| H & H Berlin - proDoppik | 9.597,58 € |

| Vertrag | Leistung / Jahr 2020 |
|--|-----------------------------|
| B+S Card Service - Zahlungsterminal | 1.309,00 € |
| Logic-Way Schwerin - AIDA | 1.622,21 € |
| Mäder Computersysteme - OWIGWARE | 2.356,20 € |
| Pflege- und Wartung Internet - Steffen Media | 3.884,16 € |
| Kommunaler Versorgungsverband -ZKB | 18.000,00 € |
| Securitas - Wartung EBMA | 1.368,88 € |
| Mietvertrag Hardware Tollensecomp | 1.896,60 € |
| Servicevertrag Diakonie Burg+ Standesamt | 27.632,52 € |
| Wachschutz Grundschule Greifalarm | 1.442,04 € |
| Rechnungsprüfung - NKHE-Beratung | 11.600,00 € |
| Druck Stargarder Zeitung Wittichverlag | 12.994,08 € |
| Summe: | 410.011,31 € |

G.4 Konzessionsverträge

Die Stadt Burg Stargard hat mit der Edis AG mit dem Sitz in Fürstenwalde und der Neubrandenburger Stadtwerke GmbH mit Sitz in Neubrandenburg Konzessionsverträge abgeschlossen. Darin gestattet sie dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

G.5 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten betreffen ausschließlich Bürgschaften.

Die Stadt Burg Stargard hat für die Wohnungswirtschaftsgesellschaft mbH sowie für die Tollenseufer Abwasserbeseitigungsgesellschaft mbH mit Genehmigung der Unteren Rechtsaufsichtsbehörde kommunale Bürgschaften übernommen. Die Restschuld der verbürgten Darlehen beträgt zum 31.12.2020 **1.146.911,63 €**.

Die Stadt Burg Stargard hat folgende Gewährleistungsbürgschaften übernommen:

| Maßnahme | Firma | Bürgschaftsbetrag in € |
|--|---------------------------|-----------------------------------|
| WC Anlage Pferdestall | Baudenkmalpflege Prenzlau | 4.817,14 |
| Gehwegbau Weinbergsweg | FGW Bau GmbH | 10.899,00 |
| Ländlicher Wegebau (Gramelow) | NST GmbH | 8.671,28 |
| Zufahrt+Areal Klüschenberg | Baukontor Lange | 9.976,00 |
| Klüschenbergstraße 1. BA | NST GmbH | 47.156,99 |
| Sanierung und Anbau Marie-Hager-Haus | Baudenkmalpflege Prenzlau | 3.083,14 |
| Sanierung und Anbau Marie-Hager-Haus | Dachbau Prenzlau | 3.653,31 |
| Burgstraße | LTS | 26.655,60 |
| Sanierung und Anbau Marie-Hager-Haus | DIREMO | 1.736,05 |
| Erschließung "Erweiterung Sannbruch-Ost" | NST GmbH | 6.133,43 |
| Erschließung "Erweiterung Sannbruch-Ost" | SKH GmbH | 303,82 |
| Sanierung und Anbau Marie-Hager-Haus | Baudenkmalpflege Prenzlau | 15.657,67 |
| Sanierung und Anbau Marie-Hager-Haus | Baudenkmalpflege Prenzlau | 5.181,99 |
| Sanierung und Anbau Marie-Hager-Haus | Rose Elektrotechnik GmbH | 2.153,60 |

| Maßnahme | Firma | Bürgschaftsbetrag in € |
|---------------------------------------|----------|---------------------------|
| Gehweg Teschendorfer Chaussee | STRABAG | 1.970,92 |
| Gehweg Teschendorfer Chaussee | SKH GmbH | 93,38 |
| Quastenberger Damm Los 1 allg. Kosten | EUROVIA | 76.554,21 |
| Gesamt | | 224.697,53 |

G.6 Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

| | Durchschnittliche Anzahl |
|--------------------------------------|--------------------------|
| Beamte | 5 |
| - davon auf Probe ernannt | 1 |
| - davon teilzeitbeschäftigt | 0 |
| Arbeitnehmer | 41 |
| - davon teilzeitbeschäftigt | 18 |
| - davon Freizeitphase Altersteilzeit | 0 |
| Gesamt | 46 |
| Bedienstete im Vorbereitungsdienst | 0 |
| Auszubildende | 4 |
| Gesamt | 4 |
| Leiharbeiter | 0 |

G.7 Noch nicht erhobene Abgaben

Straßenausbaubeiträge/Anschlussbeiträge:

| Bezeichnung der Maßnahme | Fertigstellung der Maßnahme | Voraussichtliche Höhe der Beiträge | Vorausleis- tungen | Zeitpunkt der voraussichtlichen Erhebung |
|-----------------------------|-----------------------------------|--|-----------------------|--|
| Hermann-Löns-Weg | 2004 | 27.245,94 € | 0,00 € | 31.12.2020 |
| Weg zum Gramelower See | 2017 | 39.971,20 € | 0,00 € | 31.12.2020 |
| Summe | | 67.217,14 € | | |

Burg Stargard, 07.09.2021

Lorenz

Bürgermeister

| Übersicht über die Teilrechnungen | | | | | | | | | |
|--|---|---------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------------------|----------------------|
| 1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung | | | | | | | | | |
| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik) | Summe aller Teilhaushalte | | Hauptamt 1 | | Finanzen 2 | | Bau- und Ordnungsamt 3 | |
| | | Gesamt-ermächtigung | Ergebnis 2020 | Gesamt-ermächtigung | Ergebnis 2020 | Gesamt-ermächtigung | Ergebnis 2020 | Gesamt-ermächtigung | Ergebnis 2020 |
| | | in € | | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 3.256.300,00 | 3.544.870,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge | 3.043.700,00 | 4.397.057,75 | 36.700,00 | 74.442,84 | 0,00 | 0,00 | 416.600,00 | 489.404,50 |
| 3 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 438.400,00 | 377.525,36 | 150.400,00 | 129.313,37 | 64.700,00 | 49.603,85 | 223.300,00 | 198.608,14 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 232.600,00 | 214.938,30 | 104.000,00 | 87.464,78 | 0,00 | 0,00 | 128.600,00 | 127.473,52 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.390.500,00 | 2.234.825,99 | 2.340.200,00 | 2.197.120,98 | 40.200,00 | 34.919,57 | 10.000,00 | 2.785,44 |
| 7 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 46.900,00 | 192.018,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68.651,48 |
| 9 | + Sonstige Erträge | 254.200,00 | 932.859,39 | 15.500,00 | 620.629,69 | 220.000,00 | 199.238,56 | 18.700,00 | 67.371,74 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9) | 9.662.600,00 | 11.894.096,00 | 2.646.800,00 | 3.108.971,66 | 324.900,00 | 283.761,98 | 797.200,00 | 954.294,82 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 2.307.944,52 | 2.173.522,06 | 1.058.141,70 | 1.003.854,63 | 406.877,67 | 397.246,94 | 842.925,15 | 772.420,49 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 248.463,95 | 217.428,57 | 173.376,03 | 142.340,65 | 75.087,92 | 75.087,92 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.370.985,81 | 2.053.506,12 | 1.686.681,52 | 1.457.361,31 | 0,00 | 0,00 | 684.304,29 | 596.144,81 |
| 14 | - Abschreibungen | 830.200,00 | 1.254.002,97 | 94.300,00 | 389.898,82 | 0,00 | 4.517,24 | 735.900,00 | 838.988,59 |
| 15 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 3.222.951,00 | 3.154.839,78 | 56.300,00 | 52.299,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 52.249,00 | 42.435,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | - Sonstige Aufwendungen | 661.605,72 | 682.123,30 | 414.610,01 | 387.986,64 | 60.900,00 | 65.158,25 | 182.595,71 | 226.387,36 |
| 19 | Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18) | 9.694.400,00 | 9.577.857,90 | 3.483.409,26 | 3.433.741,55 | 542.865,59 | 542.010,35 | 2.445.725,15 | 2.433.941,25 |
| 20 | Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) | -31.800,00 | 2.316.238,10 | -836.609,26 | -324.769,89 | -217.965,59 | -258.248,37 | -1.648.525,15 | -1.479.646,43 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 427.500,00 | 454.969,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 427.500,00 | 454.969,88 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 427.500,00 | 454.969,88 | 85.000,00 | 129.344,43 | 0,00 | 0,00 | 342.500,00 | 325.625,45 |
| 23 | Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22) | -31.800,00 | 2.316.238,10 | -921.609,26 | -454.114,32 | -217.965,59 | -258.248,37 | -1.563.525,15 | -1.350.302,00 |

| bersicht über die Teilrechnungen | | | | | | | | | |
|--|---|-------------------------------|---------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| 1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung | | | | | | | | | |
| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik) | Allgemeine Finanzwirtschaft 4 | | | | | | | |
| | | Gesamt- ermächtigung | Ergebnis 2020 | Gesamt- ermächtigung | Ergebnis 2020 | Gesamt- ermächtigung | Ergebnis 2020 | Gesamt- ermächtigung | Ergebnis 2020 |
| | | in € | | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 3.256.300,00 | 3.544.870,69 | | | | | | |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge | 2.590.400,00 | 3.833.210,41 | | | | | | |
| 3 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 100,00 | 0,00 | | | | | | |
| 7 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 8 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 46.900,00 | 123.367,04 | | | | | | |
| 9 | + Sonstige Erträge | 0,00 | 45.619,40 | | | | | | |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9) | 5.893.700,00 | 7.547.067,54 | | | | | | |
| 11 | – Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 12 | – Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 13 | – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 14 | – Abschreibungen | 0,00 | 20.598,32 | | | | | | |
| 15 | – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 3.166.651,00 | 3.102.540,28 | | | | | | |
| 16 | – Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 17 | – Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 52.249,00 | 42.435,10 | | | | | | |
| 18 | – Sonstige Aufwendungen | 3.500,00 | 2.591,05 | | | | | | |
| 19 | Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18) | 3.222.400,00 | 3.168.164,75 | | | | | | |
| 20 | Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) | 2.671.300,00 | 4.378.902,79 | | | | | | |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 22 | – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 23 | Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22) | 2.671.300,00 | 4.378.902,79 | | | | | | |

| 2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|----------------------|---|---|---|---|---|---|
| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik) | Summe aller Teilhaushalte | | Hauptamt 1 | | Finanzen 2 | | Bau- und Ordnungsamt 3 | | | | | | | |
| | | Gesamt- ermächtigung | Ergebnis 2020 | Gesamt- ermächtigung | Ergebnis 2020 | Gesamt- ermächtigung | Ergebnis 2020 | Gesamt- ermächtigung | Ergebnis 2020 | | | | | | |
| | | in € | | | | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 3.256.300,00 | 3.307.587,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 2.604.700,00 | 3.893.067,22 | 2.800,00 | 44.929,42 | 0,00 | 0,00 | 11.500,00 | 14.927,39 | | | | | | |
| 3 | + Einzahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 438.400,00 | 371.649,26 | 150.400,00 | 129.942,45 | 64.700,00 | 40.056,27 | 223.300,00 | 201.650,54 | | | | | | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 232.600,00 | 195.920,17 | 104.000,00 | 73.719,78 | 0,00 | 0,00 | 128.600,00 | 122.200,39 | | | | | | |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.390.500,00 | 2.318.989,67 | 2.340.200,00 | 2.281.284,66 | 40.200,00 | 34.919,57 | 10.000,00 | 2.785,44 | | | | | | |
| 7 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 46.900,00 | 69.478,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 8 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 254.200,00 | 268.108,12 | 15.500,00 | 35.317,02 | 220.000,00 | 194.671,71 | 18.700,00 | 38.080,82 | | | | | | |
| 9 | Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8) | 9.223.600,00 | 10.424.800,59 | 2.612.900,00 | 2.565.193,33 | 324.900,00 | 269.647,55 | 392.100,00 | 379.644,58 | | | | | | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 2.228.222,21 | 2.097.108,67 | 997.437,53 | 939.935,02 | 392.803,79 | 384.847,05 | 837.980,89 | 772.326,60 | | | | | | |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 293.260,60 | 274.741,16 | 188.478,68 | 184.483,72 | 104.781,92 | 90.257,44 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.438.303,34 | 1.956.472,28 | 1.710.551,17 | 1.364.941,17 | 0,00 | 0,00 | 727.752,17 | 591.531,11 | | | | | | |
| 13 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 3.230.834,73 | 3.023.016,56 | 63.373,13 | 59.372,63 | 0,00 | 0,00 | 761,60 | 761,60 | | | | | | |
| 14 | - Auszahlungen der sozialen Sicherungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 15 | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 53.951,05 | 42.507,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 16 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 658.093,81 | 570.133,67 | 423.102,70 | 387.219,41 | 60.900,00 | 54.099,54 | 170.591,11 | 128.814,72 | | | | | | |
| 17 | Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16) | 8.902.665,74 | 7.963.979,36 | 3.382.943,21 | 2.935.951,95 | 558.485,71 | 529.204,03 | 1.737.085,77 | 1.493.434,03 | | | | | | |
| 18 | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17) | 320.934,26 | 2.460.821,23 | -770.043,21 | -370.758,62 | -233.585,71 | -259.556,48 | -1.344.985,77 | -1.113.789,45 | | | | | | |
| 18.1 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | -80.000,00 | -129.344,43 | 0,00 | 0,00 | 80.000,00 | 129.344,43 | | | | | | |
| 18.2 | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1) | 320.934,26 | 2.460.821,23 | -850.043,21 | -500.103,05 | -233.585,71 | -259.556,48 | -1.264.985,77 | -984.445,02 | | | | | | |
| 19 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 2.947.400,00 | 1.620.461,58 | 666.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.492.000,00 | 867.868,44 | | | | | | |
| 20 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 85.000,00 | 68.102,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85.000,00 | 1.133,41 | | | | | | |
| 21 | + Einzahlungen aus Anlagevermögen | 0,00 | 41.403,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41.403,48 | | | | | | |
| 22 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 23 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 24 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23) | 3.032.400,00 | 1.729.967,13 | 666.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.577.000,00 | 910.405,33 | | | | | | |
| 25 | - Auszahlungen für Anlagevermögen | 3.090.700,00 | 1.605.374,26 | 796.900,00 | 62.826,08 | 0,00 | 0,00 | 2.293.800,00 | 1.542.548,18 | | | | | | |
| 26 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 27 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 35.501,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.501,66 | | | | | | |
| 28 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27) | 3.090.700,00 | 1.640.875,92 | 796.900,00 | 62.826,08 | 0,00 | 0,00 | 2.293.800,00 | 1.578.049,84 | | | | | | |
| 29 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28) | -58.300,00 | 89.091,21 | -130.800,00 | -62.826,08 | 0,00 | 0,00 | -716.800,00 | -667.644,51 | | | | | | |
| 30 | Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29) | 262.634,26 | 2.549.912,44 | -980.843,21 | -562.929,13 | -233.585,71 | -259.556,48 | -1.981.785,77 | -1.652.089,53 | | | | | | |
| 31 | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 32 | - Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 146.600,00 | 151.037,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 33 | - Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 34 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33) | -146.600,00 | -151.037,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |

| 2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung | | | | | | | | | |
|--|---|-------------------------------|---------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik) | Allgemeine Finanzwirtschaft 4 | | Gesamt- ermächtigung | Ergebnis 2020 | Gesamt- ermächtigung | Ergebnis 2020 | Gesamt- ermächtigung | Ergebnis 2020 |
| | | Gesamt- ermächtigung | Ergebnis 2020 | | | | | | |
| | | in € | | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 3.256.300,00 | 3.307.587,36 | | | | | | |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 2.590.400,00 | 3.833.210,41 | | | | | | |
| 3 | + Einzahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 100,00 | 0,00 | | | | | | |
| 7 | + Zinsinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 46.900,00 | 69.478,79 | | | | | | |
| 8 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 0,00 | 38,57 | | | | | | |
| 9 | Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8) | 5.893.700,00 | 7.210.315,13 | | | | | | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 13 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 3.166.700,00 | 2.962.882,33 | | | | | | |
| 14 | - Auszahlungen der sozialen Sicherungen | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 15 | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 53.951,05 | 42.507,02 | | | | | | |
| 16 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 3.500,00 | 0,00 | | | | | | |
| 17 | Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16) | 3.224.151,05 | 3.005.389,35 | | | | | | |
| 18 | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17) | 2.669.548,95 | 4.204.925,78 | | | | | | |
| 18.1 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 18.2 | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1) | 2.669.548,95 | 4.204.925,78 | | | | | | |
| 19 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 789.300,00 | 752.593,14 | | | | | | |
| 20 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 66.968,66 | | | | | | |
| 21 | + Einzahlungen aus Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 22 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 23 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 24 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23) | 789.300,00 | 819.561,80 | | | | | | |
| 25 | - Auszahlungen für Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 26 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 27 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 28 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27) | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 29 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28) | 789.300,00 | 819.561,80 | | | | | | |
| 30 | Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29) | 3.458.848,95 | 5.024.487,58 | | | | | | |
| 31 | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 32 | - Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 146.600,00 | 151.037,85 | | | | | | |
| 33 | - Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 34 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33) | -146.600,00 | -151.037,85 | | | | | | |

| Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen | | | | |
|---|---|-----------------------------------|--|--|
| Nr. | Bezeichnung | Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik |
| | | in € | | |
| 1. | Aufwandsermächtigungen | | | |
| | Hauptamt 1 | 3.478.900 | 3.433.741,55 | 0,00 |
| | Finanzen 2 | 540.000 | 542.010,35 | 0,00 |
| | Bau- und Ordnungsamt 3 | 2.453.100 | 2.433.941,25 | 0,00 |
| | Allgemeine Finanzwirtschaft 4 | 3.222.400 | 3.168.164,75 | 0,00 |
| | Summe Aufwandsermächtigungen | 9.694.400 | 9.577.857,90 | 0,00 |
| 2. | Auszahlungsermächtigungen | | | |
| 2.1 | laufende Auszahlungen | | | |
| | Hauptamt 1 | 3.332.300 | 2.935.951,95 | 130.982,51 |
| | Finanzen 2 | 553.700 | 529.204,03 | 122,13 |
| | Bau- und Ordnungsamt 3 | 1.717.200 | 1.493.434,03 | 31.906,67 |
| | Allgemeine Finanzwirtschaft 4 | 3.222.400 | 3.005.389,35 | 28.272,32 |
| | Summe laufende Auszahlungen | 8.825.600 | 7.963.979,36 | 191.283,63 |
| 2.2 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | |
| | Hauptamt 1 | 715.200 | 62.826,08 | 679.983,44 |
| | Finanzen 2 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | Bau- und Ordnungsamt 3 | 1.235.900 | 1.578.049,84 | 797.603,63 |
| | Allgemeine Finanzwirtschaft 4 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.951.100 | 1.640.875,92 | 1.477.587,07 |
| 3. | Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | |
| | Hauptamt 1 | 598.200 | 0,00 | 593.200,00 |
| | Finanzen 2 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | Bau- und Ordnungsamt 3 | 639.000 | 910.405,33 | 420.000,00 |
| | Allgemeine Finanzwirtschaft 4 | 789.300 | 819.561,80 | 0,00 |
| | Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.026.500 | 1.729.967,13 | 1.013.200,00 |
| | | genehmigte Festsetzung 2020 | davon im 2020 in Anspruch genommen | fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V |
| | | in € | | |
| 4. | Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen | | | |
| | Hauptamt 1 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | Finanzen 2 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | Bau- und Ordnungsamt 3 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | Allgemeine Finanzwirtschaft 4 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen | 0 | 0,00 | 0,00 |

| Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Absatz 2 GemHVO-Doppik) | Planungsdaten 2021 | Planungsdaten 2022 | Planungsdaten 2023 | Planungsdaten 2024 |
| | in € | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 114011402 Hochbau Marktstraße 5-7 | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 584.000 | 486.700 | 292.000 | 0 |
| 114011802 Veräußerung Grund und Boden (allgemein) | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 114011902 Veräußerung Grund und Boden | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 114012001 Erschließung Alte Gärtnerei Quastenberg | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 114031901 Anbaugeräte Multicar | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 114951401 Software Verwaltung | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 114952001 Beschaffung Dienstwagen (aus Leasing) | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 122010119 Beschaffung Stromverteilerkasten | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 126001602 Beschaffung Ausrüstung | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 126002001 Beschaffung Feuerwehrfahrzeug MTW | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 126002002 Beschaffung Feuerwehrfahrzeug GW L1 | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Absatz 2 GemHVO-Doppik) | Planungsdaten 2021 | Planungsdaten 2022 | Planungsdaten 2023 | Planungsdaten 2024 |
| | in € | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 211001401 Ausstattung Grundschule | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 211002001 Digitalisierung Grundschule | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 215000118 Ankauf Leasingobjekt RS | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 215001401 Ausstattung Regionale Schule | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 215001901 Digitalisierung Regionale Schule | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 215002001 Dachsanierung Regionale Schule | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 215022001 Investitionen Zweifeldsporthalle/Mensa/Schulhof | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 366011501 Beschaffung Spielgeräte/Ausstattung Spielplätze | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 511031401 Eigenmittel Stadtsanierung | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 541001301 Straßenbau Bauhof (aus Vorjahren) | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 541001303 Straßenausbaubeiträge Gartenstraße (aus Vorjahren) | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Absatz 2 GemHVO-Doppik) | Planungsdaten 2021 | Planungsdaten 2022 | Planungsdaten 2023 | Planungsdaten 2024 |
| | in € | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 541001402 Straßenbau Quastenberger Damm | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 541001403 Straßenbau Lindenhof Dorfstraße | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 541001405 Straßenbau Klüschenbergstraße | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 541001408 Straßenbau Loitz Lindenstraße | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 541001412 Straßenbau Mühlenstraße | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 541001417 Straßenbau Sabeler Weg 15-21 | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 541001505 Straßenbau Gemeinschaftsprojekt Radweg Stolpe | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 541001801 Planungen Straßenbau | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 541002001 Beschaffung Geschwindigkeitsdisplay | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 541011801 Investitionen Straßenbeleuchtung - LED | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 575001501 Baumaßnahme Burg "Innere Erschließung" | | | | |

| Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Absatz 2 GemHVO-Doppik) | Planungsdaten 2021 | Planungsdaten 2022 | Planungsdaten 2023 | Planungsdaten 2024 |
| | in € | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 575001901 Planungsmittel Krummes Haus (Sicherung und Fassade) | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 611002001 Zuweisungen (investiv) | | | | |
| im Haushaltsjahr 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summe | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung | | | | | | | Erläuterung |
|--|--|--|--|---|--|---|--------------|
| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik) | Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2020 | Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren | Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2020 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 | Abweichung im Haushaltsjahres 2020 | Kontonummer |
| | | in € | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 3.256.300,00 | 0,00 | 3.256.300,00 | 3.544.870,69 | -288.570,69 | 40 |
| | darunter: | | | | | | |
| | 1.1 Grundsteuer A | 54.300,00 | 0,00 | 54.300,00 | 55.240,67 | -940,67 | 4011 |
| | 1.2 Grundsteuer B | 555.600,00 | 0,00 | 555.600,00 | 564.090,52 | -8.490,52 | 4012 |
| | 1.3 Gewerbesteuer | 611.900,00 | 0,00 | 611.900,00 | 977.393,51 | -365.493,51 | 4013 |
| | 1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 1.824.100,00 | 0,00 | 1.824.100,00 | 1.736.521,13 | 87.578,87 | 4021 |
| | 1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 108.200,00 | 0,00 | 108.200,00 | 131.245,56 | -23.045,56 | 4022 |
| | 1.6 Sonstige Gemeindesteuern | 102.200,00 | 0,00 | 102.200,00 | 80.379,30 | 21.820,70 | 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 | 3.043.700,00 | 0,00 | 3.043.700,00 | 4.397.057,75 | -1.353.357,75 | 41 |
| | darunter: | | | | | | |
| | 2.1 Schlüsselzuweisungen | 2.590.400,00 | 0,00 | 2.590.400,00 | 2.590.416,42 | -16,42 | 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 | 1.242.793,99 | -1.242.793,99 | 413 |
| | 2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 14.300,00 | 0,00 | 14.300,00 | 58.947,86 | -44.647,86 | 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 | 439.000,00 | 0,00 | 439.000,00 | 504.899,48 | -65.899,48 | 415 |
| 3 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 438.400,00 | 0,00 | 438.400,00 | 377.525,36 | 60.874,64 | 43 |
| | darunter: | | | | | | |
| | 4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen | 81.700,00 | 0,00 | 81.700,00 | 79.542,22 | 2.157,78 | 431 |
| | 4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen | 356.700,00 | 0,00 | 356.700,00 | 290.927,28 | 65.772,72 | 432 |
| | 4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 437 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 232.600,00 | 0,00 | 232.600,00 | 214.938,30 | 17.661,70 | 441, 443-445 |
| | darunter: | | | | | | |
| | 5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 232.600,00 | 0,00 | 232.600,00 | 214.938,30 | 17.661,70 | 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 | 2.390.500,00 | 0,00 | 2.390.500,00 | 2.234.825,99 | 155.674,01 | 442, 447-448 |
| 7 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 452 |
| 8 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 46.900,00 | 0,00 | 46.900,00 | 192.018,52 | -145.118,52 | 47 |
| | darunter: | | | | | | |
| | 8.1 Zinserträge | 2.100,00 | 0,00 | 2.100,00 | 593,00 | 1.507,00 | 471-472 |
| | 8.2 Sonstige Finanzerträge | 44.800,00 | 0,00 | 44.800,00 | 191.425,52 | -146.625,52 | 473-479 |
| 9 | + Sonstige Erträge | 254.200,00 | 0,00 | 254.200,00 | 932.859,39 | -678.659,39 | 451, 46, 491 |
| | darunter: | | | | | | |
| | 9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37.626,90 | -37.626,90 | 461 |
| | 9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 633.536,20 | -633.536,20 | 4661 |
| | 9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 10 | Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9) | 9.662.600,00 | 0,00 | 9.662.600,00 | 11.894.096,00 | -2.231.496,00 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 2.307.944,52 | 0,00 | 2.307.944,52 | 2.173.522,06 | 134.422,46 | 50 |
| | darunter: | | | | | | |
| | 11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen | 83.714,00 | 0,00 | 83.714,00 | 82.197,60 | 1.516,40 | 507 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 248.463,95 | 0,00 | 248.463,95 | 217.428,57 | 31.035,38 | 51 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.370.985,81 | 0,00 | 2.370.985,81 | 2.053.506,12 | 317.479,69 | 52 |

| Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung | | | | | | | Erläuterung |
|--|--|--|--|---|--|---|-------------|
| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik) | Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2020 | Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren | Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2020 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 | Abweichung im Haushaltsjahres 2020 | Kontonummer |
| | | in € | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| | darunter: | | | | | | |
| | 13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall | 330.717,90 | 0,00 | 330.717,90 | 331.387,67 | -669,77 | 522 |
| | 13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung | 965.079,82 | 0,00 | 965.079,82 | 672.881,91 | 292.197,91 | 523 |
| 14 | - Abschreibungen | 830.200,00 | 0,00 | 830.200,00 | 1.254.002,97 | -423.802,97 | 53 |
| 15 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 3.222.951,00 | 0,00 | 3.222.951,00 | 3.154.839,78 | 68.111,22 | 54 |
| | darunter: | | | | | | |
| | 15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 52.300,00 | 0,00 | 52.300,00 | 48.299,50 | 4.000,50 | 541 |
| | 15.2 Schuldendiensthilfen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 542 |
| | 15.3 Gewerbesteuerumlage | 64.900,00 | 0,00 | 64.900,00 | 63.354,13 | 1.545,87 | 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 | 2.175.251,00 | 0,00 | 2.175.251,00 | 2.163.744,97 | 11.506,03 | 54421 |
| | 15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt | 926.500,00 | 0,00 | 926.500,00 | 875.441,18 | 51.058,82 | 54422 |
| | 15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 5443 |
| | 15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5449 |
| 16 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55 |
| 17 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 52.249,00 | 0,00 | 52.249,00 | 42.435,10 | 9.813,90 | 57 |
| | darunter: | | | | | | |
| | 17.1 Zinsaufwendungen | 50.400,00 | 0,00 | 50.400,00 | 40.586,10 | 9.813,90 | 571-578 |
| | 17.2 Sonstige Finanzaufwendungen | 1.849,00 | 0,00 | 1.849,00 | 1.849,00 | 0,00 | 579 |
| 18 | - Sonstige Aufwendungen | 661.605,72 | 0,00 | 661.605,72 | 682.123,30 | -20.517,58 | 56, 591 |
| 19 | Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18) | 9.694.400,00 | 0,00 | 9.694.400,00 | 9.577.857,90 | 116.542,10 | |
| 20 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) | -31.800,00 | 0,00 | -31.800,00 | 2.316.238,10 | -2.348.038,10 | |
| 21 | - Einstellung in die Kapitalrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 592 |
| 22 | + Entnahme aus der Kapitalrücklage | 31.800,00 | 0,00 | 31.800,00 | 0,00 | 31.800,00 | 492 |
| | darunter: | | | | | | |
| | 22.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen | 31.800,00 | 0,00 | 31.800,00 | 0,00 | 31.800,00 | 4922 |
| 23 | - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 593 |
| 24 | + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 493 |
| 25 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.316.238,10 | -2.316.238,10 | |
| | nachrichtlich: | | | | | | |
| 26 | Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr | | | | 0,00 | | 204 |
| 27 | Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26) | | | | 2.316.238,10 | | |

| Forderungsübersicht | | | | | | | | |
|---------------------|---|---|--------------------------------------|-----------------------------|---------------------|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Nr. | Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik) | Forderungen zum Ende des Haushaltjahres davon mit einer Restlaufzeit | | | Nominalwert | kumulierte sonstige Wertberichtigungen zum Ende 2020 | Bilanzwert zum Ende 2020 | Bilanzwert zum Ende 2019 |
| | | bis zu einem Jahr | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren | | | | |
| | | in € | | | | | | |
| 2.2.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 499.087,26 | 409,44 | 0,00 | 499.496,70 | 60.793,30 | 438.703,40 | 114.085,03 |
| | darunter: | | | | | | | |
| | a) Gebührenforderungen | 8.359,59 | 0,00 | 0,00 | 8.359,59 | 3.543,97 | 4.815,62 | 6.606,00 |
| | b) Beitragsforderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | c) Steuerforderungen | 353.316,66 | 0,00 | 0,00 | 353.316,66 | 9.256,05 | 344.060,61 | 41.402,62 |
| | darunter: | | | | | | | |
| | aa) Grundsteuer | 15.950,75 | 0,00 | 0,00 | 15.950,75 | 7.507,37 | 8.443,38 | 1.418,31 |
| | bb) Gewerbesteuer | 324.569,93 | 0,00 | 0,00 | 324.569,93 | 478,70 | 324.091,23 | 31.512,65 |
| | cc) Sonstige | 12.795,98 | 0,00 | 0,00 | 12.795,98 | 1.269,98 | 11.526,00 | 8.471,66 |
| | d) Forderungen aus Transferleistungen | -708,94 | 409,44 | 0,00 | -299,50 | 16.585,90 | -16.885,40 | 22.495,99 |
| | e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 138.119,95 | 0,00 | 0,00 | 138.119,95 | 31.407,38 | 106.712,57 | 43.580,42 |
| 2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 384.813,72 | 0,00 | 0,00 | 384.813,72 | 347,30 | 384.466,42 | 373.271,15 |
| 2.2.3 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 237.007,83 | 237.007,83 | 0,00 | 237.007,83 | 240.784,41 |
| 2.2.4 | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.5 | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 31,72 | 0,00 | 0,00 | 31,72 | 0,00 | 31,72 | 0,00 |
| 2.2.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich: | 735.853,68 | 0,00 | 0,00 | 735.853,68 | 0,00 | 735.853,68 | 2.661.671,64 |
| | darunter: | | | | | | | |
| 2.2.6.1 | Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | 540.476,91 | 0,00 | 0,00 | 540.476,91 | 0,00 | 540.476,91 | 1.659.368,17 |
| 2.2.6.2 | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 195.376,77 | 0,00 | 0,00 | 195.376,77 | 0,00 | 195.376,77 | 1.002.303,47 |
| 2.2.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | 11.096,55 | 2.024,84 | 0,00 | 13.121,39 | 14,90 | 13.106,49 | 27.805,43 |
| 2.2 | Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.630.882,93 | 2.434,28 | 237.007,83 | 1.870.325,04 | 61.155,50 | 1.809.169,54 | 3.417.617,66 |

| Verbindlichkeitenübersicht | | | | | | |
|----------------------------|---|---|---|-----------------------------|--|---|
| Nr. | 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: | 2.206.514,19 | 440.587,82 | 1.042.043,08 | 3.689.145,09 | 7.735.817,84 |
| 4.2.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 152.939,38 | 440.587,82 | 1.042.043,08 | 1.635.570,28 | 1.782.110,99 |
| 4.2.2 | Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten | 2.053.574,81 | 0,00 | 0,00 | 2.053.574,81 | 5.953.706,85 |
| 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 | 280.420,92 | 0,00 | 0,00 | 280.420,92 | 186.396,04 |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 7.500,33 | 0,00 | 0,00 | 7.500,33 | 15.447,92 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.566,30 |
| 4.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich: | 685.395,72 | 0,00 | 0,00 | 685.395,72 | 285.096,25 |
| 4.10.1 | Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | 648.870,21 | 0,00 | 0,00 | 648.870,21 | 271.809,44 |
| 4.10.2 | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 36.525,51 | 0,00 | 0,00 | 36.525,51 | 13.286,81 |
| 4.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | 172.957,32 | 0,00 | 0,00 | 172.957,32 | 98.043,50 |
| 4 | Summe der Verbindlichkeiten | 3.352.788,48 | 440.587,82 | 1.042.043,08 | 4.835.419,38 | 8.322.367,85 |

Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2020

| Posten | Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2.1 GemHVO-Doppik) | Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge | | | | Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge | | | | | | | Restbuchwerte | | |
|--|--|--|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|--|---|-----------------------------------|---|--------------------------------|--|--|--|------------------------------------|---------------------------------------|
| | | Stand zum 31.12.2019 ¹ | Zugänge in 2020 | Abgänge in 2020 | Umbu- chungen in 2020 | Stand zum 31.12.2020 | aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31.12.2019 | Zuschrei- bungen in 2020 | planmäßige Abschrei- bungen in 2020 | Umbu- chungen in 2020 | aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge | außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge | Abschrei- bungen zum 31.12.2020 | Restbuch- werte am Ende 2020 | Restbuch- werte am Ende 2019 |
| | | 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 | 157.603,60 | 3.231,68 | 0,00 | 0,00 | 160.835,28 | 140.540,81 | 0,00 | 6.517,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 147.057,93 | 13.777,35 | 17.062,79 |
| 1.1.2 | Geleistete Zuwendungen | 164.361,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 164.361,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 164.361,49 | 164.361,49 | |
| 1.1.3 | Gezahlte Investitionszuschüsse | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.1.4 | Geschäfts- oder Firmenwert | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.1.5 | Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 534.222,48 | 47.644,72 | 572.213,65 | 0,00 | 9.653,55 | 6,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6,44 | 9.647,11 | 534.216,04 | |
| Summe immaterielle Vermögensgegenstände | | 856.187,57 | 50.876,40 | 572.213,65 | 0,00 | 334.850,32 | 140.547,25 | 0,00 | 6.517,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 147.064,37 | 187.785,95 | 715.640,32 |
| 1.2 Sachanlagen | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.1 | Wald, Forsten | 77.201,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77.201,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77.201,71 | 77.201,71 | |
| 1.2.2 | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.215.691,88 | 0,00 | 199,02 | 0,00 | 1.215.492,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.215.492,86 | 1.215.691,88 | |
| 1.2.3 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 10.054.058,74 | 9.551,31 | 0,00 | 0,00 | 10.063.610,05 | 2.708.555,31 | 0,00 | 134.906,15 | 0,00 | 0,00 | 2.843.461,46 | 7.220.148,59 | 7.345.503,43 | |
| 1.2.4 | Infrastrukturvermögen | 22.053.212,85 | 1.642.799,51 | 7.166,00 | 0,00 | 23.688.846,36 | 9.898.727,34 | 0,00 | 631.236,68 | 0,00 | 0,00 | 10.529.964,02 | 13.158.882,34 | 12.154.485,51 | |
| 1.2.5 | Bauten auf fremdem Grund und Boden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.2.6 | Kunstgegenstände, Denkmäler | 11.932,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.932,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.932,00 | 11.932,00 | |
| 1.2.7 | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 2.209.809,37 | 64.991,19 | 4.591,02 | 0,00 | 2.270.209,54 | 883.414,23 | 0,00 | 126.746,42 | 0,00 | 4.591,02 | 1.005.569,63 | 1.264.639,91 | 1.326.395,14 | |
| 1.2.8 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 445.521,43 | 57.009,15 | 20.300,04 | 0,00 | 482.230,54 | 248.976,52 | 0,00 | 37.033,51 | 0,00 | 20.300,04 | 265.709,99 | 216.520,55 | 196.544,91 | |
| 1.2.9 | Pflanzen und Tiere | 55.415,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55.415,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55.415,88 | 55.415,88 | |
| 1.2.10 | Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau | 256.437,98 | 2.038.313,53 | 578.647,83 | 0,00 | 1.716.103,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.716.103,68 | 256.437,98 | |
| Summe Sachanlagen | | 36.379.281,84 | 3.812.664,69 | 610.903,91 | 0,00 | 39.581.042,62 | 13.739.673,40 | 0,00 | 929.922,76 | 0,00 | 24.891,06 | 14.644.705,10 | 24.936.337,52 | 22.639.608,44 | |
| 1.3 Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 153.387,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 153.387,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 153.387,56 | 153.387,56 | |
| 1.3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 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 | 314.374,90 | 68.651,48 | 0,00 | 0,00 | 383.026,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 383.026,38 | 314.374,90 | |

Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2020

| Posten | Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2.1 GemHVO-Doppik) | Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge | | | | Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge | | | | | | | | Restbuchwerte | |
|---|--|--|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|--|---|-----------------------------------|---|--------------------------------|--|--|--|------------------------------------|---------------------------------------|
| | | Stand zum 31.12.2019 ¹ | Zugänge in 2020 | Abgänge in 2020 | Umbu- chungen in 2020 | Stand zum 31.12.2020 | aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31.12.2019 | Zuschrei- bungen in 2020 | planmäßige Abschrei- bungen in 2020 | Umbu- chungen in 2020 | aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge | außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge | Abschrei- bungen zum 31.12.2020 | Restbuch- werte am Ende 2020 | Restbuch- werte am Ende 2019 |
| | | in € | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1.3.6 | Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.7 | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | 18.349,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.349,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.349,74 | 18.349,74 |
| 1.3.8 | Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen | 476.487,63 | 22.909,49 | 0,00 | 0,00 | 499.397,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 499.397,12 | 476.487,63 |
| 1.3.9 | Sonstige Ausleihungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Finanzanlagen | | 962.599,83 | 91.560,97 | 0,00 | 0,00 | 1.054.160,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.054.160,80 | 962.599,83 |
| Summe Anlagevermögen | | 38.198.069,24 | 3.955.102,06 | 1.183.117,56 | 0,00 | 40.970.053,74 | 13.880.220,65 | 0,00 | 936.439,88 | 0,00 | 24.891,06 | 0,00 | 14.791.769,47 | 26.178.284,27 | 24.317.848,59 |
| Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1.1 | Sonderposten aus Zuwendungen | 16.233.369,18 | 1.111.950,94 | 8.024,67 | 0,00 | 17.337.295,45 | -6.042.327,64 | 0,00 | -482.301,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.524.629,15 | -10.812.666,30 | -10.191.041,54 |
| 2.1.2 | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 709.739,24 | 0,00 | 18.068,89 | 0,00 | 691.670,35 | -130.390,67 | 0,00 | -22.158,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -152.549,33 | -539.121,02 | -579.348,57 |
| 2.1.3 | Sonderposten aus Anzahlungen | 703.266,22 | 86.968,66 | 0,00 | 0,00 | 790.234,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -790.234,88 | -703.266,22 |
| Summe Sonderposten zum Anlagevermögen | | 17.646.374,64 | 1.198.919,60 | 26.093,56 | 0,00 | 18.819.200,68 | -6.172.718,31 | 0,00 | -504.460,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.677.178,48 | -12.142.022,20 | -11.473.656,33 |

¹ Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

| Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr | | | | | |
|--|--|--------------------------------|---|--|----------------------|
| lfd. Nr. | Burg Stargard | 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) | | | | 0,00 |
| 2 ² | - Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | | | | 4.566.148,12 |
| 3 | = Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | -5.456.604,95 | 822.868,57 | 67.588,26 | -4.566.148,12 |
| 4 | + Korrektur des Vortrages | | | | |
| 5 | = Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | -5.456.604,95 | 822.868,57 | 67.588,26 | -4.566.148,12 |
| 6 | + jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik) | 2.309.783,38 | | | 2.309.783,38 |
| 8 | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik) | | 89.091,21 | | 89.091,21 |
| 9 | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung) | | 0,00 | | 0,00 |
| 10 | + Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik) | | | 5.305,42 | 5.305,42 |
| 11 | = Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite 31. Dezember des Haushaltsjahres | -3.146.821,57 | 911.959,78 | 72.893,68 | -2.161.968,11 |
| Kontrollrechnung: | | | | | |
| 12 | Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik) | | | | 0,00 |
| 13 | - Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres | | | | 2.161.968,11 |
| 14 | = Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres | | | | -2.161.968,11 |