

# Stadt Klütz

<b>Beschlussvorlage</b>	Vorlage-Nr: <b>SV Klütz/20/14146</b>				
Federführend:	Status:	öffentlich			
Finanzen	Datum:	15.01.2020			
	Verfasser:	Katrin Vullert			
<b>Beschluss über die Haushaltssatzung der Stadt Klütz für das Haushaltsjahr 2020</b>					
Beratungsfolge:					
Gremium	Teilnehmer	Ja	Nein	Enthaltung	
Finanzausschuss der Stadt Klütz					
Stadtvertretung Klütz					
Hauptausschuss der Stadt Klütz					

## **Sachverhalt:**

Gemäß den Bestimmungen der §§ 45 bis 47 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern wurden die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan 2020 der Stadt Klütz aufgestellt. Die Stadt Klütz hat jährlich eine Haushaltssatzung zu erlassen (§ 45 Abs. 1 KV M-V).

## **Beschlussvorschlag:**

Die Stadtvertretung der Stadt Klütz beschließt gemäß der Kommunalverfassung für das Land M-V die Haushaltssatzung der Stadt Klütz für das Haushaltsjahr 2020 einschließlich der Anlagen.

Die Zuweisung für Infrastruktur nach § 23 FAG M-V wird verwendet für Instandhaltungsmaßnahmen in den Bereichen Schulen, Kindertageseinrichtungen, Straßen, öffentlicher Personennahverkehr, Sportanlagen, Feuerwehr und Brandschutz, kommunaler Wohnungsbau sowie Digitalisierung oder Breitband.

## **Finanzielle Auswirkungen:**

siehe Vorbericht

## **Anlagen:**

Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Stadt Klütz für das Haushaltsjahr 2020

# Stadt Klütz



## Haushaltssatzung Haushaltsplan

2020

# **Inhaltsverzeichnis gem. § 46 KV MV i. V. m. § 1 GemHVO-Doppik**

\*\*\*\*\*

- 1. Haushaltssatzung**
- 2. Vorbericht zum Haushaltsplan**
- 3. Gesamtplan**
  - 3.1. Ergebnishaushalt
  - 3.2. Finanzhaushalt
  - 3.3. Teilergebnishaushalte
  - 3.4. Teilfinanzhaushalte
- 4. Stellenplan**
- 5. Anlagen gemäß § 1 GemHVO - Doppik**
  - 5.1. Investitionsprogramm
  - 5.2. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit nach § 17 GemHVO-Doppik (Auswertung aus Rubikon)
  - 5.3. Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt

## **Die Muster**

- Muster 3 - Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Haushaltsjahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
- Muster 4a - Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres
- Muster 4b - Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres
- Muster 5b – Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum
- Muster 6a – Übersicht über die Erträge und Aufwendungen

sind in den Vorbericht (§ 5) eingebunden. Eine gesonderte Darstellung als Anlage zum Haushaltsplan kann somit entfallen.

Von den weiteren nach § 1 GemHVO – Doppik dem Haushaltsplan beizufügenden Anlagen sind für die Stadt Klütz nicht zutreffend und entfallen damit ebenso.

## **Haushaltssatzung der Stadt Klütz für das Haushaltsjahr 2020**

Aufgrund des § 45 i. V. m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Stadtvertretung vom .....und nach Bekanntgabe der rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen folgende Haushaltssatzung erlassen:

### **§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

einen Gesamtbetrag der Erträge von	5.203.200 EUR
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von	5.638.700 EUR
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-2.900 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von	4.034.300 EUR
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen <sup>1</sup> von	4.960.200 EUR
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von	-925.900 EUR
b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von	2.880.300 EUR
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	2.479.400 EUR
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von	400.900 EUR

festgesetzt.

---

<sup>1</sup> einschließlich Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen



## **§ 2**

### **Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

## **§ 3**

### **Verpflichtungsermächtigungen**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

## **§ 4**

### **Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 800.000 EUR.

## **§ 5**

### **Hebesätze**

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

#### **1. Grundsteuer**

a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen  
(Grundsteuer A) auf 335 v. H.

b) für die Grundstücke  
(Grundsteuer B) auf 415 v. H.

2. Gewerbesteuer auf 380 v. H.

## **§ 6**

### **Stellen gemäß Stellenplan**

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 6,9625 Vollzeitäquivalente (VzÄ).  
Im Sinne des § 48 Absatz 3 Nummer 2 der Kommunalverfassung gilt eine Abweichung vom Stellenplan als geringfügig, wenn sie 1,0 Stelle nicht übersteigt.

## **§ 7**

### **Regelungen zur Haushaltsbewirtschaftung**

1. Innerhalb eines Teilhaushaltes sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit durch Haushaltsvermerk nichts anderes bestimmt ist. Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt sie auch für entsprechende Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.
2. Innerhalb eines Teilhaushaltes werden Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit entsprechend § 14 Abs. 3 GemHVO-Doppik für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
3. Innerhalb eines Teilhaushaltes werden Ansätze für ordentliche Auszahlungen zu Gunsten von Auszahlungen aus Investitionsfähigkeit desselben Teilhaushaltes für einseitig deckungsfähig erklärt.
4. Innerhalb einer Produktgruppe können Mehrerträge Aufwendungsansätze erhöhen. Vor Inanspruchnahme ist zu prüfen, ob innerhalb der Produktgruppe Mindererträge vorliegen, die zunächst zu kompensieren sind. Erst darüber hinausgehende Mehrerträge können zur Deckung von Mehraufwendungen verwendet werden.
5. Erträge und Einzahlungen aus Spenden und Versicherungserstattungen sind zweckgebunden für Aufwendungen und Auszahlungen im jeweiligen Produkt einzusetzen.
6. Bei der Zweckbindung von Erträgen oder Einzahlungen bleiben die entsprechenden Ermächtigungen zur Leistungen von Aufwendungen bis zur Erfüllung des Zwecks und solche zur Leistung von Auszahlungen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar.
7. Die Betriebe gewerblicher Art bilden jeweils einen eigenen Deckungskreis.

## **§ 8 Weitere Vorschriften**

Die Wertgrenze nach § 4 Absatz 12 Satz 2 GemHVO – Doppik für die Darstellung von Investitionen wird auf 10.000 EUR festgesetzt.

**Nachrichtliche Angaben:**

1. Zum Ergebnishaushalt  
Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich -273.827 EUR.
2. Zum Finanzhaushalt  
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich -1.197.975 EUR.
3. Zum Eigenkapital  
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich 12.835.336 EUR.

\_\_\_\_\_  
Ort, Datum

\_\_\_\_\_  
Siegel

\_\_\_\_\_  
Bürgermeister

**Hinweis:**

Die nach § 47 Absatz 2 KV M-V erforderlichen rechtsaufsichtlichen Entscheidungen der Landrätin des Landkreises Nordwestmecklenburg als untere *Rechtsaufsichtsbehörde*) zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen sind am .....  
wie folgt bekanntgegeben worden:

*[konkrete Angabe]*

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr .... (*und die hierzu ergangenen rechtsaufsichtlichen Entscheidungen*) (*werden/wird*) hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme  
vom ..... bis ..... (*Wochentag, Datum*)  
von ..... bis ..... Uhr,  
im Rathaus, Zimmer ..... öffentlich aus.  
....., den .....  
.....

(*oder: Die Haushaltssatzung wird mit ihren Anlagen auf der Internetseite ..... veröffentlicht.*)

\_\_\_\_\_  
(Unterschrift)  
Bürgermeister

# Stadt Klütz



## Vorbericht

2020

# Inhalt

<u>1.</u>	<u>Allgemeine Angaben zur Gemeinde</u> .....
<u>2.</u>	<u>Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft</u> .....
<u>2.1.</u>	<u>Darstellung des Haushaltsausgleichs</u> .....
<u>2.1.1.</u>	<u>Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum</u> .....
<u>2.1.2.</u>	<u>Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum</u> .....
<u>2.1.3.</u>	<u>Verwendung der Sonderhilfen des Landes (Vereinbarung vom 25. Juni 2013)</u> .....
<u>3.</u>	<u>Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum</u> .....
<u>3.1.</u>	<u>Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen</u> .....
<u>4.</u>	<u>Erläuterung der Haushaltsansätze</u> .....
<u>4.1.</u>	<u>Wichtige Erträge und Einzahlungen</u> .....
<u>4.2.</u>	<u>Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen</u> .....
<u>4.3.</u>	<u>Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre</u> .....
<u>4.4.</u>	<u>Verpflichtungsermächtigungen</u> .....
<u>4.5.</u>	<u>Verbindlichkeiten</u> .....
<u>4.5.1.</u>	<u>Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres</u> .....
<u>4.5.2.</u>	<u>Entwicklung der Investitionskredite</u> .....
<u>4.5.3.</u>	<u>Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit</u> .....
<u>4.6.</u>	<u>Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde</u> .....
<u>4.7.</u>	<u>Entwicklung der Sonderposten</u> .....
<u>4.8.</u>	<u>Entwicklung der Rückstellungen</u> .....
<u>4.9.</u>	<u>Übersicht über freiwillige Leistungen</u> .....
<u>5.</u>	<u>Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit</u> .....
<u>6.</u>	<u>Haushaltssicherungskonzept</u> .....
<u>7.</u>	<u>Fazit und Ausblick</u> .....
<u>8.</u>	<u>Teilhaushalte, Produkte, Deckungsvermerke</u> .....



# **Vorbericht**

## zum Haushaltsplan der Stadt Klütz

### für das Haushaltsjahr 2020

#### **1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde**

Die aus den Ortsteilen Klütz, Niederklütz, Arpshagen, Hofzumfelde, Grundshagen, Goldbeck, Christinenfeld, Oberhof, Wohlenberg, Steinbeck, Kühlenstein und Tarnewitzerhagen bestehende Stadtgemeinde Klütz liegt im Norden des Landkreises Nordwestmecklenburg ca. 4 km von der Ostseeküste entfernt. Sie ist seit 1991 Sitz der Amtsverwaltung des Amtes Klützer Winkel, dem auch die Gemeinden Damshagen, Kalkhorst, Hohenkirchen, Ostseebad Boltenhagen und Zierow angehören.

Entwicklung der Einwohnerzahl im Stadtgebiet (Stand 31.12. des Jahres)

Jahr	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Einwohner	3.088	3.066	3.080	3.110	3.089	3.087	3.095	3.116	3.133	3.114

#### ***Die Bevölkerungsprognose Mecklenburg-Vorpommerns bis 2040***

*Der demographische Wandel und die Abwanderung junger Menschen aus M-V spielt bereits seit Jahrzehnten eine Rolle. Insofern ist auch die neue Bevölkerungsprognose, die durch das Ministerium für Energie, Infrastruktur und Digitalisierung für das Land Mecklenburg-Vorpommern erstellt wurde, nicht ganz uninteressant. Viele Entscheidungen der Städte und Gemeinden wie z.B. Investitionsentscheidungen, Erhalt oder Neubau von Einrichtungen und Dienstleistungen, etc. hängen von der zu erwartenden Einwohnerzahl und vor allem den zu erwartenden Zahlen in den betreffenden Alterskohorten ab.*

*Im Folgenden werden Kernaussagen der neuen Prognose näher erläutert:*

- Es wird vorhergesagt, dass die Geburtenziffer um 0,05% steigt, also bis 2040 auf 1,59 Kinder pro Frau, doch um den Bevölkerungsbestand zu erhalten müsste jede Frau 2,1 Kinder haben. Das wird Auswirkungen auf die Kita- und Schulbedarfsplanung haben.*
- Frauen bekommen im Durchschnitt auch immer später Kinder. Das Maximum der altersspezifischen Geburtenziffer steigt auf 30,95 Jahre und damit um 1,55 Jahre.*
- Auch die Lebenserwartung bei der Geburt steigt bei Frauen auf 86,2 und bei Männern auf 80,75 Jahre an. Das bedeutet, es muss stärker in die Ausbildung von Pflegekräften investiert und an neue Konzepte für altersgerechtes Wohnen gedacht werden. Der Anstieg der Geburtenrate ist viel zu gering, als dass man von einer Verbesserung sprechen könnte.*

*Die Prognose kommt im Ergebnis zu einem Bevölkerungsverlust von 80 Tausend Einwohnern zwischen 2017 und 2040. Laut Vorhersage hat das Land 2040 nur noch 1.530.845 Einwohner. Das entspricht einem Verlust von -5%. Dabei gilt es zu beachten, dass die Einwohnerzahlen vom Zensus 2011 beim Statistischen Amt Mecklenburg-Vorpommerns viel höher waren, als bei den Statistischen Ämtern in den Städten und Gemeinden. In der bisherigen Landesplanung ist man von viel geringeren Einwohnerzahlen ausgegangen. Geht man nun von den Ergebnissen des Landes aus, dann ist im Vergleich zur vorherigen Prognose eine leichte Verbesserung zu erkennen. Doch die geringen Geburtenzahlen, die steigende Lebenserwartung und die Wanderungen junger Menschen bedeuten weniger Erwerbsfähige und eine größere Nachfrage an Pflegepersonal und Pflegeplätzen. Die Kohorte der nicht mehr Erwerbsfähigen wächst. Das führt weder zu einem Anstieg der Einkommensteueranteile, noch des BIP.*

Gemeindegröße	44,44 km <sup>2</sup>
Anzahl der gemeindlichen Grundstücke	599
Anzahl der gemeindlichen Mietwohnungen	- 1 Wohnung an der Festwiese in der Feuerwehr - 48 Wohneinheiten Lindenring 47-54; verwaltet durch Ostsee-Service
- davon Leerstand	-
Zur Veräußerung vorgesehene gemeindliche Immobilien	- alter Sportplatz - ca. 2 ha Teilfläche B-Plan Nr. 2 (Gewerbegebiet Lübecker Straße) - Teilflächen Oberklützer Weg, Im Thurow, R.-Breitscheid-Str. 16 - B-Plan 17 a, Flst.219/5 - Verkauf diverser Flurstücke im Rahmen der Baumaßnahme Radweg Dassow-Klütz - Verkauf diverser Flurstücke im Rahmen der Baumaßnahme Radweg Wohlenberg - Proseken
Gemeindliche Straßenkilometer	36,34

Die Stadt Klütz ist als Grundzentrum eingestuft. Sie bedeckt eine Fläche von 4.405 Hektar.

Die Stadt Klütz ist Ostseeanliegergemeinde und hat demzufolge in den Sommermonaten ein hohes Aufkommen an Touristen, Urlaubern und Tagesgästen in der Stadt, besonders aber an der Wohlenberger Wiek und an der Badestelle Steinbeck, zu verzeichnen.

Die verkehrsmäßige Anbindung ist relativ günstig. In Klütz kreuzen sich zwei Landesstraßen, über die die Stadt an das Bundesfernstraßennetz angebunden ist. Die L 01 verbindet Klütz nach Westen über die B 105 mit der Hansestadt Lübeck, nach Südosten erfolgt die Anbindung an die Hansestadt Wismar. Über die L 03 ist Klütz mit der Stadt Grevesmühlen und der Landeshauptstadt Schwerin verbunden. Die Anschlussstellen Uphl, aber auch Wismar und Schönberg, ermöglichen den Anschluss an die BAB 20.

Mit der touristischen Nutzung sind für die Stadt besondere Probleme und erhöhte Ausgaben verbunden, speziell in den Bereichen Strandbewirtschaftung und Müllentsorgung.

Mit der Benennung der Stadt Klütz zum Grundzentrum sind zusätzliche Aufgaben im übergemeindlichen Bereich zu erfüllen. Die dafür über den kommunalen Finanzausgleich zur Verfügung stehenden Mittel decken die damit verbundenen Aufwendungen bei Weitem nicht.



## 2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

### 2.1. Darstellung des Haushaltsausgleichs

#### 2.1.1. Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum

Gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 1 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist.

Lfd. Nr.		Jahr	Jahres- ergebnis	Jahresergebnis je Einwohner zum 31.12.2018
				in €
		1	2	3
1.	<b>Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge</b>			
1.1.	Weitere Haushaltsvorträge in Summe	vor 2018	201.057	64
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	-214.185	-68
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2019	-257.800	-82
2.	<b>Ansatz des Haushaltsjahres</b>	2020	-2.900	-1
3.	<b>Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres</b>	2020	-273.828	-87
4.	<b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>			
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2021	-348.350	-111
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2022	-208.850	-67
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2023	-340.650	-109
5.	<b>Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b>	2023	-1.171.678	-374

<sup>1</sup>Jahresergebnis (nach Veränderung der Rücklagen) gem. § 2 Abs. 1 Nr. 37 GemHVO-Doppik

Bei der Ermittlung des Haushaltsausgleichs im Ergebnishaushalt sind Vorträge aus Haushaltjahren mit einer kameralen Rechnungslegung nicht zu berücksichtigen.

Es wird in allen relevanten Haushaltsjahren ein negatives Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen ausgewiesen. Im Haushaltsjahr 2020 beträgt der Jahresfehlbetrag **vor Veränderung** der Rücklagen - 435.500 Euro. Positiv wirken sich hierbei eingeplante Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken (Buchgewinne) in Höhe von 516.500 € aus. Kumuliert belaufen sich diese Verluste bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf -1.171.677 Euro.

Der Haushaltsausgleich kann auch nicht über positive Ergebnisvorträge oder einer Entnahme aus der Kapitalrücklage erreicht werden.

Insoweit ist sowohl im Haushaltsjahr als auch zum Ende des Finanzplanungszeitraumes der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt **nicht** gegeben.

#### 2.1.2. Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum

Gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn im Finanzhaushalt unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Absatz 1 Nr. 26 GemHVO-



Doppik ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen zu decken.

Lfd. Nr.		Jahr	Saldo der ordenlichen und außer- ordentlichen Ein- und Auszahlungen	Saldo der ordenlichen und außer- ordentlichen Ein- und Auszahlungen	planmäßige Tilgung von Investitions- krediten	planmäßige Tilgung von Investitions- krediten	In Haushalts- folgejahre vorzutragene Beträge	In Haushalts- folgejahre vorzutragene Beträge
			je Einwohner zum 31.12.2018	je Einwohner zum 31.12.2018		je Einwohner zum 31.12.2018		
		in €						
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge							
1.1.	Weitere Haushaltsvorträge in Summe	vor 2018						
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	-71.967	-23	278.941	88	206.789	65
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2019	-203.728	-64	275.137	87	-272.075	-86
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2020	-598.400	-189	327.500	103	-1.197.975	-378
3.	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2020	-598.400	-189	327.500	103	-1.197.975	-378
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre							
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2021	-398.350	-126	322.200	102	-1.918.525	-620
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2022	-258.850	-82	322.500	102	-2.499.875	-808
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2023	-280.050	-88	312.600	99	-3.092.525	-999
5.	Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2023	-280.050	-88	312.600	99	-3.092.525	-999

<sup>1</sup> Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik, Abstimmung mit Vorbericht Ziffer 2.1.2, Muster 5b, Zeile 6

<sup>2</sup> Zu entnehmen aus § 3 Abs. 1 Nr. 44 GemHVO-Doppik. In diesem Posten können auch außerplanmäßige Tilgungen und Tilgungen zur Umschuldung ausgewiesen sein. Diese sind hier nicht zu berücksichtigen. Abstimmung mit Vorbericht Ziffer 2.1.2, Muster 5 b, Zeile 7

<sup>3</sup> Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen abzüglich planmäßige Tilgung von Investitionskrediten (Saldo der Spalten 2 und 4), Abstimmung mit Vorbericht, Ziffer 2.1.2, Muster 5b, Zeile 8

Bei der Ermittlung des Haushaltsausgleichs im Finanzhaushalt ist der Bestand an liquiden Mitteln zum Ende des letzten Haushaltsjahres mit einer kameralen Rechnungslegung (31.12.2011), soweit er dem Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen zuzurechnen ist, mit zu berücksichtigen. Dieser beträgt bei der Stadt Klütz 305.925,42 €.

Im Haushaltsjahr 2020 ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit - 598.400 Euro negativ, so dass die Finanzierung der planmäßigen Kredittilgung nicht gegeben ist. Der Ausgleich kann auch nicht durch die Inanspruchnahme der Vorträge aus Haushaltsvorjahren erreicht werden.

**Insoweit ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt im Haushaltsjahr 2020 insgesamt nicht gegeben.**

**Die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum ist dem Haushalt beiliegenden gleichnamigen Muster 5b zu entnehmen.**

A. Haushalt: 2020

Stadt Klütz

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum							
Nr.		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2018	vorläufige Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2019	Ansätzedes Haushaltsvorjahres 2020	Ansätzedes Haushaltsvorjahres 2021	Ansätzedes Haushaltsvorjahres 2022	Ansätzedes Haushaltsvorjahres 2023
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1 <sup>1</sup>	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	1.330.882	1.595.408	1.282.706	0	0	0
2 <sup>2</sup>	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0	0	0	404.162	1.009.511	1.120.459
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.330.882	1.595.408	1.282.706	-404.162	-1.009.511	-1.120.459
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	557.697	206.789	-272.075	-1.197.975	-1.918.525	-2.499.875
5	+ Korrektur des Vortrages	0	0	0			
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	-71.967	-203.728	-598.400	-398.350	-258.850	-280.050
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	278.941	275.137	327.500	322.200	322.500	312.600
8	+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	206.789	-272.075	-1.197.975	-1.918.525	-2.499.875	-3.092.525
9	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	807.874	1.425.289	1.592.679	831.711	946.911	1.417.311
10	+ Korrektur des Vortrages	0	0	0	0	0	0
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)	617.415	167.390	400.900	115.200	470.400	-8.200
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit aus Vorjahren = Ermächtigungsvorträge			-1.161.868			
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0	0	0	0	0	0
13	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	1.425.289	1.592.679	831.711	946.911	1.417.311	1.409.111
14	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-34.683	-36.670	-37.898	-37.898	-37.897	-37.895
15	+ Korrektur des Vortrages	0	0	0	1	2	3
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)	-1.987	-1.228				
17	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-36.670	-37.898	-37.898	-37.897	-37.895	-37.892
18	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	1.595.408	1.282.706	-404.162	-1.009.511	-1.120.459	-1.721.306

<sup>1</sup> Ämter weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

<sup>2</sup> Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit enthalten. Der auszuweisende Betrag für das Haushaltsjahr (Spalte 3) entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Nummer 3 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 14.2.



In den Zeilen 1 bis 3 sowie in den Zeilen 18 bis 20 wird die Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in den beiden Haushaltsvorjahren, im Haushaltsjahr und im Finanzplanungszeitraum dargestellt. Die liquiden Mittel der Stadt Klütz (Guthaben auf dem Verrechnungskonto bei dem Amt) von insgesamt 1.282.706 € werden im Finanzplanungszeitraum vollständig aufgebraucht. Zum Ende des Planjahres 2023 ist eine Kassenkreditaufnahme von -1.721.306 € erforderlich.

In den folgenden Zeilen 4 bis 16 werden die Ursachen für die Veränderung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit unterschieden nach

- dem laufenden Bereich (Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen und der planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen),
- dem Investitionsbereich Saldo der Ein und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit sowie der Entwicklung der Investitionskredite – mit Ausnahme der planmäßigen Tilgung, die dem laufenden Bereich zugeordnet ist,
- dem Bereich der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen.

In den Zeilen 4 bis 8 wird die Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen und der planmäßigen Tilgung der Investitionskredite dargestellt. Sofern in der Zeile 8 kein negativer Betrag ausgewiesen wird, ist in dem entsprechenden Haushaltsjahr ein Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gegeben. In allen Haushaltsjahren ist **kein Haushaltsausgleich** gegeben. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes ist eine Unterdeckung in Höhe von – 3.092.525 € zu verzeichnen.

In den Zeilen 9 bis 13 wird die Entwicklung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit gezeigt. Im Haushaltsjahr 2020 übersteigen die Investitionseinzahlungen die korrespondierenden Investitionsauszahlungen.

Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren (siehe nachfolgende Übersicht) wurden in Höhe von Netto (d.h. mögliche Zuwendungen bereits abgezogen) -1.161.868 € übertragen.

Diese können über den Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 1.592.679 € finanziert werden.

### **Ermächtigungsübertragungen**

Folgende Haushaltsermächtigungen werden in das Jahr 2020 übernommen:

Produkt	Kontonr.	Projekt	Bezeichnung der Investition/Maßnahme	HH-Ermächtigung (Reste) d. h. nicht verbrauchte HH-Mittel aus Vj. Gesamt in EUR	Planansatz 2019	IST insgesamt 2019	neuer möglicher HH- Rest	Ermächtigungs-übertrag; jährl.; Höhe in EUR	Begründung durch Fachamt
11401	02310000	114.01-02	Ackerland	2.000,00 €	- €	- €	2.000,00 €	ja	Gründerwerb Ackerland - am neuen Kreisverkehr An der Bamburg
11401	04824000	114.01-02	Gemeindestraßen	31.632,00 €	7.400,00 €	- €	39.032,00 €	nein	20.000€ Ankauf der Flächen zur Baumaßnahme "Straßenausbau Dorfstraße Niederklütz - Umsezung bestehender BEV 3.500€ Ankauf von Flächen zur Baumaßnahme "Lückenschluss Gemeindestraßen" - Veranschlagte Kosten werden über das Bauamt abgedeckt. 2000€ für die Flächen der Straße "Der Weg zum 2.500 € Prämie für Ausbesserung Vorflutnetz nach BauGB/Bz.B. Straßentafelchen)
12605	07140000	073	Ersatzbeschaffung Tanklöschfahrzeug	340.000,00 €	- €	1.933,75 €	338.066,25 €	ja	Restbetrag von 32.000 € als Planansatz 2020
12605	23310000	073	Ersatzbeschaffung Tanklöschfahrzeug	227.000,00 €	- €	- €	227.000,00 €	ja	
12605	08214000		Hebekisse, Hebesatz	12.800,00 €	- €	956,76 €	11.843,24 €	11.000,00 €	Hebekissen 3000€ Hebesatz 8000€= 11.000€
12605	08224000		Beschaffung EDV	- €	2.000,00 €	- €	2.000,00 €	ja	Erhöhung auf 5.000€ Rest im Planansatz 2020 in Höhe von 3.000€
28104	08224000		PC, Monitor, Laptop	- €	2.900,00 €	- €	2.900,00 €		
21501	08224000		Hardware und EDV-technische Ausstattung	0,00 €	5.600,00 €	3.098,40 €	3.000,00 €	JA	3000 € lt. Planung
21501	08250000		Büromöbel (Möbel für Flure 5000€, 2 Schränke Schülercafe*, 2 Regale mit Tür 3000€, Schränke für Förderzimmer 1100 € lt. Angebot)	16.000,00 €	0,00 €	0,00 €	9.100,00 €	JA	9100 € lt. Planung ERM aus 2018
21501	08270000		Beistelltisch, Schilder, Polylux, Tafeln, Rollwagen (Bücher)	0,00 €	3.000,00 €	428,95 €	1.700,00 €	ja	1700 € lt. Planung
36601	07390000		Sonstige Betriebsvorrichtung	0,00 €	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	ja	Spielfeld am Wasserwerk
42402	07190000		Kehmaschine	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	ja	
42401	09600000	062	Neubau eines Schulsporthalles	1.639.943,21 €	0,00 €	0,00 €	1.639.943,21 €	JA	
42401	09600000	2018/01	Neubau eines Kunstrasenplatzes (Sportverein)	790.500,00 €	0,00 €	0,00 €	790.500,00 €	JA	
42401	23310000	062	Zuschuss Neubau eines Schulsporthalles	0,00 €	1.322.200,00 €	0,00 €	1.322.200,00 €	JA	
42401	23310000	2018/01	Zuschuss Neubau eines Kunstrasenplatzes (Sportverein)	375.000,00 €	0,00 €	0,00 €	375.000,00 €	JA	
54101	09600000	016	Erschließung B-Plan Nr. 28 Lindenring	331.781,43 €	0,00 €	198.270,79 €	133.510,64 €	JA	zusätzliche Neuverbindung B-Plan 28 Richtung Kreisverkehr und Richtung Stadt / Erschließung an öffentliche Straßen/ Asphaltbauweise, Beleuchtungsanlagen, Straßenbegleitgrün, Bau- und Planungskosten
54101	23151000	016	Erschließung B-Plan Nr. 28 Lindenring	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	JA?	BVL SV Klütz 17711368 für bereits durch die Stadt Klütz in den Jahren 2012 und 2016 bezahlte Ingenieursleistungen noch nicht erhalten

war nur ein "Puffer" für FB I

31.933,75 €

54101	09600000	049	Erschließung B 31.2 Wohnbebauung	29.167,00 €	0,00 €	0,00 €	29.167,00 €	JA	Planungskosten, Vermessungskosten, Baugrund
54101	09600000	056	Wanderweg am Klützer Bach	3.286,74 €	15.000,00 €	0,00 €	18.286,74 €	JA	Planungskosten Die Maßnahme wird nicht realisiert. Die Ausschreibung wurde aufgehoben. Aber! Der Weg soll umgeplant werden in "Abgespecker" Variante. Ermächtigung wurde nach Gespräch am 24.01.2018 reduziert.
54101	09600000	057	Regenwasservorflut Arpschagen	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	JA	Planungskosten
54101	09600000	064	OD Christinenfeld-Gehweg/Anteil Kostenbeteiligung	0,00 €	20.000,00 €	11.121,35 €	8.878,64 €	JA	Neubau Gehweg, anteilig Neubau Geh- und Radweg, anteilig Herstellung/Erneuerung Vorflut, Kostenbeteiligungsvereinbarung SBA, ZVB GVM, Stadt Klütz
54101	23144000	013	Zuschuss Neubau Gehweg Grundshagen	0,00 €	43.700,00 €	0,00 €	43.700,00 €	Ja	offener Betrag Kostenteilungsvereinbarung ZVB GVM
54103	09100000	041	Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik	50.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €	150.000,00 €	JA	Umrüstung auf LED Technik im Stadtgebiet OT Arpschagen, Oberhof und Wohlenberg. Projekt befindet sich bereits in der Planung. Gekürzt nach BA 15.02.2018 um 50.000,00 Euro.
54103	23310000	041	Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €	JA	Projekt befindet sich bereits in der Planung.
54201	09600000	039	Neubau Lückenschluss Radweg Klütz-Grundshagen	267.571,53 €	40.000,00 €	3.298,68 €	304.372,85 €	JA	Planung ist beauftragt; Fördermittel sind avisiert.
54201	23310000	039	Neubau Lückenschluss Radweg Klütz-Grundshagen	197.500,00 €	93.000,00 €	0,00 €	290.500,00 €	JA	FM 323.400 € + Kof 58.100 €

Summe Ausgaben	3.480.266,57 €
Summe Einnahmen 23310000 u. 23320000	2.318.400,00 €
Differenz Ausgaben- Einnahmen	1.161.866,57 €



### 3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum

Die Entwicklung des Eigenkapitals zum Ende eines Haushaltsjahres zeigt die nachfolgende Tabelle:

Lfd. Nr.		Jahr	Ergebnis- vortrag ins Haushalts- folgejahr	Rücklagen				Eigenkapital zum Ende des Haushalts- jahres	Eigenkapital zum Ende des Haushalts- jahres
				Allgemeine Kapital- rücklage <sup>1</sup>	Zweck- gebundene Kapital- rücklagen	Rücklage kommunaler Finanz- ausgleich	Sonstige zweck- gebundene Ergebnis- rücklagen		
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsvorjahres								
1.1.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	-13.128	11.934.870	1.371.293			13.293.035	4.266
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	-270.927	11.934.870	1.606.893			13.270.836	4.259
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2020	-273.827	11.934.870	1.174.293			12.835.336	4.119
2.	Bestand zum Ende d. Haushaltsjahres	2020	-273.827	11.934.870	1.174.293			12.835.336	4.119
3.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres								
3.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2021	-622.177	11.934.870	746.493			12.059.186	3.870
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2022	-831.027	11.934.870	318.693			11.422.536	3.666
4.	Bestand zum Ende d.Finanzplanungs- zeitraumes	2023	-1.171.677	11.934.870	10.293			10.773.486	3.457

#### 1.1. Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen

Lfd. Nr.		Jahr	Investiv gebundene Schlüsselzuweisungen				Sonderhilfen des Landes			
			Stand zum Beginn des Haus- halts- jahres	Zuführun- gen im Haushalts- jahr	Entnahmen im Haus- haltsjahr	Stand zum Ende des haushalts- jahres	Stand zum Beginn des Haus- halts- jahres	Zuführun- gen im Haushalts- jahr	Entnah- men im Haushalts- jahr	Stand zum Ende des Haushalts- jahres
			(in €)							
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren									
1.1.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	1.081.546	289.747	0	1.371.293	96.011	0	0	96.011
1.2.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2019	1.371.293	569.600	334.000	1.606.893	96.011	0	0	96.011
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2020	1.606.893	0	432.600	1.174.293	96.011	0	0	96.011
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres					1.174.293				96.011
3.1	Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner					377				30,8

4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre									
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2021	1.174.293	0	438.000	746.493	96.011	0	0	96.011
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2022	746.493	0	427.800	318.693	96.011	0	0	96.011
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2023	318.693	0	10.293	10.293	96.011	0	0	96.011
5.	Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres je Einwohner					3,3				30,8

#### Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen

Bis einschließlich 2019 hatte die Stadt Klütz bei einem ausgeglichenen Haushalt gemäß § 11 Absatz 3 FAG M-V 8,7 % der gesamten Schlüsselzuweisungen (SZW) investiv zu verwenden. Der Prozentsatz reduzierte sich auf 4 % sofern kein Haushaltsausgleich bestand. Die investiv gebundene Schlüsselzuweisung war der zweckgebundenen Kapitalrücklage zuzuführen.

Ab 2020 ist eine Bindung der Schlüsselzuweisungen für investive Zwecke nicht mehr vorgesehen.

In den Jahren 2018 und 2019 wurden insgesamt 569,6 T€ (zunächst 4%) investiv gebundene Schlüsselzuweisungen der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt.

Gemäß § 18 GemHVO-Doppik kann diese zweckgebundene Kapitalrücklage zum Ausgleich abschreibungsbedingter Verluste verwendet werden. Die Stadt Klütz plant mit einer Entnahme von 432.600 € in 2020 sowie von ca. 430 T€ in den beiden Folgejahren.

#### Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich

Die Stadt Klütz hat in 2016 eine Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik in Höhe von 175.500 € gebildet, da die Voraussetzungen hierfür vorlagen. Die Rücklage ist spätestens im dritten Haushaltsfolgejahr aufzulösen.

Für die Jahre 2017 bis 2020 war die Bildung einer Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich nicht erforderlich.

#### Entwicklung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen

Einstellungen in die sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen gem. § 18 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind nicht geplant.

## **2. Erläuterung der Haushaltsansätze**

### **2.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen**

Eine Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Erträge und Einzahlungen zeigt das nachfolgende Muster 6a:



# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2020

Seite : 1  
Datum: 17.01.2020  
Uhrzeit: 13:00:30

Gemeinde: 02 Stadt Klütz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläuterung
			2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.693.281,65	1.733.300	1.638.100	1.603.400	1.603.400	1.603.400	40
		40110000 Grundsteuer A	59.579,51	59.600	59.600	59.600	59.600	59.600	
		40120000 Grundsteuer B	234.232,66	234.400	225.900	225.900	225.900	225.900	
		40130000 Gewerbesteuer	320.011,49	300.000	330.000	330.000	330.000	330.000	
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	809.877,92	859.800	879.600	850.000	850.000	850.000	
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	88.526,27	98.900	105.100	100.000	100.000	100.000	
		40320000 Hundesteuer	12.661,69	12.700	12.500	12.500	12.500	12.500	
		40340000 Zweitwohnungssteuer	25.346,86	25.400	25.400	25.400	25.400	25.400	
		40521000 Familienleistungsausgleich	143.045,25	142.500	0	0	0	0	
		darunter:							
	1.1	Grundsteuer A	59.579,51	59.600	59.600	59.600	59.600	59.600	(4011)
		40110000 Grundsteuer A	59.579,51	59.600	59.600	59.600	59.600	59.600	
	1.2	Grundsteuer B	234.232,66	234.400	225.900	225.900	225.900	225.900	(4012)
		40120000 Grundsteuer B	234.232,66	234.400	225.900	225.900	225.900	225.900	
	1.3	Gewerbesteuer	320.011,49	300.000	330.000	330.000	330.000	330.000	(4013)
		40130000 Gewerbesteuer	320.011,49	300.000	330.000	330.000	330.000	330.000	
	1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	809.877,92	859.800	879.600	850.000	850.000	850.000	(4021)
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	809.877,92	859.800	879.600	850.000	850.000	850.000	
	1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	88.526,27	98.900	105.100	100.000	100.000	100.000	(4022)
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	88.526,27	98.900	105.100	100.000	100.000	100.000	
	1.6	Sonstige Gemeindesteuern	38.008,55	38.100	37.900	37.900	37.900	37.900	(403)
		40320000 Hundesteuer	12.661,69	12.700	12.500	12.500	12.500	12.500	
		40340000 Zweitwohnungssteuer	25.346,86	25.400	25.400	25.400	25.400	25.400	
	1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	143.045,25	142.500	0	0	0	0	(4052)
		40521000 Familienleistungsausgleich	143.045,25	142.500	0	0	0	0	
	1.8	Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0	0	0	0	0	(40541)
	1.9	Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderleistungen aus der Zusammenführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe	0,00	0	0	0	0	0	(40542)
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	977.201,90	1.481.800	2.012.400	2.004.000	1.973.500	1.971.400	41
		41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	637.441,59	780.200	1.540.000	1.540.000	1.540.000	1.540.000	
		41210000 Bedarfszuweisungen vom Land	11.843,46	0	0	0	0	0	
		41211000 Sonderbedarfszuweisungen für nicht investive Zwecke vom Land	0,00	0	0	0	0	0	
		41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	273.790,59	273.400	0	0	0	0	
		41440000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von der EU	0,00	0	25.000	25.000	0	0	
		41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	2.750,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	
		41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	47.576,26	122.000	60.700	38.000	38.000	38.000	
		41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.800,00	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
		41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	1.000,00	500	500	500	500	500	
		41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	297.700	379.200	393.500	388.000	385.900	
		darunter:							
	2.1	Schlüsselzuweisungen	637.441,59	780.200	1.540.000	1.540.000	1.540.000	1.540.000	(411)



# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2020

Seite : 2  
Datum: 17.01.2020  
Uhrzeit: 13:00:30

Gemeinde: 02 Stadt Klütz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
	41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	637.441,59	780.200	1.540.000	1.540.000	1.540.000	1.540.000	
2.2	Bedarfszuweisungen	11.843,46	0	0	0	0	0	(412)
	41210000 Bedarfszuweisungen vom Land	11.843,46	0	0	0	0	0	
	41211000 Sonderbedarfszuweisungen für nicht investive Zwecke vom Land	0,00	0	0	0	0	0	
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	273.790,59	273.400	0	0	0	0	(413)
	41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	273.790,59	273.400	0	0	0	0	
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	54.126,26	130.500	93.200	70.500	45.500	45.500	(414)
	41440000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von der EU	0,00	0	25.000	25.000	0	0	
	41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	2.750,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	47.576,26	122.000	60.700	38.000	38.000	38.000	
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.800,00	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
	41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	1.000,00	500	500	500	500	500	
2.5	Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0	0	0	0	0	(4161)
2.6	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	0	0	0	0	(4162)
2.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	297.700	379.200	393.500	388.000	385.900	(415)
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	297.700	379.200	393.500	388.000	385.900	
3.	+							
	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
	42780000 Periodenfremde Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	
	darunter:							
3.1	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	(421)
3.2	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	(422)
3.3	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	(423)
3.4	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0	0	0	0	0	(424)
3.5	Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0	0	0	0	0	(425)
3.6	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0	0	0	0	0	(426)
3.7	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	(427)
	42780000 Periodenfremde Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	
4.	+							
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	164.896,45	274.700	237.200	237.200	237.200	237.200	43
	43190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.200,00	0	0	0	0	0	
	43220000 Entgelte	-2.874,90	80.000	41.500	41.500	41.500	41.500	
	43223000 Entgelte für die Straßenreinigung	13.270,31	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	
	43224000 Entgelte für das Bestattungswesen	3.260,00	3.200	3.500	3.500	3.500	3.500	
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	6.703,00	7.000	7.500	7.500	7.500	7.500	
	43228000 Parkgebühren	98.064,78	70.000	69.000	69.000	69.000	69.000	
	43229000 Sonstige Entgelte	34.036,69	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000	

# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2020

Seite : 3  
Datum: 17.01.2020  
Uhrzeit: 13:00:30

Gemeinde: 02 Stadt Klütz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläuterung
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
	43229002 Entgelte für Sondernutzung Strand	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	
	43240000 Entgelte für die Pflege von Gräbern	0,00	0	0	0	0	0	
	43250000 Laufende Grabnutzungsentgelte (Öffentlich-rechtlich)	5.791,77	6.500	6.000	6.000	6.000	6.000	
	43290000 Sonstige Benutzungsgebühren	1.984,80	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	
	43699000 Sonstige zweckgebundene Abgabe (Sonstige) / Sonstige	3.460,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
	43751010 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	0,00	500	500	500	500	500	
	43759010 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	0,00	21.000	22.700	22.700	22.700	22.700	
	darunter:							
4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.200,00	0	0	0	0	0	(431)
	43190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.200,00	0	0	0	0	0	
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	160.236,45	249.200	210.000	210.000	210.000	210.000	(432)
	43220000 Entgelte	-2.874,90	80.000	41.500	41.500	41.500	41.500	
	43223000 Entgelte für die Straßenreinigung	13.270,31	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	
	43224000 Entgelte für das Bestattungswesen	3.260,00	3.200	3.500	3.500	3.500	3.500	
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	6.703,00	7.000	7.500	7.500	7.500	7.500	
	43228000 Parkgebühren	98.064,78	70.000	69.000	69.000	69.000	69.000	
	43229000 Sonstige Entgelte	34.036,69	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000	
	43229002 Entgelte für Sondernutzung Strand	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	
	43240000 Entgelte für die Pflege von Gräbern	0,00	0	0	0	0	0	
	43250000 Laufende Grabnutzungsentgelte (Öffentlich-rechtlich)	5.791,77	6.500	6.000	6.000	6.000	6.000	
	43290000 Sonstige Benutzungsgebühren	1.984,80	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	21.500	23.200	23.200	23.200	23.200	(437)
	43751010 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	0,00	500	500	500	500	500	
	43759010 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	0,00	21.000	22.700	22.700	22.700	22.700	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	397.434,55	393.000	380.200	380.200	380.200	380.200	441, 443, 444, 445, 448
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	22.678,87	28.700	15.900	15.900	15.900	15.900	
	44110001 Mieten und Pacht Gärten	12.384,09	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	
	44110002 Mieten und Pacht Garagen	10.259,05	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	
	44110003 Mieten und Pacht Landwirtschaft	38.559,15	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	
	44110004 Mieten und Pacht Gewerbe	15.388,17	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	
	44110007 Mieteinnahmen aus Wohnungsverwaltung	266.248,28	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	
	44110008 Mieteinnahmen gemeindeeigene Einrichtungen	16.426,20	16.400	16.400	16.400	16.400	16.400	
	44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen (Privatrechtlich)	4.828,50	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	



# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2020

Seite : 4  
Datum: 17.01.2020  
Uhrzeit: 13:00:30

Gemeinde: 02 Stadt Klütz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläuterung
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
	44190000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.245,89	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900	
	44190001 Sonstige Erträge aus Verkauf	4.897,85	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	
	44190002 Entgelt für Lesungen, Konferenzen, Tagungen, Ausstellungen u.ä.	4.518,50	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	
	darunter:							
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	397.434,55	393.000	380.200	380.200	380.200	380.200	(441)
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	22.678,87	28.700	15.900	15.900	15.900	15.900	
	44110001 Mieten und Pacht Gärten	12.384,09	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	
	44110002 Mieten und Pacht Garagen	10.259,05	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	
	44110003 Mieten und Pacht Landwirtschaft	38.559,15	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	
	44110004 Mieten und Pacht Gewerbe	15.388,17	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	
	44110007 Mieteinnahmen aus Wohnungsverwaltung	266.248,28	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	
	44110008 Mieteinnahmen gemeindeeigene Einrichtungen	16.426,20	16.400	16.400	16.400	16.400	16.400	
	44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen (Privatrechtlich)	4.828,50	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
	44190000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.245,89	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900	
	44190001 Sonstige Erträge aus Verkauf	4.897,85	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	
	44190002 Entgelt für Lesungen, Konferenzen, Tagungen, Ausstellungen u.ä.	4.518,50	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	
5.2	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	(443)
6.	+							442,448
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	188.306,04	290.600	289.600	241.600	241.600	241.600	
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	0	0	0	0	0	
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	0	0	0	0	0	
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	168.878,32	230.000	230.000	230.000	230.000	230.000	
	44248000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	3.138,00	0	0	0	0	0	
	44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0	0	0	0	0	
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	6.568,87	50.000	50.000	2.000	2.000	2.000	
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	9.720,85	10.600	9.600	9.600	9.600	9.600	
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	0	0	0	0	0	
7.	+							451
	Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	
	-							
	Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	
8.	+							452
	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	
9.	+							47
	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	47.981,87	47.800	41.000	41.000	41.000	41.000	
	47143000 Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	160,11	0	0	0	0	0	
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	0	0	0	0	0	
	47400000 Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	40.017,76	40.000	36.000	36.000	36.000	36.000	
	47700000 Finanzerträge aus Sparkassen	0,00	0	0	0	0	0	
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	7.804,00	7.800	5.000	5.000	5.000	5.000	
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (Sonstige)	0,00	0	0	0	0	0	
	darunter:							

# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2020

Seite : 5  
Datum: 17.01.2020  
Uhrzeit: 13:00:30

Gemeinde: 02 Stadt Klütz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläuterung
			2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
9.1	Zinserträge		7.964,11	7.800	5.000	5.000	5.000	5.000	(471, 472, 479)
	47143000 Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		160,11	0	0	0	0	0	
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		0,00	0	0	0	0	0	
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		7.804,00	7.800	5.000	5.000	5.000	5.000	
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (Sonstige)		0,00	0	0	0	0	0	
9.2	Sonstige Finanzerträge		40.017,76	40.000	36.000	36.000	36.000	36.000	(473 - 479)
	47400000 Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen		40.017,76	40.000	36.000	36.000	36.000	36.000	
	47700000 Finanzerträge aus Sparkassen		0,00	0	0	0	0	0	
10.	+	Sonstige laufende Erträge	175.316,32	310.900	604.700	88.200	88.200	88.200	46
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	207.500	516.500	0	0	0	
	46200000 Weitere sonstige laufende Erträge		0,00	0	0	0	0	0	
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		662,85	500	500	500	500	500	
	46250001 Konzessionsabgaben Strom		66.485,46	80.000	74.500	74.500	74.500	74.500	
	46250002 Konzessionsabgaben Gas		12.958,94	12.900	12.900	12.900	12.900	12.900	
	46270000 Versicherungserstattungen		8.436,33	0	0	0	0	0	
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		64.922,93	0	0	0	0	0	
	46290001 Sonstige laufende Erträge (Strom)		16.227,28	10.000	0	0	0	0	
	46290002 Sonstige laufende Erträge (Wasser/Abwasser)		2.181,50	0	0	0	0	0	
	46290003 Sonstige laufende Erträge (Gas)		6,78	0	0	0	0	0	
	46290008 Sonstige laufende Erträge (Abfallentsorgung)		0,00	0	0	0	0	0	
	46290009 Sonstige laufende Erträge (aus Provision)		0,00	0	300	300	300	300	
	46310000 Periodenrichtige Erstattung von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	0	0	0	0	0	
	46410000 Periodenrichtige sonstige Steuererstattungen		3.137,02	0	0	0	0	0	
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		297,23	0	0	0	0	0	
	46611559 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Sonstige		0,00	0	0	0	0	0	
	46611609 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige		0,00	0	0	0	0	0	
	46621000 Erträge aus Zuschreibungen bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens		0,00	0	0	0	0	0	
	46790000 Sonstige Erträge aus städtebaulichen Sondervermögen (Sonstige)		0,00	0	0	0	0	0	
	darunter:								
10.1	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens		0,00	207.500	516.500	0	0	0	(461)
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	207.500	516.500	0	0	0	
10.2	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen		297,23	0	0	0	0	0	(4661)
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		297,23	0	0	0	0	0	
	46611559 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Sonstige		0,00	0	0	0	0	0	



# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2020

Seite : 6  
Datum: 17.01.2020  
Uhrzeit: 13:00:30

Gemeinde: 02 Stadt Klütz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläuterung
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
	46611609 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige	0,00	0	0	0	0	0	
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	3.644.418,78	4.532.100	5.203.200	4.595.600	4.565.100	4.563.000	
12.	- Personalaufwendungen	227.419,29	339.200	389.500	389.500	337.800	337.800	50
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	1.400,00	1.800	1.200	1.200	1.200	1.200	
	50110000 Aufwendungen für Bürgermeister, Amtsvorsteher	24.350,00	24.400	29.400	29.400	29.400	29.400	
	50130000 Aufwendungen für Rats-/ Vertretungs- und Ausschussmitglieder	9.410,00	15.200	17.000	17.000	17.000	17.000	
	50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	6.890,00	8.200	10.700	10.700	10.700	10.700	
	50221000 Vergütungen für Arbeitnehmer	144.264,16	228.400	261.100	261.100	219.100	219.100	
	50222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer	0,00	500	0	0	0	0	
	50259000 Sonstige Aufwendungen für Dienstbezüge für Zivildienstleistende	2.900,00	2.600	2.400	2.400	2.400	2.400	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.761,10	8.300	8.300	8.300	8.300	8.300	
	50320001 ZVK Arbeitnehmer	3.201,72	0	0	0	0	0	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	29.544,91	46.400	55.900	55.900	46.200	46.200	
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	3.697,40	3.400	3.500	3.500	3.500	3.500	
	darunter:							
	12.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0	(507)
13.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
	darunter:							
	13.1 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	(511)
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.188.778,11	1.502.500	1.774.800	1.448.350	1.336.850	1.359.350	52
	52210000 Aufwendungen für Abfall	12.468,46	13.200	15.500	15.500	15.500	15.500	
	52220000 Aufwendungen für Abwasser	18.352,37	15.200	14.900	14.900	14.900	14.900	
	52240000 Aufwendungen für Gas	31.947,93	48.500	47.400	47.400	47.400	47.400	
	52250000 Aufwendungen für Heizöl	3.592,29	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	
	52260000 Aufwendungen für Strom	72.784,60	91.500	77.500	77.500	77.500	77.500	
	52270000 Aufwendungen für Wasser	1.563,42	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	38.548,82	59.000	172.500	30.500	30.500	47.500	
	52310001 Wasserproben	1.148,51	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
	52311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	184,08	5.500	11.600	5.500	5.500	5.500	
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	5.574,77	17.000	18.000	3.000	3.000	3.000	
	52312001 Baumpflege	0,00	0	0	0	0	0	
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	61.652,41	99.500	156.000	169.500	59.500	63.500	
	52321000 Bewirtschaftung der Grundstücke	48.708,63	0	0	0	0	0	
	52321001 Strandreinigung	0,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen	10.905,59	6.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
	52323000 Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	1.512,70	1.900	2.600	2.600	2.600	2.600	

# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2020

Seite : 7  
Datum: 17.01.2020  
Uhrzeit: 13:00:30

Gemeinde: 02 Stadt Klütz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläuterung
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
	52323001 Gebäude Reinigung	62.398,89	75.900	79.700	79.800	79.800	79.800	
	52323002 Gebäude Schließdienst	2.657,48	1.800	2.100	2.100	2.100	2.100	
	52323007 Bewirtschaftungskosten aus Wohnungsverwaltung	227.823,35	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	
	52331000 Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	297,50	0	0	0	0	0	
	52338000 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen	56.196,08	66.000	82.500	72.500	72.500	72.500	
	52338001 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze (Fremdvergabe)	33.260,31	96.000	120.000	85.000	85.000	85.000	
	52338002 Baumpflege im Straßenbereich	3.231,46	30.000	58.400	30.000	30.000	30.000	
	52338003 Beseitigung Sturmschäden	0,00	0	0	0	0	0	
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	3.390,25	5.000	104.500	4.500	4.500	4.500	
	52341000 Unterhaltung der Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	0,00	57.500	0	0	0	0	
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	20.510,66	10.900	11.600	11.600	11.600	11.600	
	52352000 Betriebs- und Schmierstoffe	0,00	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	11.066,26	13.500	21.200	18.200	18.200	18.200	
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.756,46	31.000	27.000	27.000	27.000	27.000	
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	21.554,90	21.600	23.100	21.100	21.100	21.100	
	52420000 Essenskosten	73,00	500	500	500	500	500	
	52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	197,83	700	700	700	700	700	
	52450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)	681,81	800	800	800	800	800	
	52460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, )	6.220,96	12.000	12.300	12.300	12.300	12.300	
	52460001 Lernmittel / Grenzbetrag	6.732,01	7.300	7.600	7.600	7.600	7.600	
	52460002 Aufwendungen für AG's, außerschulischer Sport u.ä.	642,27	800	800	800	800	800	
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	47.628,40	52.000	52.000	52.000	52.000	52.000	
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	5.971,28	10.700	14.900	14.900	14.900	14.900	
	52490001 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel ( z.B. Wäscherei )	2.249,95	16.700	15.200	16.700	15.200	16.700	
	52490002 Sonstige Aufwendungen für Seniorenbetreuung	716,79	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	
	52490003 Sonstige Aufwendungen für den Seniorenclub	400,00	400	400	400	400	400	
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	156.639,82	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000	
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	63.558,28	68.100	60.400	60.350	60.350	60.350	
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	13.414,80	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000	
	52559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
	52611400 Städtebauliche Planung	782,87	500	0	0	0	0	
	52612200 Vergütung Sanierungsträger	9.557,36	8.000	0	0	0	0	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	66.994,44	24.900	19.500	19.500	19.500	19.500	
	52920001 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Straßenreinigungsverträge)	34.228,06	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000	
	darunter:							
14.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	140.709,07	174.300	161.200	161.200	161.200	161.200	(522)



# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2020

Seite : 8  
Datum: 17.01.2020  
Uhrzeit: 13:00:30

Gemeinde: 02 Stadt Klütz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
	52210000 Aufwendungen für Abfall	12.468,46	13.200	15.500	15.500	15.500	15.500	
	52220000 Aufwendungen für Abwasser	18.352,37	15.200	14.900	14.900	14.900	14.900	
	52240000 Aufwendungen für Gas	31.947,93	48.500	47.400	47.400	47.400	47.400	
	52250000 Aufwendungen für Heizöl	3.592,29	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	
	52260000 Aufwendungen für Strom	72.784,60	91.500	77.500	77.500	77.500	77.500	
	52270000 Aufwendungen für Wasser	1.563,42	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	
14.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	631.379,11	886.600	1.189.300	861.400	751.400	772.400	(523)
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	38.548,82	59.000	172.500	30.500	30.500	47.500	
	52310001 Wasserproben	1.148,51	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
	52311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	184,08	5.500	11.600	5.500	5.500	5.500	
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	5.574,77	17.000	18.000	3.000	3.000	3.000	
	52312001 Baumpflege	0,00	0	0	0	0	0	
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	61.652,41	99.500	156.000	169.500	59.500	63.500	
	52321000 Bewirtschaftung der Grundstücke	48.708,63	0	0	0	0	0	
	52321001 Strandreinigung	0,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen	10.905,59	6.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
	52323000 Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	1.512,70	1.900	2.600	2.600	2.600	2.600	
	52323001 Gebäude Reinigung	62.398,89	75.900	79.700	79.800	79.800	79.800	
	52323002 Gebäude Schließdienst	2.657,48	1.800	2.100	2.100	2.100	2.100	
	52323007 Bewirtschaftungskosten aus Wohnungsverwaltung	227.823,35	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	
	52331000 Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	297,50	0	0	0	0	0	
	52338000 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	56.196,08	66.000	82.500	72.500	72.500	72.500	
	52338001 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze (Fremdvergabe)	33.260,31	96.000	120.000	85.000	85.000	85.000	
	52338002 Baumpflege im Straßenbereich	3.231,46	30.000	58.400	30.000	30.000	30.000	
	52338003 Beseitigung Sturmschäden	0,00	0	0	0	0	0	
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	3.390,25	5.000	104.500	4.500	4.500	4.500	
	52341000 Unterhaltung der Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	0,00	57.500	0	0	0	0	
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	20.510,66	10.900	11.600	11.600	11.600	11.600	
	52352000 Betriebs- und Schmierstoffe	0,00	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	11.066,26	13.500	21.200	18.200	18.200	18.200	
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.756,46	31.000	27.000	27.000	27.000	27.000	
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	21.554,90	21.600	23.100	21.100	21.100	21.100	
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	722.900	835.000	854.700	839.000	828.100	53
	53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	2.600	1.700	1.400	1.200	1.000	

# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2020

Seite : 9  
Datum: 17.01.2020  
Uhrzeit: 13:00:30

Gemeinde: 02 Stadt Klütz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	68.500	68.500	68.500	68.500	68.500	
	53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	0,00	42.700	42.700	42.700	42.700	42.700	
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	0,00	99.800	97.400	100.400	100.200	100.200	
	53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen	0,00	6.200	6.200	6.200	6.200	6.200	
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	0,00	8.200	8.200	8.200	8.200	8.200	
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	0,00	0	1.300	1.300	1.300	1.300	
	53550000 Abschreibungen auf Wasserversorgungsanlagen	0,00	700	1.500	1.500	1.500	1.500	
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	16.100	21.800	21.800	21.800	21.800	
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	381.900	398.800	397.600	397.300	389.000	
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	3.600	11.700	11.400	11.400	11.400	
	53690000 Abschreibungen auf sonstige Gebäude auf fremdem Grund und Boden	0,00	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	49.100	107.700	113.800	113.800	113.800	
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	1.400	1.300	1.400	1.400	1.400	
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	15.800	17.400	15.600	13.800	13.400	
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	23.900	46.400	60.500	47.300	45.300	
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	24.851,97	0	0	0	0	0	
	53942511 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0	
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	620,00	0	0	0	0	0	
	53942525 Abschreibungen auf Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich	2.288,19	0	0	0	0	0	
	53942531 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0	
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	1.715,19	0	0	0	0	0	
	53942544 Abschreibungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich	0,00	0	0	0	0	0	
	53942545 Abschreibungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich	2.869,43	0	0	0	0	0	
	53942605 Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	16.580,76	0	0	0	0	0	
	53942706 Abschreibungen auf sonstige Forderungen gegen sonstigen inländischen Bereich	778,40	0	0	0	0	0	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.090.007,68	2.196.100	2.288.200	2.414.300	2.414.300	2.414.300	54
	54139000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiges Sondervermögen	0,00	0	0	0	0	0	



# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2020

Seite : 10  
Datum: 17.01.2020  
Uhrzeit: 13:00:30

Gemeinde: 02 Stadt Klütz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläuterung
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
	54148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	70,00	0	0	0	0	0	
	54149000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	1.300	500	500	500	500	
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	4.303,37	10.300	1.500	1.500	1.500	1.500	
	54151001 Zuschüsse für laufende Zwecke an private Kita's - Hort	661,68	900	7.000	7.000	7.000	7.000	
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	47.695,95	49.700	50.300	50.300	50.300	50.300	
	54159001 Zuschüsse für laufende Zwecke Vereins-Kita's	330.056,64	360.000	200.000	200.000	200.000	200.000	
	54159003 Zuschüsse für laufende Zwecke Vereins-Kita's - Hort	70.184,00	75.000	170.000	170.000	170.000	170.000	
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
	54310000 Gewerbesteuerumlage	35.626,90	22.000	33.000	33.000	33.000	33.000	
	54421000 Allgemeiner Umlagen an Landkreise	1.118.345,72	1.128.800	1.168.900	1.168.900	1.168.900	1.168.900	
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	483.063,42	545.700	655.800	781.900	781.900	781.900	
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	1.400	200	200	200	200	
	54490000 Sonstige allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	
	darunter:							
17.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	452.971,64	498.200	430.300	430.300	430.300	430.300	(541)
	54139000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiges Sondervermögen	0,00	0	0	0	0	0	
	54148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	70,00	0	0	0	0	0	
	54149000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	1.300	500	500	500	500	
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	4.303,37	10.300	1.500	1.500	1.500	1.500	
	54151001 Zuschüsse für laufende Zwecke an private Kita's - Hort	661,68	900	7.000	7.000	7.000	7.000	
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	47.695,95	49.700	50.300	50.300	50.300	50.300	
	54159001 Zuschüsse für laufende Zwecke Vereins-Kita's	330.056,64	360.000	200.000	200.000	200.000	200.000	
	54159003 Zuschüsse für laufende Zwecke Vereins-Kita's - Hort	70.184,00	75.000	170.000	170.000	170.000	170.000	
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
17.2	Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0	(542)
17.3	Gewerbesteuerumlage	35.626,90	22.000	33.000	33.000	33.000	33.000	(5431)
	54310000 Gewerbesteuerumlage	35.626,90	22.000	33.000	33.000	33.000	33.000	
17.4	Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0	0	0	0	0	(5441)
17.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.118.345,72	1.128.800	1.168.900	1.168.900	1.168.900	1.168.900	(54421)
	54421000 Allgemeiner Umlagen an Landkreise	1.118.345,72	1.128.800	1.168.900	1.168.900	1.168.900	1.168.900	
17.6	Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	483.063,42	545.700	655.800	781.900	781.900	781.900	(54422)
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	483.063,42	545.700	655.800	781.900	781.900	781.900	
17.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	1.400	200	200	200	200	(5443)

# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2020

Seite : 11  
Datum: 17.01.2020  
Uhrzeit: 13:00:30

Gemeinde: 02 Stadt Klütz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung  Konto-nummer
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	1.400	200	200	200	200	
17.8	Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0	0	0	0	0	(5449)
	54490000 Sonstige allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	
18.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	30.041,75	30.500	32.300	32.300	32.300	32.300	55
	55950000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an private Unternehmen	30.041,75	30.500	32.300	32.300	32.300	32.300	
	darunter:							
18.1	Leistungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0	(551)
18.2	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0	(552)
18.3	Leistungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0	(553)
18.4	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0	(554)
18.5	Leistungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0	(555)
18.6	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0	(556)
18.7	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	(557)
18.8	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	(558)
18.9	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	30.041,75	30.500	32.300	32.300	32.300	32.300	(559)
	55950000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an private Unternehmen	30.041,75	30.500	32.300	32.300	32.300	32.300	
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	77.094,93	66.800	38.000	22.300	21.000	19.700	57
	57430000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.111,11	2.000	5.500	5.000	5.000	5.000	
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	7.466,47	6.800	6.200	5.300	4.600	3.800	
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	57.792,35	53.000	21.300	7.000	6.400	5.900	
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	6.725,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
	57920000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Verzinsung von sonstigen Steuernachforderungen	0,00	0	0	0	0	0	
	darunter:							
19.1	Zinsaufwendungen	70.369,93	61.800	33.000	17.300	16.000	14.700	(571 - 579)
	57430000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.111,11	2.000	5.500	5.000	5.000	5.000	
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	7.466,47	6.800	6.200	5.300	4.600	3.800	
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	57.792,35	53.000	21.300	7.000	6.400	5.900	
19.2	Sonstige Finanzaufwendungen	6.725,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	(571 - 579)
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	6.725,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
	57920000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Verzinsung von sonstigen Steuernachforderungen	0,00	0	0	0	0	0	
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	220.409,74	265.900	280.900	220.500	220.500	220.500	56
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.693,40	7.800	10.600	6.600	6.600	6.600	



# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2020

Seite : 12  
Datum: 17.01.2020  
Uhrzeit: 13:00:30

Gemeinde: 02 Stadt Klütz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres	Erläuterung
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto-nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	174,00	2.200	1.700	1.700	1.700	1.700	
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	296,10	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	10.986,37	16.700	6.500	5.000	5.000	5.000	
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	6.538,49	8.800	10.800	10.800	10.800	10.800	
	56240000 Datenverarbeitung	2.697,15	3.000	3.200	3.200	3.200	3.200	
	56240001 Schnittstelle für MobilET (Smart Parken)	0,00	0	0	0	0	0	
	56241000 Laufende Lizenzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	
	56243000 Unterhaltung Software, Updates	266,45	2.500	1.000	1.000	1.000	1.000	
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	4.037,62	8.000	15.000	8.000	8.000	8.000	
	56253000 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	3.567,45	11.000	7.500	7.500	7.500	7.500	
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	81.939,31	50.000	85.000	50.000	50.000	50.000	
	56259000 Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	30.200	12.100	0	0	0	
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.586,20	2.700	4.000	2.700	2.700	2.700	
	56310000 Büromaterial	4.566,73	5.900	4.500	4.500	4.500	4.500	
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	6.011,32	9.800	9.500	9.500	9.500	9.500	
	56321000 Bücher	1.186,42	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	
	56330000 Porto und Versandkosten	1.694,89	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	11.931,82	12.100	11.900	11.900	11.900	11.900	
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen	186,24	500	500	500	500	500	
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit	9.893,94	8.700	8.200	8.700	8.700	8.700	
	56360001 Öffentlichkeitsarbeit	1.294,48	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
	56370000 Bankgebühren	0,00	0	0	0	0	0	
	56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0	100	100	100	100	
	56390001 sonstige Geschäftsaufwendungen	907,27	1.500	1.800	1.800	1.800	1.800	
	56410000 Versicherungsbeiträge	2.507,97	3.800	4.000	4.000	4.000	4.000	
	56411000 Gebäudeversicherungen	11.835,19	12.600	15.000	15.000	15.000	15.000	
	56411001 Inventarversicherung	3.050,27	3.600	3.800	3.800	3.800	3.800	
	56412000 Kfz-Versicherungen	1.990,19	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	
	56414000 Unfallversicherungen	20.067,36	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	
	56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	6.564,81	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	
	56419000 Sonstige Versicherungen	1.338,75	1.600	3.300	3.300	3.300	3.300	
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.478,77	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	
	56430000 Sonstige Beiträge	1.664,90	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	
	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	
	56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	121,94	0	0	0	0	0	
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0	0	0	0	0	
	56551605 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	0,00	0	0	0	0	0	
	56552559 Aufwendungen für Pauschalwertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Sonstige	0,00	0	0	0	0	0	

# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2020

Seite : 13  
Datum: 17.01.2020  
Uhrzeit: 13:00:30

Gemeinde: 02 Stadt Klütz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläuterung
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
	56552605 Aufwendungen für Pauschalwertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	0,00	0	0	0	0	0	
	56560000 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0	
	56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	0,00	0	0	0	0	0	
	56610000 Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	
	56720000 Körperschaftsteuer	12.220,44	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	
	56790000 Sonstige Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	2.000	0	0	0	0	
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	440,00	600	600	600	600	600	
	56930000 Repräsentationen	1.351,12	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige)	322,38	500	500	500	500	500	
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	3.858.603,47	5.123.900	5.638.700	5.381.950	5.201.750	5.212.050	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-214.184,69	-591.800	-435.500	-786.350	-636.650	-649.050	
23.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	491
24.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	591
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummern 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-214.184,69	-591.800	-435.500	-786.350	-636.650	-649.050	
26.	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
27.	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	334.000	432.600	438.000	427.800	308.400	492
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	334.000	432.600	438.000	427.800	308.400	
	darunter:							
27.1	Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	334.000	432.600	438.000	427.800	308.400	(4922)
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	334.000	432.600	438.000	427.800	308.400	
28.	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	593
29.	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	493
30.	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen	0,00	0	0	0	0	0	494
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	-214.184,69	-257.800	-2.900	-348.350	-208.850	-340.650	
	nachrichtlich							
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	201.056,82	-13.127	-270.927	-273.827	-622.177	-831.027	
33.	Ergebnisvortrag (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-13.127,87	-270.927	-273.827	-622.177	-831.027	-1.171.677	



### Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind gegenüber dem Vorjahr um 95,2 TEuro gesunken. Dies ist insbesondere der Tatsache geschuldet, dass der Familienleistungsausgleich ab 2020 in den Schlüsselzuweisungen enthalten ist.

Insgesamt zahlten im Jahr 2019 von 295 Gewerbebetrieben lediglich 58 Unternehmen Gewerbesteuer. Nähere Angaben enthält die folgende Übersicht:

Gewerbebetriebe insgesamt Klütz				295		
davon zahlten				%		
237	Betriebe	keine Gewerbesteuer	=		insg.	- €
7	Betriebe	bis 1.000 EUR	=	0,63%	insg.	3.064,00 €
35	Betriebe	von 1.001 - 10.000 EUR	=	20,64%	insg.	100.452,00 €
16	Betriebe	von 10.001 - 100.000 EUR	=	78,73%	insg.	383.156,00 €
	Betriebe	über 100.000 EUR	=		insg.	- 145.596,85 €
295	Gesamt			100,00%	zus.	486.672,00 €

Erstattungen VA zurück liegender Jahre

Ist-Aufkommen: 341.075,15 €

### Hebesatzvergleich

	Grundsteuer A (v.H.)	Grundsteuer B (v.H.)	Gewerbesteuer (v.H.)
<b>Hebesatz der Stadt gem. BVL SV Klütz/19/13991</b>	<b>335</b>	<b>415</b>	<b>350</b>
Nivellierungshebesätze gemäß FAG 2020	323	427	381
	Grundsteuer A (v.H.)	Grundsteuer B (v.H.)	Gewerbesteuer (v.H.)
derzeitiger Hebesatz der Stadt Klütz	290	360	350
Nivellierungshebesätze gemäß FAG 2020	323	427	381

Die Hebesätze liegen derzeit noch unter den neuen gesetzlich vorgegebenen Nivellierungshebesätzen.

Aus der Anwendung von Nivellierungshebesätzen ergibt sich, dass die berechneten Steuerkraftzahlen für Gemeinden, deren örtliche Realsteuerhebesätze oberhalb der Nivellierungshebesätze festgesetzt wurden, geringer sind, als die tatsächlichen Steuereinnahmen. Die übersteigenden Beträge aus den tatsächlich höheren IST-Einnahmen bleiben bei der Finanzbedarfsberechnung für Schlüsselzuweisungen unberücksichtigt und führen folglich nicht zu einer Reduzierung der Schlüsselzuweisungen.

Im Umkehrschluss werden Gemeinden mit Hebesätzen unterhalb der festgelegten Nivellierungshebesätze bei der Berechnung von Schlüsselzuweisungen und Umlagen mit einer Steuerkraftmesszahl berücksichtigt, die teilweise deutlich über den tatsächlichen Steuereinnahmen liegt. Überdurchschnittliche Hebesätze einer Realsteuerart können in dieser Rechnung andererseits unterdurchschnittliche Hebesätze einer anderen Realsteuerart (teilweise) ausgleichen oder sogar überkompensieren.

Eine Anhebung des Hebesatzes für die Gewerbesteuer führt nach der Unternehmenssteuerreform 2008 nur bei Kapitalgesellschaften zu steuerlichen Mehrbelastungen. Personenunternehmen – und die überwiegende Mehrheit der gemeindlichen Steuerzahler sind Personenunternehmen – werden durch die Anrechnung der gezahlten Gewerbesteuer bei der Einkommenssteuer inkl. Solidaritätszuschlag steuerlich

entlastet. Insoweit würden mit der Anhebung des Hebesatzes für die Gewerbesteuer 3 Ziele erreicht: die Personenunternehmen werden entlastet, der Standort wird gestärkt und gleichzeitig wird das kommunale Steueraufkommen erhöht.

#### Hilfen zum Erreichen des Haushaltsausgleichs, Sonderzuweisungen nach § 27 FAG M-V

Um nach § 27 FAG M-V Hilfen zum Erreichen des Haushaltsausgleichs (Absatz 1) oder Sonderzuweisungen (Absatz 2) für das Jahr 2020 im Jahr 2021 erhalten zu können, müssen kreisangehörigen Gemeinde (ohne große kreisangehörige Städte) die Hebesätze für Realsteuern im Haushaltsvorjahr so festgesetzt haben, dass sie mindestens 20 Hebesatzpunkte über dem gewogenen Durchschnittshebesatz der Gemeindegrößenklasse liegen. Mindereinzahlungen bei einer Realsteuerart können dabei durch Mehreinzahlungen bei einer anderen Realsteuerart ausgeglichen werden.

Für die Bestimmung der gewogenen Durchschnittshebesätze der Gemeindegrößenklasse sowie von Mehr- oder Mindereinzahlungen sind die Ergebnisse entsprechend dem Realsteuervergleich des Statistischen Amtes Mecklenburg Vorpommern für das jeweilige Haushaltsvorjahr des der Berechnung zu Grunde liegenden Haushaltsjahres heranzuziehen; für die Berechnung von Mehr- und Mindereinzahlungen sind die Gewerbesteureinzahlungen um die gezahlte Gewerbesteuerumlage zu mindern.

Damit sind für das Haushaltsjahr 2020 die gewogenen Durchschnittshebesätze der Gemeindegrößenklassen des Jahres 2018 die maßgebliche Bezugsgröße. Laut Realsteuervergleich des Statistischen Amtes für das Jahr 2018 ergeben sich für die kreisangehörigen Gemeinden nachfolgend dargestellte Durchschnittshebesätze nach Größenklassen.

#### EW Klütz per 31.12.2018: 3.114

(von - bis unter)	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
unter 1 000 Einwohner	319	375	331
1 000 - 3 000	333	383	345
<b>3 000- 5 000</b>	<b>323</b>	<b>384</b>	<b>339</b>
5 000- 10 000	310	387	340
10 000-20 000	328	385	365
20 000 - 50 000	315	466	394

	Grundsteuer A (v.H.)	Grundsteuer B (v.H.)	Gewerbesteuer (v.H.)
gewogene Durchschnittshebesätze der Gemeindegrößenklassen des Jahres 2018	323	384	339
+ 20 Hebesatzpunkte	343	404	359
derzeitiger Hebesatz der Stadt Klütz	290	360	350
	-53	-44	-9
<b>Hebesatz der Stadt gem. BVL SV Klütz/19/13991</b>	<b>335</b>	<b>415</b>	<b>350</b>
	-8	+11	-9

**Mindereinzahlungen bei der Grundsteuer A und Gewerbesteuer könnten dabei nicht vollständig durch Mehreinzahlungen bei der Grundsteuer B ausgeglichen werden!**



Somit würden für die Stadt Klütz noch nicht die Voraussetzungen vorliegen, um nach § 27 FAG M-V Hilfen zum Erreichen des Haushaltsausgleichs (Absatz 1) oder Sonderzuweisungen (Absatz 2) für das Jahr 2020 im Jahr 2021 erhalten zu können.

### Schlüsselzuweisungen gemäß § 16 und § 19 FAG M-V

Von der zur Verfügung stehenden Finanzausgleichsmasse i. H. v. **1.463,9 Mio. EUR** verbleiben nach Abzug

- der **Vorwegabzüge** nach § 14 Abs. 1 Nr. 1 FAG M-V i. H. v. **486,2 Mio. EUR** und
- der Vorentnahmen mit einer Gesamtsumme von **4,9 Mio. EUR**, mit denen gem. § 15 Abs. 3 FAG M-V eGovernment-Projekte, Betriebskostenanteile für den BOS-Digitalfunk und die Abgeltung von Urheberrechtsansprüchen finanziert werden,

für Schlüsselzuweisungen noch **972,8 Mio. EUR**.

Dieser Betrag teilt sich auf die Teilschlüsselmassen wie folgt auf:

- |                         |                     |
|-------------------------|---------------------|
| a) für Gemeindeaufgaben | 607.217.175,88 EUR  |
| b) für Kreisaufgaben    | 365.583.573,56 EUR. |

**Ab 2020 ist eine Bindung der Schlüsselzuweisung für investive Zwecke nicht mehr vorgesehen.**

### Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben:

Unter Zugrundelegung der Steuerkraft **2018** (dargestellt als „**Steuerkraftmesszahlen 2018**“) und der zur Verfügung stehenden Teilschlüsselmasse ergibt sich für die Berechnung der Bedarfsmesszahlen für Gemeindeaufgaben nach § 16 Abs. 2 FAG M-V ein **vorläufiger Grundbetrag** je Bedarfsansatz i. H. v. **919,69 Euro**.

Die **Bedarfsansätze** für Gemeindeaufgaben werden nach § 17 FAG M-V wie folgt ermittelt:

- a) als Hauptansatz die **Einwohnerzahl** der Gemeinde,
- b) als Nebenansätze
  - b.1. für **Kinder** jedes Kind zusätzlich mit dem Faktor 1,22,
  - b.2. für **Demografie** für überdurchschnittlichen Einwohnerrückgang<sup>1</sup> über 10 Jahre je Einwohner zusätzlich mit Faktor 0,35,
  - b.3. für **übergemeindliche Aufgaben** die Summe aus im Verflechtungsbereich lebenden Einwohner und des Nebenansatzes für Demografie, welche
    - b.3.1. mit dem Faktor **0,06** für **Grundzentren**,
    - b.3.2. mit dem Faktor 0,12 für **Mittelzentren** und
    - b.3.3. mit dem Faktor **0,16** für **Oberzentren** multipliziert wird.

Den **Berechnungen zur Steuerkraft 2018** der Gemeinden für den Finanzausgleich 2020 liegen nach § 18 Abs. 1 Satz 2 FAG M-V folgende Nivellierungshebesätze zu Grunde:

<sup>1</sup> Der durchschnittliche Einwohnerrückgang aller Gemeinden in Mecklenburg-Vorpommern lag im Vergleich der Einwohnerzahlen der Jahre 2008 und 2018 bei 3,3 %. Für zentralörtliche Gemeinden ist die Entwicklung im jeweiligen Verflechtungsbereich des Grund-, Mittel- oder Oberzentrums maßgeblich (§ 17 Abs. 5 Satz 4 FAG M-V).

- Grundsteuer A: 323 %
- Grundsteuer B: 427 %
- Gewerbesteuer: 381 %.

Diese Hebesätze werden bei den Berechnungen zur Steuerkraft einschließlich bis zum Jahr 2023 Berücksichtigung finden.

#### **Berechnung der Schlüsselzuweisungen nach § 16 Abs. 5 FAG M-V:**

Die Höhe der Schlüsselzuweisung für eine Gemeinde wird nach § 16 Abs. 5 FAG M-V durch Vergleich der Bedarfsmesszahl (Grundbetrag vervielfältigt um den Bedarfsansatz) mit der Steuerkraftmesszahl berechnet. Ist die Bedarfsmesszahl höher als die Steuerkraftmesszahl, erhält die Gemeinde eine Zuweisung i. H. v. **60 % des Unterschiedsbetrages**.

#### **Berechnung der Schlüsselzuweisungen im Rahmen der relativen Mindestfinanzausstattung nach § 16 Abs. 6 FAG M-V:**

Zusätzlich erhalten Gemeinden Schlüsselzuweisungen im Rahmen der nachgelagerten relativen Mindestfinanzausstattung, wenn die sich nach der ersten Stufe der Schlüsselzuweisung ergebende Finanzkraft je Einwohner (Steuerkraft zzgl. Schlüsselzuweisungen abzgl. Finanzausgleichsumlage nach §16 Abs. 5 FAG M-V) unter 90 % der durchschnittlichen Finanzkraft aller Gemeinden liegt. Die Differenz hierzu wird zu 90 % durch zusätzliche Schlüsselzuweisungen ausgeglichen. Die durchschnittliche Finanzkraft nach Schlüsselzuweisungen (§ 16 Abs. 5 FAG M-V) liegt bei rund 1.132,44 Euro. 90% von diesem Wert entsprechen

1.119,20 Euro. Zur Finanzierung der relativen Mindestfinanzausstattung werden im Jahr 2020 insgesamt 51.126.460 Euro gebunden.

**Unter Berücksichtigung der relativen Mindestfinanzausstattung ergibt sich nach § 16 Absatz 7 FAG M-V eine durchschnittliche Finanzkraft von rund**

**1.164,21 EUR je Einwohner.**

#### **Zuweisungen für Infrastruktur nach § 23 FAG M-V**

In den Jahren 2020 bis 2022 werden **insgesamt 150 Mio. EUR<sup>2</sup>** für allgemeine Zuweisungen, insbesondere für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen sowie Instandhaltungsmaßnahmen in den Bereichen Schulen, Kindertageseinrichtungen, Straßen, öffentlicher Personennahverkehr, Sportanlagen, Feuerwehr und Brandschutz, kommunaler Wohnungsbau sowie Digitalisierung und Breitband nach § 23 FAG M-V bereitgestellt. Diese Zuweisungen werden als Kapitalzuschüsse gewährt.

Die Mittel nach § 23 FAG M-V werden zu 65% den **Gemeinden (97,5 Mio. EUR)** und zur 35 % den **Landkreisen (52,5 Mio. EUR)** zugewiesen.

#### **Zuweisungen an die Gemeinden:**

Die Verteilung der Zuweisungsbeträge an die Gemeinden bemisst sich in den Jahren 2020 bis 2022 rechnerisch zu zwei Dritteln (65 Mio. EUR) nach der Einwohnerzahl (§ 31 Abs.1 FAG M-V) und zu einem

<sup>2</sup> Ab 2023 werden nach § 14 Abs. 1 Nr. 1 Buchstabe b) 6,5 % der Finanzausgleichsmasse, mindestens jedoch 100 Mio. EUR nach § 23 zugewiesen.



Drittel (32,5 Mio. EUR) nach der Finanzkraft<sup>3</sup>.

Die finanzkraftunabhängige Zuweisung beläuft sich im Jahr 2020 auf rund 40,38 Euro je Einwohner.

Die finanzkraftabhängige Zuweisung wird bis zu einer Finanzkraft<sup>4</sup> je Einwohner von maximal von 115% des Durchschnittswertes gewährt. Diese liegt im Jahr 2020 bei rund 1.338,84 Euro je Einwohner (1.164,21 EUR/EW \* 1,15). Die Höhe der Zuweisung für die einzelne Gemeinde hängt davon ab, wie hoch die Differenz der Finanzkraft der Gemeinde zu dem auf 115% erhöhten durchschnittlichen Wert der Finanzkraft ist und wie sich die Werte der anderen Gemeinden verteilen (§ 23 Abs. 3 Sätze 4 bis 7 FAG M-V - siehe hierzu auch Berechnungsschema in der Gesetzesbegründung zu § 23 FAG M-V).

Entscheidet sich eine Kommune, die Infrastrukturpauschale oder die Übergangszuweisung für laufende Zwecke einzusetzen, sind die Beträge vom investiven an den laufenden Bereich zuzuführen, haushaltsrechtlich wird § 12 GemHVO-Doppik dementsprechend erweitert werden. Diese Zuführung kann bereits im Haushaltsplan 2020 abgebildet werden, sie kann auch in Teilbeträgen erfolgen. In Höhe der Zuführung ist die Deckung der aus den Zuweisungen finanzierten laufenden Auszahlungen bewirkt.

Soweit die Zuweisungen für Instandhaltungsmaßnahmen angespart werden sollen, werden diese auch jahresübergreifend als Einzahlungen aus Investitionstätigkeit behandelt. Im Haushaltsjahr der Umsetzung erfolgt im Finanzhaushalt die Zuführung an den laufenden Bereich.

**Die Mittel der Infrastrukturpauschale werden eingesetzt für folgende Maßnahme:**

### **Übergangszuweisung an kreisangehörige zentrale Orte nach § 24 FAG M-V**

Durch die Einführung des Zwei-Ebenen-Modells kommt es zum Wegfall der steuerkraftunabhängigen Zuweisungen an Zentrale Orte (bis 2019 § 16 FAG M-V). Im Gegenzug werden den zentralen Orten bei der Finanzbedarfsbestimmung über die jeweiligen Nebenansätze zusätzliche Bedarfe für den Einzugsbereich als Grund-, Mittel-, oder Oberzentrum einschließlich der Berücksichtigung demografischer Effekte hinzuge-rechnet (§ 17 Abs. 3 und 6 FAG M-V). Die bisherigen Mittel sind in die Gemeindeschlüsselmasse integriert.

Im Rahmen einer Übergangsvorschrift werden den kreisangehörigen Zentren über 5 Jahre abgestufte Zuweisungen als Kapitalzuschüsse zusätzlich gewährt. Nach § 24 Abs. 2 bemisst sich die Höhe der jährlichen Zuweisungen indem die Anzahl der Einwohner im Nahbereich eines kreisangehörigen zentralen Ortes durch die Gesamtzahl der Einwohner aller Nahbereiche von kreisangehörigen zentralen Orten dividiert und mit dem für das Jahr zur Verfügung stehenden Betrag multipliziert wird.

Die Schlüsselzuweisungen 2020 in Höhe vom insgesamt 1.540 T€ sind gegenüber 2019 NICHT wesentlich gestiegen.

Näheres zeigt die nachfolgende Übersicht zum FAG ab 2020.

---

Ab 2023 werden die Zuweisungen an die Gemeinden je zu 50 % nach dem Anteilsverhältnis der Einwohner und zur 50 % nach der Finanzkraft verteilt.

<sup>4</sup> Definition siehe § 16 Abs. 7 FAG M-V.

Gemeindennummer (AGS) 13074039

Gemeindenname: Klütz, Stadt

Status: Grundzentrum

Zeilen Nr.	Finanzausgleichsjahr	2.018	2.019	2.020	Orientierungs- datenerlass
	Ausgangsdaten / Gesamtansatz:				
1	Einwohnerzahl*	3.116	3.133	3.133	3.114
2	Anzahl der Kinder*	471	456	456	464
3	Einwohnerzahl der Einzugsbereiche von Zentren*	8.660	8.658	8.658	8.597
	Berechnungen zur Demographie: Veränderung der Einwohnerzahl inkl. Einzugsbereich des Zentrums - der Jahre 2007 bis 2017		Angaben teilweise	gerundet - in Euro -	-306
5	IST-Steuereinnahmen des Vorvorjahres	1.971.178	2.038.399	1.529.978	
6	Steuerkraft**	2.108.110	2.059.346	1.611.600	1.612.650
7	Schlüsselzuweisungen	664.002	812.717	1.520.000	1.540.079
8	Finanzausgleichumlage bei abundanten Gemeinden	-	-	-	
9	Zuweisungen nach § 15 FAG M-V für amtsfreie Gemeinden***	-	-	-	
10	Zuweisungen nach § 16 FAG M-V (ohne Theater)	536.978	536.731		
11	Zuweisungen nach § 18 FAG M-V für ÖPNV	-	-		
12	Übergangszuweisung für kreisangehörige Zentren - § 24 FAG			254.341	253.038 ****
13	Familienleistungsausgleich (ab 2020 in der Schlüsselzuweisung enthalten)	143.045	142.480	x	
14	Infrastrukturpauschale (Basiswert je Einwohner 40,34 Euro zzgl. finanzkraftabhängiger Anteil 32,06 Euro je Einwohner - § 23 FAG)	x		226.868	225.617 ****
15	Summe FAG-Zuweisungen	1.344.025	1.491.928	2.001.209	2.018.734
16	Summe aus Zuweisungen und Steuereinnahmen des Vorvorjahres	3.315.203	3.530.327	3.531.187	
	je Einwohner	1.063,93	1.126,82	1.127,09	
17	Kreisumlagegrundlage (unter Berücksichtigung der Absenkung auf die Umlagegrundlage 2020)	2.845.665	2.872.063	2.934.400	2.933.108
18	Kreisumlagesatz des Jahres 2018, 2019 = 2020 (fiktiv)	39,30%	39,85%	39,85%	39,85%
19	Kreisumlage	1.118.346	1.144.517	1.169.358	1.168.843
20	Nettobeträge nach Kreisumlage	2.196.857	2.385.810	2.361.828	

alle Angaben vorläufig

\* Des jeweiligen Vorvorjahres; für FAG 2020 vorläufig noch auf Basis der Daten 2017

\*\* Für 2020 berechnet ohne Familienleistungsausgleich, der bis 2019 noch den Berechnungen zur Steuerkraft zugrunde liegt;  
Steuerkraft 2018 für 2020 berechnet mit durchschnittlichen Nivellierungshebesätzen; vorläufig auf Basis der Angaben zur Kassenstatistik

\*\*\* Der Einwohnerbetrag für die Ämter an der Aufstockung im Jahr 2020 beläuft sich auf 3,42 Euro

\*\*\*\* Produkt 611.03 Konto 20121 (Konto 2013 noch nicht in Cip) in Summe 478.600 €



Außerdem sind in den Zuweisungen die Auflösungen aus Sonderposten enthalten. Hier sind die Investitionsförderungen ausgewiesen, die die Stadt Klütz in den Vorjahren erhalten hat, welche nun über die Jahre ergebniswirksam aufgelöst werden, so dass die in den Aufwendungen enthaltenen Abschreibungen teilweise kompensiert werden.

## 2.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

Eine Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen und Auszahlungen zeigt das Muster 6a siehe Punkt 2.1.:

### Personal- und Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen

Hier sind sowohl die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen als auch für Arbeitnehmer als Gemeindearbeiter berücksichtigt.

### Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese betreffen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall, Unterhaltungsaufwand usw. für Grundstücke, Gebäude, Straßen, Wege, Plätze und Fahrzeuge.

### Schulumlage

In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten sind die Kosten für die an andere Träger zu zahlende Schulumlage für schulpflichtige Kinder der Gemeinde. Dass diese ebenfalls großen Einfluss auf die gemeindliche Finanzlage haben, wird aus folgender Übersicht erkennbar:

Schule	2015			2016			2017			2018			2019		
	Kosten pro Schüler in €	Anzahl Schüler	Gesamtkosten in €	Kosten pro Schüler in €	Anzahl Schüler	Gesamtkosten in €	Kosten pro Schüler in €	Anzahl Schüler	Gesamtkosten in €	Kosten pro Schüler in €	Anzahl Schüler	Gesamtkosten in €	Kosten pro Schüler in €	Anzahl Schüler	Gesamtkosten in €
Grundschule "Am Plogensee", Stadt Grevesmühlen	1.200	2	2.400	1.294	2	2.588	1.046	2	2.092	1.100	2	2.200	1.100	2	2.200
Grundschule im Ostseebad Boltenhagen, Gemeinde Ostseebad Boltenhagen	1.397	90	125.772	1.500	98	147.000	1.200	118	141.600	1.200	130	156.000	1.200	130	160.000
Grundschule Lübow, Amt Dorf Mecklenburg				1.476	1	1.476	1.769	1	1.769	1.800	1	1.800	1.319	1	1.319
Grundschule Kalkhorst													1.261	1	1.261
Hansestadt Wismar, Grundschule Seeblick													1.190	1	1.190
Regionale Schule mit Grundschule Gützkow, Amt Züssow				954	1	954									
Regionale Schule mit Grundschule Proseken, Stadt Grevesmühlen	1.300	1	1.300	1.300	1	1.300	1.018	1	1.018	1.100	1	1.100	1.000	1	1.000
Regionale Schule "Am Wasserturm", Stadt Grevesmühlen				1.159	2	2.317	1.456	3	4.369	1.500	3	4.500	1.200	4	4.800
Evangelische Schule "An der Maurfine" Schönberg, Diakonie							1.015	1	1.015	1.015	1	1.015	1.200	1	1.200
Regionale Schule Dassow, Amt Schönberg Land							1.500	1	1.500	1.500	1	1.500			

### Abschreibungen

Mit der Umstellung des Rechnungswesens auf die kommunale Doppik wird neu der vollständige Ressourcenverbrauch aufgezeigt. Ausdruck des Ressourcenverbrauchs im Bereich des Anlagevermögens sind die Abschreibungen, die den Werteverzehr des gemeindlichen Vermögens widerspiegeln. Die Kameralistik war vom System her nicht geeignet, diesen Werteverzehr (den es natürlich ebenfalls gab) darzustellen.

In der folgenden Übersicht wird die Abschreibungsbelastung der Gemeinde den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen gegenüber gestellt. Die sich daraus ergebende Netto-Abschreibungs-Belastung der Gemeinde kann grundsätzlich aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen abgedeckt werden, sofern sich aus der Netto-Abschreibungs-Belastung für die Gemeinde ein negatives Jahresergebnis errechnet.



	2018	2019	2020	2021	2022	2022
	3	4	5	6	7	7
<b>Abschreibungen</b>	<b>916.800</b>	<b>722.900</b>	<b>835.000</b>	<b>854.700</b>	<b>839.000</b>	<b>828.100</b>
Davon auf						
immaterielle Vermögensgegenstände	71.200	71.100	70.200	69.900	69.700	69.500
unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte						
bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	107.000	156.900	154.500	157.500	157.300	157.300
Infrastrukturvermögen	555.700	402.300	435.100	433.600	433.300	425.000
Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
Kunstgegenstände, Denkmäler						
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	127.200	90.200	172.800	191.300	176.300	173.900
sonstige planmäßige Abschreibungen	53.300	0	0	0	0	0
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten</b>	<b>458.300</b>	<b>319.200</b>	<b>402.400</b>	<b>416.700</b>	<b>411.200</b>	<b>409.100</b>
davon aus						
Sonderposten aus Zuwendungen	441.800	297.700	379.200	393.500	388.000	385.900
Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	16.500	21.500	23.200	23.200	23.200	23.200
Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0	0	0	0	0	0
sonstigen Sonderposten	0	0	0	0	0	0
<b>Netto Abschreibungsbelastung</b>	<b>458.500</b>	<b>403.700</b>	<b>432.600</b>	<b>438.000</b>	<b>427.800</b>	<b>419.000</b>
Jahresergebnis ohne Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	-214.185	-591.800	-545.500	-676.350	-636.650	-649.050
Stand der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen nach Zuführung	1.371.293	1.940.891	1.606.891	1.174.291	736.291	308.491
Zulässige Verrechnung mit der zweckgebundenen Kapitalrücklage	458.500	403.700	432.600	438.000	427.800	419.000
<b>Verbleibende Abschreibungsbelastung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tatsächliche geplante Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage	0	334.000	432.600	438.000	427.800	308.491
<b>Tatsächliche verbleibende Abschreibungsbelastung</b>	<b>458.500</b>	<b>69.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110.509</b>

### Geleistete Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen

Zuweisungen zahlt die Stadt Klütz nach dem Kindertagesförderungsgesetz - KiföG M-V als Wohnsitzgemeinde für die Unterbringung der Kinder. Diese Zuweisungen für die Kindertagesbetreuung einschließlich Hort werden sich gegenüber dem Vorjahr verändern. Grund hierfür ist die Novellierung des Kindertagesförderungsgesetzes M-V (Kindertagesförderungsgesetz – KiföG M-V):

Am 4. September 2019 hat der Landtag Mecklenburg-Vorpommern das Gesetz zu Einführung der Elternbeitragsfreiheit, zur Stärkung der Elternrechte und zur Novellierung des Kindertagesförderungsgesetzes M-V (Kindertagesförderungsgesetz – KiföG M-V) beschlossen.

Mecklenburg-Vorpommern ist das erste Land, das die Eltern vollständig ab dem 01.01.2020 von den Elternbeiträgen in der Kindertagesförderung entlastet. Mit dem Landtagsbeschluss kommt es zu einer Beitragsfreiheit in allen Förderarten - in Krippe, Kindergarten, Hort und Kindertagespflege - und im vollen Förderungsumfang d.h. bis zu zehn Stunden täglich.

Die Verpflegungskosten müssen durch die Eltern getragen werden.

Eine deutliche Entlastung sollen die Kommunen durch die Vereinfachung der Finanzierungsstruktur im KiföG erfahren. Die Gemeinden zahlen ab dem Jahr 2020 die Kosten nicht mehr an die Träger der Einrichtungen, sondern an den örtlichen Träger der öffentlichen Jugendhilfe.

Durch die Einführung der landesweit einheitlichen Kind bezogenen Pauschale für das Jahr 2020 in Höhe von 149,33 Euro monatlich und im Jahr 2021 monatlich von 152,76 Euro schafft das Land zudem Planungssicherheit und Klarheit für die Gemeinden bei deren Beteiligung an den Kosten der Kindertagesförderung. Ab dem Jahr 2022 wird die Höhe der monatlichen Gemeindepauschale jährlich durch Erlass des für Kindertagesförderung zuständigen Ministeriums festgelegt.

Nach wie vor werden die Betreuungskosten der Einrichtung in Form einer Verhandlung über die Leistung, das Entgelt und die Qualitätsentwicklung beim zuständigen Landkreis verhandelt.

Die Gemeinde, in der die Förderung angeboten wird oder werden wird, ist zu informieren und kann an dieser beratend teilnehmen.

Finanzielle Auswirkungen auf Grundlage der Belegungszahlen im September 2019 der Kinder im Gemeindegebiet:

	2020	Sept. 2019
Hort 90 Kinder	13.439,70 € p.m.	7.882,04 € p.m.
Kindertagesstätten 103 Kinder	15.380,99 € p.m.	31.165,91 € p.m.
Kindertagespflege 10 Kinder	1.493,30 € p.m.	1.980,00 € p.m.

### Amts- und Kreisumlage

Für Zuwendungen und Umlagen wurden 2.288.200 EUR veranschlagt. Den größten Posten nimmt dabei die Kreisumlage mit 1.168.900 EUR (39,85 %) ein. Die Amtsumlage beträgt 655.800 EUR (20,8 % lt. Beschluss des AA vom 16.12.2019) und hat sich gegenüber dem Vorjahr somit um 110.100 TEUR erhöht.

Die von der Stadt Klütz zu zahlenden Umlagen ergeben sich als jeweiliger Vom-Hundert-Satz der Umlagegrundlagen. Die Höhe der Umlagegrundlagen ändert sich entsprechend Finanzausgleichsgesetz (FAG) jährlich und wird den Kommunen mit dem Haushaltserlass mitgeteilt.



## Grundlagen für die Berechnung der Amts- und Kreisumlagen 2020 nach § 30 FAG M-V

Die Summe der Umlagegrundlagen ergibt sich aus der Addition der Steuerkraft 2018 und den Schlüsselzuweisungen des Jahres 2020 abzüglich der im Jahr 2020 zu zahlenden Umlage nach § 29 FAG M-V. Die Umlagegrundlagen entsprechen somit der Finanzkraft (§ 16 Abs. 7 FAG M-V).

Darüber hinaus erfolgt in den Jahren 2020 bis 2022 eine Absenkung nach § 30 Abs. 3 FAG M-V ausschließlich bei den Kreisumlagegrundlagen.

Somit ergibt sich für die Stadt Klütz die Umlagegrundlage für das Jahr 2020 wie folgt:

§ 30 Kreis-, Amtsumlagegrundlagen  
Landkreis Nordwestmecklenburg

Gemeinde- nummer	Amt	Gemeinde	ehemaliger Landkreis	Steuerkraft- messzahl 2018	Schlüssel- zuweisung für Gemeindeaufg 2020	Umlage nach § 29 FAG M-V 2020	Amtsumlage- grundlage 2020 1)		Kreisumlagegrundlage einschließlich individueller Absenkung 2020 1)	
							(Sp.5+Sp.6./Sp.7)			39,85%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
				in EUR						
13074010	5454	Boltenhagen	58 - NWM	2.294.799,83	210.737,80	-	2.505.537,63		2.330.999,38	928.903,25
13074016	5454	Damshagen	58 - NWM	631.209,78	638.382,80	-	1.269.592,58		1.181.151,49	470.688,87
13074032	5454	Hohenkirchen	58 - NWM	867.200,05	411.466,67	-	1.278.666,72		1.189.593,52	474.053,02
13074037	5454	Kalkhorst	58 - NWM	916.503,51	847.152,42	-	1.763.655,93		1.640.797,89	653.857,96
13074039	5454	Klütz, Stadt	58 - NWM	1.612.650,35	1.540.079,87	-	3.152.730,22		2.933.107,88	1.168.843,49
13074089	5454	Zierow	58 - NWM	516.006,64	287.086,21	-	803.092,85		747.148,60	297.738,72
							10.773.275,93	0,00	10.022.798,76	3.994.085,31

Jahr	Umlagegrundlagen	Kreisumlage		Amtsumlage		Gewerbsteuerumlage	
		in %	absolut	in %	absolut	Gewerbsteuer	Umlage
2014	2.063,8	43,67	901,2	21,882	451,6	452,6	47,2
2015	2.163,4	43,67	944,7	25,02	541,4	744,8	76,6
2016	2.359,3	42,50	1.002,7	24,629	581,1	1.196,7	104,8
2017	2.645,7	42,00	1.111,2	20,627	545,8	928,6	82,7
2018	2.841,5	39,30	1.116,8	17,000	483,1	320,0	35,6
2019	2.872,0	39,85	1.144,5	19,000	545,7	300,0	22,0
2020	3.152,7			20,8	655,8	330,0	33,0
2020	2.933,1	39,85	1.168,9				

#### Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen

Hierunter fallen Geschäftsausgaben, wie Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Versicherungen, Fernmeldegebühren, öffentliche Bekanntmachungen, Rechtsanwaltskosten und Prüfungsgebühren.

#### Zinsaufwendungen und -auszahlungen:

Die Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen betreffen im Wesentlichen die Zinsen für die laufenden Kredite für Investitionen.

#### Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen werden voraussichtlich nicht anfallen.

### **1.1. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre**

Das Investitionsprogramm 2020 sieht u.a. folgende Maßnahmen vor (siehe auch die dem Vorbericht beigefügte Übersicht „Investitionsprogramm“).



Id. Nr.	Produkt	Kontonr.	Projekt	Bezeichnung	aktuelle Bausumme	bereits verfügt	verfügbare HH Ermächtigung aus Vorjahren gesamt	ANSATZ_2020	ANSATZ_2021	ANSATZ_2022	Begründung	IB
126.05	09600000			Anlagen im Bau				0,00	0,00	0,00		
126.05	52311000			Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke			FB I	FB I	FB I			
126.05	52313000			Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude			FB I	FB I	FB I			
215.01	09600000			Anlagen im Bau				0,00	0,00	0,00		
215.01	52311000			Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke			FB I	FB I	FB I			
215.01	52313000			Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude			FB I	FB I	FB I		Fassadeninstandsetzung /Schlüsselflächen	
215.01	08224000	o.P.		Digitalpakt Schule				50.000,00			50.000,00€ Ausgaben - Erstellung Konzept Herr	
215.01	23142000	o.P.		Digitalpakt Schule				50.000,00			Glock Bestellung/Beschaffung der nach Erstellung des Konzeptes benötigter Technik	
366.01	07390000			Sonstige Betriebsvorrichtungen				0,00	0,00	0,00	50.000,00€ RM Einnahmen	
366.01	23142000			Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen			10.000,00	0,00	0,00	0,00		
424.01	09600000			Anlagen im Bau			0,00	0,00	0,00	0,00		
424.01	09600000	062		Neubau -Schulsportplatz			1.639.943,21	0,00	0,00	0,00	Naturrasen- Spielfeld (Großspielfeld) 400 m Laufbahn (Kunststoffbelag) 2 Weitsprunganlagen 2 Kugelstoßanlagen Umwegung mit Asphaltbelag Bau- und Planungskosten	
424.01	09600000	2018/01		Neubau eines Kunstrasenplatzes (Sportverein)				0,00	0,00	0,00	Kunststoffspielfeld - Kunstrasenbelag Umwegungsflächen in Pflaster Einfriedung des Platzes ringsum mit Stabgitterzaun einschließlich Toranlagen Flutlichtanlage	
424.01	09600000	2018/02		Neubau eines Funktionsgebäudes			0,00	1.699.799,64	0,00	0,00	Massivbauweise, zzgl. Ausbau DG 2 WE, Bau- und Planungskosten	
424.01	09600000	2018/03		Neubau eines Parkplatzes			0,00	0,00	0,00	500.000,00	Pflaster- und Asphaltflächen Bau- und Planungskosten	
424.01	23311000			Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen								
424.01	23311000	062		Neubau -Schulsportplatz				0,00	0,00	0,00		
424.01	23311000	2018/01		Neubau eines Kunstrasenplatzes (Sportverein)			1.322.200,00	0,00	0,00	0,00	375.000€ - Fördermittel Sportstättenförderung + 947.200€ Kofhilfe	
424.01	23311000	2018/02		Neubau eines Funktionsgebäudes			375.000,00	0,00	0,00	0,00	375.000€ Sportstättenförderung	
424.01	23311000	2018/03		Neubau eines Parkplatzes			0,00	743.300,00	0,00	0,00	375.000€ - Fördermittel Sportstättenförderung + 368.300€ Kofhilfe	
424.02	52311000			Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke			0,00	0,00	0,00	344.800,00	238.600€ Fördermittel (Iler) + 86.200€ Kofhilfe	
424.02	52313000			Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude			0,00	0,00	0,00	0,00		
541.01	09600000	013		Neubau Gehweg Grundshagen			0,00	0,00	0,00	0,00		
541.01	09600000	016		Erschließung B-Plan Nr.28 Linderling			133.510,64	0,00	0,00	0,00	NEU - zusätzliche Wegeverbindung B-Plan 28 Linderling, öffentl. Straßen und Wege in Asphaltbauweise, Stadt	
541.01	09600000	046		Ausbau Parkplatz Schloßstraße Klütz inkl. Wegeverbindung			0,00	0,00	0,00	0,00	Beleuchtungsanlagen, Straßenbegleitgrün, Bau- und Planungskosten	
541.01	09600000	049		Erschließung B31.2 Wohnbebauung			29.167,00	20.000,00	?	0,00	Planungskosten / Vermessung / Baugrund	
541.01	09600000	056		Wanderweg Am Klützer Bach			18.286,74	0,00	0,00	0,00	Planungskosten	
541.01	09600000	057		Regenwasservorflut Arpsagen			20.000,00	0,00	0,00	0,00	Planungskosten	
541.01	09600000	063		Ausbau Dorfstraße-Niederklütze-Los-2 inkl. Gehweg-Im Kaiser				0,00	0,00	0,00	Maßnahme abgeschlossen	
541.01	09600000	064		OD Christinenfeld - Gehweg / Anteil Kostenteilungsvereinbarung			8.878,64	150.000,00	?	0,00	Neubau Gehweg, anteilig Neubau Geh- und Radweg ? anteilig	
541.01	09600000	067		Deckenerneuerung Schloßstraße			0,00	0,00	0,00	0,00	Herstellung/Erneuerung Vorflut ?, Kostenteilungsvereinbarung SBA, ZVB GVM, Stadt Klütz	
541.01	09600000	070		Neue Siedlung Ausbau			0,00	20.000,00	200.000,00	0,00	Planungskosten / Balkkosten 2021 - grundsätzlicher Ausbau, Erneuerung der Tragschicht, und Deckschicht ggf. RW	
541.01	09600000	072		Ausbau Straße Grundshagen - Steinbeck			0,00	0,00	0,00	0,00	Planungskosten	
541.01	23144000	013		Neubau Gehweg Grundshagen			43.700,00 €	0,00 €	0,00	0,00	offener Betrag Kostenteilungsvereinbarung ZVB GVM	
541.01	23151000	016		Erschließung B-Plan Nr.28 Linderling			20.000 ?	0,00	0,00	0,00	BVL SV Klütz 17/11368, für bereits durch die Stadt Klütz in den Jahren 2012 und 2015 bezahlte Ingenieurleistungen	
541.01	23311000	056		Wanderweg Am Klützer Bach			0,00	0,00	0,00	0,00	ILER	
541.01	23311000	063		Ausbau Dorfstraße-Niederklütze-Los-2 (Gehweg-Im Kaiser)			0,00	0,00	0,00	0,00	SBA - Gehweg - Straßenbaulichlinie	
541.01	23311000	064		OD Christinenfeld - Gehweg			0,00	50.000,00	?	0,00		
541.01	23311000	067		Deckenerneuerung Schloßstraße			0,00	0,00	0,00	0,00		
541.01	23311000	070		Neue Siedlung Ausbau			0,00	0,00	143.000,00	0,00	FM ILER	

541.01	44251000	016	Erschließung B-Plan Nr.28 Lindenering				48.000 ?	0,00	0,00	0,00	BVL SV Klütz 17/1368, für bereits durch die Stadt Klütz in den Jahren 2012 und 2016 bezahlte Ingenieurleistungen
541.03	09100000	017	Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED Technik in Hofumfelde					82.000,00			Beleuchtungsanlage, Neubau Beleuchtung + Netzausbau
541.03	09100000	041	Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED Technik						INVESTIV?		
541.03	09100000	065	Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED Technik				150.000,00	0,00	UNTERHALTUNG -		Umrüstung auf LED Technik im Stadtgebiet, OT Arpshagen, Oberhof und Wohlenberg - Kopfausch
541.03	09600000	066	Neubau von Bushaltestellen an verschiedenen Standorten					150.000,00			Beleuchtungsanlage, Neubau Beleuchtung + Netzausbau
541.03	23310000	017	Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED Technik in Hofumfelde					0,00	0,00	0,00	
541.03	23310000	041	Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED Technik				40.000,00	0,00			Klimaschutz - Beleuchtung 2020
541.03	23310000	065	Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED Technik					0,00			Klimaschutz - Beleuchtung 2020
541.03	23310000	066	Neubau von Bushaltestellen an verschiedenen Standorten					0,00	0,00	0,00	
542.01	09600000	039	Neubau Lückenschluss Radweg Klütz-Grundshagen				304.372,85	0,00	0,00	0,00	
542.01	23310000	039	Neubau Lückenschluss Radweg Klütz-Grundshagen				290.500,00	0,00	0,00	0,00	Radweg in Asphaltbauweise, Brücke aus Alu
541.01	23151000	2020/01	Einnahmen LGE Erschließung B27 Wohlenberg					0,00	0,00	0,00	0,00 FMI 232.400€ + Kof 58.100€
541.01	09600000	2020/01	Ausgaben - Herstellung Gebäude B32 2x Parkplatz + 1x Anleger					450.000,00	0,00	0,00	0,00 Zweckgebunden für die Erschließung/Realisierung B32 Wohlenberg Strand
NEU	56259000		Einnahmen - Herstellung Gebäude B32 2x Parkplatz + 1x Anleger					50.000,00	0,00	0,00	0,00 Planungskosten
57501			Ausgaben Gutachten für die Erstellung - Anerkennung Erholungsort					?	0,00	0,00	ggf. FMI LEADER / ILER?
11402	52380000		Stadtmobiliar					10.000,00			vorh. Bankgestelle aufarbeiten (Bauhof) - abstrahlen, neue Sitzfläche aus Lärchenholz herstellen
55103	08270000		Infotafeln Wohlenberger Strand					2.000,00			Aufstellung Infotafeln Strand Wohlenberg
								1.000,00			



## **1.1. Verpflichtungsermächtigungen**

Verpflichtungsermächtigungen gemäß § 54 KV M-V – auch aus Vorjahren – bestehen nicht.

## **1.2. Verbindlichkeiten**

### **1.2.1. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres**

Die Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres ist dem Haushalt beiliegenden gleichnamigen Muster 4a zu entnehmen.

### **4.5.2. Entwicklung der Investitionskredite**

Der Schuldenstand unter Abzug der bereits geleisteten Tilgung beträgt zum 31.12.2019 für die Stadt Klütz 3.018.209 EUR. Daraus ergibt sich eine Pro-Kopf-Verschuldung in der Stadt Klütz bei 3.114 Einwohnern in Höhe von 969 € / EW.

Der Haushalt 2020 sieht keine Kreditneuaufnahmen vor.

Kreditschuldungen sind in Höhe von:

- 1.139.500 € im HHJ 2020

geplant.

Daneben ist die Stadt Klütz Kreditnehmer für den Kredit Lindenring 47-54, der durch den Verwalter (OSE-BO) bedient wird. Per 01.01.2020 beträgt der Schuldenstand hier 1.703 T€.

# Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres 2020

Seite : 1  
Datum: 20.01.2020  
Uhrzeit: 08:52:02

Gemeinde: 02 Stadt Klütz

lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Tilgung a) planmäßig b) Umschuldung c) außerplanmäßig	Kreditaufnahmen a) Neuaufnahme b) Umschuldung	Voraussicht- licher Stand zum Ende des Haushalts- jahres	Erläuterungen  Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	
1	Anleihen	0	0	0	0	30
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bei Kreditinstituten:	2.977.597	-----	-----	2.650.097	315-318, 325-328
2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.977.597	a) 327.500 b) 1.139.500 c) 0	a) 0 b) 1.139.500 -----	2.650.097	(315-318)
2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0	-----	-----	0	(325-328)
3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	-----	-----	0	(33)
3.1	darunter: Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	a) 0 b) 0 c) 0	a) 0 b) 0 -----	0	(331, 332, 335, 337)
3.2	darunter: Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wirtschaftlich gleichkommen	0	-----	-----	0	(338)
4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	-----	-----	0	345, 349
5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	43.474	-----	-----	43.474	355, 359
6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	32.476	-----	-----	32.476	365, 369
7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	-----	-----	0	311,321,341, 351, 361,371
7.1	darunter: Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	a) 0 b) 0 c) 0	a) 0 b) 0 -----	0	(311)
7.2	darunter: Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0	-----	-----	0	(321)
8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	-----	-----	0	312,322, 342,352, 362,372
8.1	darunter: Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	a) 0 b) 0 c) 0	a) 0 b) 0 -----	0	(312)
8.2	darunter: Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0	-----	-----	0	(322)
9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	-3	-----	-----	-3	313,3144-3146, 323,3244-3246,343, 353,3544- 3547,363,3644- 3647,373,3744-3747
9.1	darunter: Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	a) 0 b) 0 c) 0	a) 0 b) 0 -----	0	(313, 3144-3146)
9.2	darunter: Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0	-----	-----	0	(323, 3244-3246)
10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	62.721	-----	-----	62.721	314 ohne 3144-3146, 319,324 ohne 3244- 3246,329, 344,354 ohne 3544-3547, 364 ohne 3644-3647, 374 ohne 3744-3747, 3798
10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0	-----	-----	0	(37431)



# Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres 2020

Seite : 2  
Datum: 20.01.2020  
Uhrzeit: 08:52:02

Gemeinde: 02 Stadt Klütz

lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Tilgung a) planmäßig b) Umschuldung c) außerplanmäßig	Kreditaufnahmen a) Neuaufnahme b) Umschuldung	Voraussicht- licher Stand zum Ende des Haushalts- jahres	Erläuterungen  Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	
10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	62.721	-----	-----	62.721	(3140-3143, 3149, 319, 3240-3243, 3249, 329, 344, 354 ohne 3544-3547, 364 ohne 3644-3647, 374 ohne 37431 und 3744-3747, 3798)
10.2.1	darunter: Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	a) 0 b) 0 c) 0	a) 0 b) 0 -----	0	(3140-3143, 3149, 319)
10.2.2	darunter: Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0	-----	-----	0	(323, 3244-3246)
11	Sonstige Verbindlichkeiten	202.726	-----	-----	202.726	376-378, 379 ohne 3798
12	Summe der Verbindlichkeiten	3.318.992	-----	-----	2.991.492	
nachrichtlich:						
13.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zusammen ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	2.977.597	a) 327.500 b) 1.139.500 c) 0	a) 0 b) 1.139.500 -----	2.650.097	
13.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zusammen einschließlich Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	2.977.597	a) 327.500 b) 1.139.500 c) 0	a) 0 b) 1.139.500 -----	2.650.097	
14.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zusammen ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	0	-----	-----	0	
14.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zusammen einschließlich Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	0	-----	-----	0	

Nr.	Kreditgeber	Darlehens-Nr./Konto-Nr.	Jahr der Kreditaufnahme/ Umschuldung	Zweck	Stand zu Beginn des HHJ								Zinssatz %	Ende Zinsbindung Jahr
					2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022		
1	Darlehen kommunalen Aufwands													
2	Kreditmarkt													
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Bilanz 4.2.1)													
	Sparkasse MNW	6141034576	1998/2008/2014	Altschulden Bamberg Umschuldung	622.878,00	588.269,86	553.307,07	517.585,97	482.302,90					30.05.2021
	Sparkasse MNW		1996/2006	Ortsentwässerung	70.256,23	51.238,39	-	-	-	446.133,77	406.559,44	367.860,41	0,53%	30.03.2031
	DG-HYP	32234/14800	1995/2007	div. Häuser aus der Grundstücks-gesellschaft	47.929,45	47.074,07	46.285,22	-	-	-	-	-	4,20%	2016
	DKB	6701038556	2017	div. Häuser aus der Grundstücks-gesellschaft									4,34%	2017
	Sparkasse MNW	6589003210	2010	Neubau Mietzweckhalle	944.125,35	918.053,49	891.245,36	863.650,12	835.235,22	37.528,86	32.936,22	28.183,37	0,83%	2027
	Sparkasse MNW	6589003210	2020	Umschuldung						806.037,49			2,88%	31.05.2020
	Sparkasse MNW	6589003015	1995/2005/2010	Neubau Rettungswache und Feuerwehr	397.021,94	387.940,22	378.559,71	368.970,60	358.662,75	348.525,65			3,25%	30.04.2020
	Investitionsbank /DKB	6700824573	1996/2006/2016	Städtebausanierung Sondergebiet Bollenhagener Str.	1.087.599,59	1.055.705,05	968.420,13	872.939,14	776.931,70	690.394,36	583.325,72	485.721,38	0,55%	2026
	DKB	670032076	1995/2005/2015	Städtebausanierung Rad- und Wanderwege	439.565,65	422.742,44	402.614,11	382.346,46	361.938,52	341.389,31	320.687,86	298.863,17	0,69%	2025
	Sparkasse MNW	6141018813	1992/2002/2012	Sanierung Schule und BAX, Planungskosten Sozialer Wohnungsbau	88.845,89	78.365,04	67.877,96	56.730,62	45.663,90	34.338,53	22.785,22	11.004,51	1,95%	2022
	Sparkasse MNW	6142900145	1991/1995/2002/2010	Rahmenplanung Städtebauförderung Walgraben, Gewerbegebiet, Wasserversorgung Steinbeck u. Eulenkirg	147.282,70	121.622,11	95.288,39	68.265,70	40.534,12	12.075,71	-	-	2,59%	2020
	Sparkasse MNW	6589001616	1994/1999/2009	Ortsentwässerung; Städtebausanierung; Rad- und Wanderwege; FIZ	464.552,89	438.821,18	411.681,68	383.495,55	354.222,43	317.388,23	275.591,38	233.531,24	3,79%	31.05.2019
		6589001616	2019	Umschuldung									0,39%	30.07.2027
	Summe Tilgung					4.109.842,85	3.815.080,23	3.556.528,81	3.293.346,40	3.018.209,78	2.691.746,14			
	davon Umschuldung tatsächliche Tilgung					- 294.762,62	- 258.451,42	- 263.392,41	- 275.136,62	- 326.463,64				
	sonst. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst. Öffentl. Bereich (Bilanz 4.10.2)													
	LFI		2013	Schlaglochprogramm	48.200,00	34.000,00	19.800,00	5.600,00	-	-	-	-		2016
	Summe Tilgung				48.200,00	34.000,00	19.800,00	5.600,00	-	-	-	-		
	Summe					4.143.842,85	3.834.880,23	3.562.228,81	3.293.346,40	3.018.209,78	2.691.746,14			
3	Verbindlichkeiten der Stadt Klütz - Zins- und Tilgungsleistungen direkt durch den Hausverwalter und nicht über den Haushalt der Stadt Klütz		2013	24 WE Umlenning, Sozialer Wohnungsbau	681.540,51	635.329,67	568.313,00	540.476,46	491.805,76	442.286,34	391.903,42	340.641,92	1,73%	2028
	LFI M.V.		2005	Wohnungsbau	1.371.769,51	1.350.293,65	1.328.499,92	1.306.377,44	1.283.921,27	1.261.126,33	1.237.987,55	1.214.499,74	0,80%	2060
	Summe Tilgung				2.053.304,02	1.985.623,32	1.916.812,92	1.846.853,90	1.775.127,03	1.703.412,67	1.629.830,97	1.555.141,66		
					-67.680,70	-68.810,40	-69.959,02	-71.126,87	-72.314,36	-73.521,70	-74.749,31			

Tilgung Produkt	Kto. Tilgung	2016	2017	2018	2020
612.01	31513100	108.202,40	119.739,21	121.080,17	125.503,44
612.01	31522000	94.962,79	93.321,10	93.693,07	17.978,41
612.01	31523000	151.597,73	103.391,10	106.519,18	119.019,72
Summe Tilgung	315235000	294.762,92	256.451,41	263.282,42	85.000,00
				275.136,62	327.523,16

Zinsen						
Produkt	Kto. Zinsen	2016	2017	2018	2019	2020
612.01	57512000	19.115,30	8.443,79	7.466,47	6.756,95	6.143,20
612.01	57512000	66.619,54	61.282,40	57.792,35	46.447,82	17.388,56
612.01	57512000					2.000,00
Summe Zinsen		85.734,84	69.726,19	65.258,82	53.204,77	25.531,76



#### **4.5.3. Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit**

Die Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit ist in 2020 erforderlich. Zur Abdeckung von unterjährigen Liquiditätsengpässen z.B. durch Vorfinanzierung der veranschlagten Investitionen wird ein Kassenkreditrahmen von 800.000 EUR veranschlagt.

Dieser ist genehmigungspflichtig, da er 10 % der veranschlagten laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit übersteigt.

#### **4.6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Stadt Klütz**

Die Stadt Klütz hat keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte (z.B. Leasing, ÖPP, PPP) getätigt. Die Stadt Klütz hat keine Bürgschaften übernommen.

#### **4.7. Entwicklung der Sonderposten**

Als Sonderposten werden die für bestimmte Investitionen erhaltenen Fördermittel des Landes o.a. ausgewiesen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Fördermittelgeber nicht ausgeschlossen wurde. Auch Zuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter sind als Sonderposten auszuweisen. Diese Mittel stellen kein Eigenkapital der Gemeinden dar, da sie nicht aus eigener Steuerkraft erwirtschaftet wurden. Es handelt sich aber auch nicht um Kredite, da keine Rückzahlungspflicht besteht. Fördermittel und Beiträge bilden insoweit ein eigenständiges Finanzierungselement. Die Sonderposten werden über die Abschreibungszeit des damit finanzierten Wirtschaftsgutes aufgelöst. Am Ende der Nutzungsdauer sind sie also aufgebraucht.

#### **4.8. Entwicklung der Rückstellungen**

Der voraussichtliche Stand der Rückstellungen und ihre Entwicklungen im Haushaltsjahr können der nachfolgenden Übersicht entnommen werden.

Die Rückstellungen werden momentan in Rücksprache mit den zuständigen Sachbearbeitern auf ihre Erforderlichkeit und Notwendigkeit hin überprüft. (Jahresabschlusstätigkeiten)

#### **4.9. Übersicht über freiwillige Leistungen**

Eine Übersicht über freiwillige Leistungen zeigt die nachfolgende Tabelle.

# Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres 2020

Seite : 1  
Datum: 20.01.2020  
Uhrzeit: 09:00:12

Gemeinde: 02 Stadt Klütz

lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Voraussicht- licher Stand zum Ende des Haushalts- jahres	Erläuterungen
		in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
		1	2	3	4	5	
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0	0	0	0	0	24
2	Steuerrückstellungen	7.500	0	0	0	7.500	25
3	Sonstige Rückstellungen	287.899	0	0	0	287.899	27-29
4	<b>Summe</b>	<b>295.399</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>295.399</b>	



PLAN 2020								
THH	PSK		Aufwendungen	Erträge	Eigenanteil	Auszahlungen	Einzahlungen	Eigenanteil
	Produkt	Bezeichnung	in €			in €		
1	272.01	Stadtbibliothek	63.400,00	14.300,00	49.100,00	63.000,00	14.300,00	48.700,00
1	281.01	Förderung von Einrichtungen	21.300,00	-	21.300,00	21.300,00	-	21.300,00
1	281.04	Uwe-Johnson-Haus	130.200,00	62.000,00	68.200,00	116.100,00	56.800,00	59.300,00
	351.02	Begrüßungsgeld für Neugeborene	500,00	-	500,00	500,00	-	500,00
4	366.01	Öffentliche Spielplätze	10.000,00	1.200,00	8.800,00	6.000,00	-	6.000,00
1	366.02	Jugendarbeit, Jugendclub	36.500,00	6.100,00	30.400,00	29.900,00	1.000,00	28.900,00
1	421.01	Förderung des Sports	8.800,00	-	8.800,00	8.800,00	-	8.800,00
1	424.01	Sportplatz	17.300,00	1.600,00	15.700,00	13.500,00	500,00	13.000,00
1	424.02	Mehrzweckhalle	96.700,00	28.100,00	68.600,00	57.000,00	7.000,00	50.000,00
4	573.03	Toilettenhäuschen	9.600,00	1.500,00	8.100,00	8.300,00	600,00	7.700,00
4	575.01	Tourismus	85.800,00	39.500,00	46.300,00	64.600,00	25.000,00	39.600,00
					325.800,00			283.800,00
IST 2019								
THH	PSK		Aufwendungen	Erträge	Eigenanteil	Auszahlungen	Einzahlungen	Eigenanteil
	Produkt	Bezeichnung	in €			in €		
1	272.01	Stadtbibliothek	56.410,96	5.396,35	51.014,61	57.597,86	5.404,65	52.193,21
1	281.01	Förderung von Einrichtungen	10.669,40	2.697,50	7.971,90	11.137,11	2.697,50	8.439,61
1	281.04	Uwe-Johnson-Haus	98.870,90	55.107,08	43.763,82	103.979,98	55.924,14	48.055,84
4	366.01	Öffentliche Spielplätze	2.623,30	-	2.623,30	2.623,30	-	2.623,30
1	366.02	Jugendarbeit, Jugendclub	22.115,20	1.631,79	20.483,41	22.230,92	1.773,97	20.456,95
1	421.01	Förderung des Sports	4.399,98	-	4.399,98	11.399,98	-	11.399,98
1	424.01	Sportplatz	9.114,42	248,00	8.866,42	9.757,51	1.038,60	8.718,91
1	424.02	Mehrzweckhalle	44.000,16	10.654,72	33.345,44	46.228,68	10.851,72	35.376,96
4	573.03	Toilettenhäuschen	2.894,01	287,65	2.606,36	3.647,79	565,18	3.082,61
4	575.01	Tourismus	1.179,90	-	1.179,90	1.179,90	-	1.179,90
			252.278,23	76.023,09	176.255,14	269.783,03	78.255,76	191.527,27
IST 2018								
THH	PSK		Aufwendungen	Erträge	Eigenanteil	Auszahlungen	Einzahlungen	Eigenanteil
	Produkt	Bezeichnung	in €			in €		
1	272.01	Stadtbibliothek	42.731,84	9.887,51	32.844,33	41.500,60	9.915,59	31.585,01
1	281.01	Förderung von Einrichtungen	6.290,61	1.478,50	4.812,11	11.164,14	3.201,32	7.962,82
1	281.04	Uwe-Johnson-Haus	105.591,41	52.122,31	53.469,10	103.762,01	49.273,13	54.488,88
4	366.01	Öffentliche Spielplätze	1.382,23	-	1.382,23	1.142,40	-	1.142,40
1	366.02	Jugendarbeit, Jugendclub	21.201,47	2.160,18	19.041,29	21.220,75	2.018,00	19.202,75
1	421.01	Förderung des Sports	16.800,00	-	16.800,00	9.800,00	-	9.800,00
1	424.01	Sportplatz	10.114,85	1.342,60	8.772,25	9.188,76	1.205,55	7.983,21
1	424.02	Mehrzweckhalle	55.245,72	14.911,01	40.334,71	59.936,29	12.471,51	47.464,78
4	573.03	Toilettenhäuschen	3.804,19	733,99	3.070,20	3.159,52	456,46	2.703,06
4	575.01	Tourismus	2.145,38	-	2.145,38	2.145,38	-	2.145,38
			265.307,70	82.636,10	182.671,60	263.019,85	78.541,56	184.478,29
IST 2017								
THH	PSK		Aufwendungen	Erträge	Eigenanteil	Auszahlungen	Einzahlungen	Eigenanteil
	Produkt	Bezeichnung	in €			in €		
1	272.01	Stadtbibliothek	53.709,84	12.596,87	41.112,97	51.234,76	12.818,79	38.415,97
1	281.01	Förderung von Einrichtungen	16.501,71	4.530,80	11.970,91	12.362,88	2.807,98	9.554,90
1	281.04	Uwe-Johnson-Haus	117.809,98	56.161,45	61.648,53	98.965,67	50.781,38	48.184,29
4	366.01	Öffentliche Spielplätze	6.098,19	1.245,71	4.852,48	2.475,20	-	2.475,20
1	366.02	Jugendarbeit, Jugendclub	29.812,41	6.668,27	23.144,14	23.054,81	1.440,10	21.614,71
1	421.01	Förderung des Sports	16.800,00	-	16.800,00	16.800,00	-	16.800,00
1	424.01	Sportplatz	23.240,07	2.585,55	20.654,52	27.651,98	752,00	26.899,98

THH	PSK		Aufwendungen	Erträge	Eigenanteil	Auszahlungen	Einzahlungen	Eigenanteil
	Produkt	Bezeichnung	in €			in €		
1	424.02	Mehrzweckhalle	104.522,66	26.209,99	78.312,67	55.864,66	7.262,76	48.601,90
4	573.03	Toilettenhäuschen	5.818,44	1.762,09	4.056,35	4.109,60	1.412,81	2.696,79
4	575.01	Tourismus	19.597,09	14.543,89	5.053,20	881,55	-	881,55
			393.910,39	126.304,62	267.605,77	293.401,11	77.275,82	216.125,29

# IST 2016

THH	PSK		Aufwendungen	Erträge	Eigenanteil	Auszahlungen	Einzahlungen	Eigenanteil
	Produkt	Bezeichnung	in €			in €		
1	272.01	Stadtbibliothek	68.585,68	14.688,91	53.896,77	64.284,96	13.533,91	50.751,05
1	281.01	Förderung von Einrichtungen	11.255,51	1.988,41	9.267,10	10.524,41	2.052,04	8.472,37
1	281.04	Uwe-Johnson-Haus	100.054,44	52.013,67	48.040,77	99.515,82	52.013,67	47.502,15
4	366.01	Öffentliche Spielplätze	1.778,05	1.000,00	778,05	1.397,25	1.000,00	397,25
1	366.02	Jugendarbeit, Jugendclub	24.839,58	1.520,84	23.318,74	26.023,91	1.636,84	24.387,07
1	421.01	Förderung des Sports	16.800,00	-	16.800,00	16.800,00	-	16.800,00
1	424.01	Sportplatz	21.411,32	-	21.411,32	13.082,59	-	13.082,59
1	424.02	Mehrzweckhalle	64.667,86	7.669,00	56.998,86	77.019,40	5.765,00	71.254,40
4	573.03	Toilettenhäuschen	3.105,75	1.571,98	1.533,77	3.023,33	714,58	2.308,75
4	575.01	Tourismus	-	-	-	-	-	-



## 4.10. Übersicht über Beteiligungen an Unternehmen

Die Stadt Klütz ist alleinige Gesellschafterin der Grundstücksgesellschaft Stadt Klütz mbH mit einem Kapitalanteil in Höhe von 25.564,59 € (50 TDM). Zweck des Unternehmens ist die Verwaltung und Bewirtschaftung des kommunalen Wohnungsbestandes.

Am 02. November 2009 wurde durch die damalige Geschäftsführerin der Grundstücksgesellschaft Stadt Klütz mbH beim Amtsgericht Schwerin für die Gesellschaft Insolvenzantrag (Gründe: Illiquidität und Überschuldung) gestellt. Seitdem begann zunächst ein vorläufiges Insolvenzeröffnungsverfahren, das anschließend in ein Insolvenzverfahren einmündete. Herr Rechtsanwalt Dirk Decker wurde zum Insolvenzverwalter bestellt. Das Insolvenzverfahren läuft derzeit noch.

Unter Berücksichtigung des noch laufenden Insolvenzverfahrens ist eine vollständige Abschreibung der Finanzanlage auf einen Erinnerungswert von 1€ geboten, um sachgerecht die bestehende Forderung gegen verbundene Unternehmen in der Bilanz der Stadt Klütz auszuweisen.

## 5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

Nach § 17 GemHVO erfolgt die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit einer Gemeinde durch ein Rechnerunterstütztes Haushaltsbewertungs- und Informationssystem der Kommunen (RUBIKON). Die Leistungsgruppen zur Einstufung der dauernden Leistungsfähigkeit sind hier

Grün = gesicherte dauernde Leistungsfähigkeit

Gelb = eingeschränkte dauernde Leistungsfähigkeit

Orange = gefährdete dauernde Leistungsfähigkeit

Rot = weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit

Die Datenauswertung liegt dem Haushalt als Anlage bei. Ist die dauernde Leistungsfähigkeit eingeschränkt, gefährdet oder weggefallen, ist die Gemeinde gemäß § 17a GemHVO verpflichtet, alle Maßnahmen zu ergreifen, um die dauernde Leistungsfähigkeit wiederherzustellen. Zudem sind Kreditaufnahmen für Investitionen nur zulässig, wenn die Erreichung des Haushaltsausgleichs nicht gefährdet ist und die Investition notwendig ist!

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt Klütz ist gemäß RUBIKON für das vorliegende Planjahr als weggefallen einzustufen.

## 6. Haushaltssicherungskonzept

**Änderung § 43 KV M-V (Allgemeine Haushaltsgrundsätze) im Rahmen der Reform des kommunalen Haushaltsrechts in M-V zum 01. August 2019**

### 1.1 Neufassung Absatz 6

Alte, aufgehobene Fassung	Neufassung
(6) Der Haushalt ist in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen.	(6) Der Ergebnishaushalt und der Finanzhaushalt sind in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen (Haushaltsausgleich).

Durch die Ergänzung ist der Haushaltsausgleich, der den Ausgleich des Ergebnishaushaltes und des Finanzhaushaltes umfasst, als wesentlicher Haushaltsgrundsatz nunmehr direkt in der Kommunalverfassung definiert. Die Regelung entspricht der bisherigen Rechtslage.

## 1.2 Neuer Absatz 9

Alte, aufgehobene Fassung	Neufassung
	(9) Die Absätze 7 und 8 finden keine Anwendung, sofern nach der Haushaltsplanung der Haushaltsausgleich nicht im Haushaltsjahr, aber spätestens zum Ende des Finanzplanungszeitraumes erreicht wird. Sofern sich der Konsolidierungszeitraum durch eine folgende Haushaltsplanung verlängert, ist abweichend von Satz 1 ein Haushaltssicherungskonzept zu erstellen.

Die vorgenommene Änderung entlastet Gemeinden mit kurzfristigen Haushaltsproblemen von dem Erfordernis, ein Haushaltssicherungskonzept zu beschließen.

So sind Gemeinden, die den Haushaltsausgleich im Haushaltsjahr nicht erreichen, diesen aber zum Ende des Finanzplanungszeitraumes darstellen können, grundsätzlich von der Verpflichtung zur Erstellung und Fortschreibung eines Haushaltssicherungskonzeptes befreit.

Sofern allerdings durch eine folgende Haushaltssatzung der Zeitraum für die Wiedererlangung des Haushaltsausgleichs verlängert wird, kann von der Ausnahmenvorschrift nicht erneut Gebrauch gemacht werden. In diesem Fall ist die Gemeinde verpflichtet, ein Haushaltssicherungskonzept zu erstellen. Damit wird einer Umgehung der Vorgaben zum Haushaltssicherungskonzept (Absätze 7 und 8) entgegengewirkt und es wird sichergestellt, dass die Gemeinde die einmal beschlossene Finanzplanung konsequent umsetzt oder - sofern dies objektiv nicht möglich ist - zeitnah ein Haushaltssicherungskonzept mit einem verbindlichen Konsolidierungszeitraum beschließt.

Die Stadt Klütz hat seit dem Haushaltsjahr 2012 ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Dieses wird für das Jahr 2020 fortgeschrieben werden müssen.

## 7. Fazit und Ausblick

Der Haushalt der Stadt Klütz weist im Ergebnishaushalt vor Veränderung der Rücklagen einen Jahresfehlbetrag aus. Dieser setzt sich auch in den Folgejahren fort.

Die Stadt Klütz verfügt zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich über keinen Liquiditätsbestand auf dem Verrechnungskonto beim Amt mehr. Vielmehr ist die Aufnahme von Kassenkrediten erforderlich. Die Leistungsfähigkeit der Stadt Klütz ist als weggefallen einzustufen.

Um den Haushaltsausgleich in den kommenden Jahren zu sichern, sind insoweit Maßnahmen erforderlich, die zu einer Erhöhung der laufenden Erträge/Einzahlungen oder zu einer Senkung der laufenden Aufwendungen/Auszahlungen führen.

Bei der Planung neuer Investitionen sind verstärkt die Folgekosten in den Blick zu nehmen.

**Anlage (n): Bewirtschaftungsgrundsätze, Deckungskreise/ Deckungsvermerke, Teilhaushalte und Produkte**



## Handlungsrahmen zur Bewirtschaftung des doppelischen Haushaltes

### **Ziele und Grundlagen**

Die GemHVO-Doppik regelt im Abschnitt 3, §§ 12-18 die Deckungsgrundsätze und den Haushaltsausgleich. Im Rahmen der dort gegebenen gesetzlichen Möglichkeiten können die Kommunen Einschränkungen bzw. Konkretisierungen vornehmen. Der vorliegende Handlungsrahmen soll eine effektive und effiziente Mittelbewirtschaftung sicherstellen.

### **Grundsätze der Budgetierung**

Die Gliederung der Teilhaushalte und der dazugehörigen Produkte ist an die Organisationsstruktur der Amtsverwaltung angelehnt. Es besteht dabei der Grundsatz, dass jedem Teilhaushalt genau ein Verantwortlicher zugeordnet wird. Verantwortlicher für den Teilhaushalt ist der jeweilige Fachbereichsleiter.

Erträge eines Teilergebnishaushaltes dienen grundsätzlich der Deckung der Aufwendungen dieses Teilergebnishaushaltes. Dies gilt für die Einzahlungen und Auszahlungen entsprechend. Der Budgetumfang für das Produkt wird für das jeweilige Haushaltsjahr festgesetzt. Dem Produkt (Budget) werden alle damit im Zusammenhang stehenden Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen zugeordnet.

### **Handlungsinstrumente**

#### **1. Deckungsfähigkeit**

Grundsätzlich sind nach § 14 Abs. 1 GemHVO-Doppik alle Ansätze für Aufwendungen innerhalb eines Teilhaushaltes gegenseitig deckungsfähig, soweit nichts anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt wird.

Durch Haushaltsvermerk können nach § 14 Abs. 2 GemHVO-Doppik Ansätze für Aufwendungen und Auszahlungen die nicht nach Abs. 1 deckungsfähig sind, für deckungsfähig erklärt werden, wenn sie sachlich zusammenhängen.

Die Gemeinde erklärt nach § 14 Abs. 2 folgende Aufwendungen und Auszahlungen für gegenseitig deckungsfähig:

1	Personal- und Versorgungsaufwendungen
2	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen
3	Abschreibungen
5	Feuerwehr
6	Regionale Schule
7	Uwe-Johnson-Haus
8	Stadtbibliothek
16	BgA Parken
17	Bauhof
18	Gemeindeeigene Wohnungen in Fremdverwaltung

Nach § 14 Abs. 3 GemHVO-Doppik können Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilhaushaltes jeweils für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt werden. Sofern von dieser Möglichkeit Gebrauch gemacht werden soll, ist dies durch nachfolgenden entsprechenden Haushaltsvermerk erklärt:

Innerhalb eines Teilhaushaltes werden Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit entsprechend § 14 Abs. 3 GemHVO-Doppik für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Innerhalb eines Teilhaushaltes werden Ansätze für ordentliche Auszahlungen zu Gunsten von Auszahlungen aus Investitionsfähigkeit desselben Teilhaushaltes für einseitig deckungsfähig erklärt.

## **2. Übertragbarkeit**

Nach § 15 Abs. 3 GemHVO-Doppik bleiben bei Ansätzen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit die Ermächtigungen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck bestehen, längstens jedoch für zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem die Investition in ihren wesentlichen Teilen genutzt werden kann. Ein Haushaltsvermerk ist nicht erforderlich.



Teilhaushalt		Produkte
THH 1	Zentrale Dienste, Liegenschaften/ Schule, Kultur, Jugend und Sport	11104 Gremien 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement 11402 Zentrale Dienste 11408 Gemeindliche Wohnungen (Fremdverwaltung) 21102 Schulkostenbeitrag Grundschule 21501 Regionale Schule 21502 Schulkostenbeitrag Regionale Schule 27201 Stadtbibliothek 28101 Heimat- u. sonst. Kulturpflege 28104 Uwe-Johnson-Haus 35102 Begrüßungsgeld 36101 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege 36601 Öffentliche Spielplätze u.ä. 36602 Jugendarbeit, Jugendclub 42101 Förderung Vereinssport 42401 Sportplatz 55301 städtischer Friedhof 42402 Mehrzweckhalle
THH 2	Finanzen/ Abgaben	53801 Abwasserbeseitigung/ Kleinteilepauschale 55203 Wasser- und Bodenverband 54001 Konzessionsabgaben
THH 3	Bürgerdienste/ Ordnungsamt	12301 Verkehrsangelegenheiten -kw 12605 Feuerwehr 54102 Straßenreinigung, Winterdienst 55103 Strände 57301 Märkte 57303 Toilettenhäuschen 54801 Kommunale Parkplätze (Parkplätze, die nicht der Umsatzbesteuerung unterliegen) 57304 BgA Parken
THH 4	Stadt- und Gemeindeentwicklung	11403 Bauhof 51101 Räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen (Bauleiplanung) 51103 Städtebauförderung 54101 Gemeindestraßen 54103 Verkehrsausstattung, Straßenbeleuchtung 54201 Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Kreisstraßen 54301 Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Landesstraßen 55101 Öffentliches Grün 55201 Gewässerunterhaltung 57501 Tourismus
THH 5	Zentrale Finanzleistungen	61101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen 61103 allgemeine Zuweisungen 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft 62301 Städtebauliches Sondervermögen 62601 kommunaler Anteilseignerverband der EON edis 61800 Einheitskasse 61999 VV Konten

Deckungsvermerke Haushalt 2019 Stadt Klütz

Deckungs- kreis	Bezeichnung		Deckungsart	Erläuterung	Kraft
1	Personal- und Versorgungsaufwendungen	Kontengruppe 50.51 / alle Produkte	Gegenseitig deckungsfähig	Ausgabe-HHSt. ist gebend und nehmend	HH Vermerk in Vorbericht
2	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	Kontengruppe 507 / alle Produkte	Gegenseitig deckungsfähig	Ausgabe-HHSt. ist gebend und nehmend	HH Vermerk in Vorbericht
3	Abschreibungen	Kontengruppe 53 / alle Produkte	Gegenseitig deckungsfähig	Ausgabe-HHSt. ist gebend und nehmend	HH Vermerk in Vorbericht
4	unbesetzt				HH Vermerk in Vorbericht
5	Feuerwehr	Produkt/ Budget 126.05	Gegenseitig deckungsfähig	Ausgabe-HHSt. ist gebend und nehmend	HH Vermerk in Vorbericht
6	Regionale Schule	Produkt/ Budget 215.01	Gegenseitig deckungsfähig	Ausgabe-HHSt. ist gebend und nehmend	HH Vermerk in Vorbericht
7	Uwe-Johnson-Haus	Produkt/ Budget 218.04	Gegenseitig deckungsfähig	Ausgabe-HHSt. ist gebend und nehmend	HH Vermerk in Vorbericht
8	Stadtbibliothek	Produkt/ Budget 272.01	Gegenseitig deckungsfähig	Ausgabe-HHSt. ist gebend und nehmend	HH Vermerk in Vorbericht
9	Zweckbindung Gasgeberentgelte	die Einnahmen aus 272.01-43699000 sind zweckgebunden für die Ausgaben aus 272.01- 59360000	Zweckbindung	siehe u. Übersicht	HH Vermerk in Vorbericht
10	Auszahlungen für Investitionen innerhalb des THH 1 gem. § 14 Abs. 3 GemHVO	Kontengruppe 0 des THH 1 - Text bei Erläuterungen im HH Plan	Gegenseitig deckungsfähig	Ausgabe-HHSt. ist gebend und nehmend	HH Vermerk in Vorbericht
11	THH 1 - zentrale Dienste, Liegenschaften, Schule, Kultur, Jugend, Sport	alle Ausgabe HHSt. des THH 1 außer bereits einem anderen DK zugeordnet	Gegenseitig deckungsfähig	Ausgabe-HHSt. ist gebend und nehmend	neu Gesetz § 14 Abs. 1 GemHVO
12	THH 2 - Ausgaben	alle Ausgabe HHSt. des THH 2 außer bereits einem anderen DK zugeordnet	Gegenseitig deckungsfähig	Ausgabe-HHSt. ist gebend und nehmend	Gesetz § 14 Abs. 1 GemHVO
13	THH 3 - Bürgerdienste/ Ordnungsamt	alle Ausgabe HHSt. des THH 3 außer bereits einem anderen DK zugeordnet	Gegenseitig deckungsfähig	Ausgabe-HHSt. ist gebend und nehmend	Gesetz § 14 Abs. 1 GemHVO
14	THH 4 - Stadt- und Gemeindeentwicklung	alle Ausgabe HHSt. des THH 4 außer bereits einem anderen DK zugeordnet	Gegenseitig deckungsfähig	Ausgabe-HHSt. ist gebend und nehmend	Gesetz § 14 Abs. 1 GemHVO
15	THH 5 - zentrale Finanzleistungen	alle Ausgabe HHSt. des THH 5 außer bereits einem anderen DK zugeordnet	Gegenseitig deckungsfähig	Ausgabe-HHSt. ist gebend und nehmend	Gesetz § 14 Abs. 1 GemHVO
16	BqA Parken	Produkt/ Budget 573.02	Gegenseitig deckungsfähig	Ausgabe-HHSt. ist gebend und nehmend	HH Vermerk in Vorbericht
17	Bauhof	Produkt/ Budget 114.03	Gegenseitig deckungsfähig	Ausgabe-HHSt. ist gebend und nehmend	HH Vermerk in Vorbericht
18	Gemeindeeigene Wohnungen in Fremdverwaltung	Produkt/ Budget 114.08	kombinierter DK	siehe u. Übersicht	neu HH Vermerk in Vorbericht
19	Schulastenausgleichszahlungen	Produkt 211.02 - 215.02	Gegenseitig deckungsfähig	Ausgabe-HHSt. ist gebend und nehmend	neu HH Vermerk in Vorbericht
20	Gewerbesteuer/ Gewerbesteuermulage	Mehreinnahmen Gewerbesteuer 611.01-40730000 dürfen für Mehrausgaben Gewerbesteuermulage 611.01-54310000 eingesetzt werden	unechter DK	siehe u. Übersicht	neu HH Vermerk in Vorbericht
21	Auszahlungen für Investitionen innerhalb des THH 2 gem. § 14 Abs. 3 GemHVO	Kontengruppe 0 des THH 2 - Text bei Erläuterungen im HH Plan	Gegenseitig deckungsfähig	Ausgabe-HHSt. ist gebend und nehmend	neu HH Vermerk in Vorbericht
22	Auszahlungen für Investitionen innerhalb des THH 3 gem. § 14 Abs. 3 GemHVO	Kontengruppe 0 des THH 3 - Text bei Erläuterungen im HH Plan	Gegenseitig deckungsfähig	Ausgabe-HHSt. ist gebend und nehmend	neu HH Vermerk in Vorbericht
23	Auszahlungen für Investitionen innerhalb des THH 4 gem. § 14 Abs. 3 GemHVO	Kontengruppe 0 des THH 4 - Text bei Erläuterungen im HH Plan	Gegenseitig deckungsfähig	Ausgabe-HHSt. ist gebend und nehmend	neu HH Vermerk in Vorbericht

Deckungskreisart	gebend/ nehmend	gebend	nehmend
einseitiger DK	---	Ausgabe HHSt.	Ausgabe HHSt.
gegenseitiger DK	---	---	---
unechter DK	---	Einnahme HHSt.	Ausgabe HHSt.
Zweckbindung	---	Einnahme HHSt.	Ausgabe HHSt.
kombinierter DK	Ausgabe HHSt.	Einnahme-/Ausgabe HHSt.	Ausgabe HHSt.



Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläuterung
			2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.693.281,65	1.733.300	1.638.100	1.603.400	1.603.400	1.603.400	40
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	977.201,90	1.481.800	2.012.400	2.004.000	1.973.500	1.971.400	41
3.	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	164.896,45	274.700	237.200	237.200	237.200	237.200	43
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	397.434,55	393.000	380.200	380.200	380.200	380.200	441,443,44 4,445,448
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	188.306,04	290.600	289.600	241.600	241.600	241.600	442,448
7.	+	Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	451
	-	Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	
8.	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
9.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	47.981,87	47.800	41.000	41.000	41.000	41.000	47
10.	+	Sonstige laufende Erträge	175.316,32	310.900	604.700	88.200	88.200	88.200	46
11.	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	3.644.418,78	4.532.100	5.203.200	4.595.600	4.565.100	4.563.000	
12.	-	Personalaufwendungen	227.419,29	339.200	389.500	389.500	337.800	337.800	50
13.	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
14.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.188.778,11	1.502.500	1.774.800	1.448.350	1.336.850	1.359.350	52
15.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	722.900	835.000	854.700	839.000	828.100	53
16.	-	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	24.851,97	0	0	0	0	0	
17.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendung	2.090.007,68	2.196.100	2.288.200	2.414.300	2.414.300	2.414.300	54
18.	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	30.041,75	30.500	32.300	32.300	32.300	32.300	55
19.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	77.094,93	66.800	38.000	22.300	21.000	19.700	57
20.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	220.409,74	265.900	280.900	220.500	220.500	220.500	56
21.	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	3.858.603,47	5.123.900	5.638.700	5.381.950	5.201.750	5.212.050	
22.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 11 und 2)	-214.184,69	-591.800	-435.500	-786.350	-636.650	-649.050	
23.	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	491
24.	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	591
25.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-214.184,69	-591.800	-435.500	-786.350	-636.650	-649.050	
26.	-	Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
27.	+	Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	334.000	432.600	438.000	427.800	308.400	492
28.	-	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	593
29.	+	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	493
30.	+	Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0	0	0	0	0	494
31.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	-214.184,69	-257.800	-2.900	-348.350	-208.850	-340.650	
nachrichtlich									
32.		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	201.056,82	-13.127	-270.927	-273.827	-622.177	-831.027	
33.		Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-13.127,87	-270.927	-273.827	-622.177	-831.027	-1.171.677	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläuterung
			2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.733.248,61	1.733.300	1.638.100	1.603.400	1.603.400	1.603.400	60
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	974.701,90	1.184.100	1.633.200	1.610.500	1.585.500	1.585.500	61
3.	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	62
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	192.610,47	259.900	214.000	214.000	214.000	214.000	63
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	133.343,53	143.000	130.200	130.200	130.200	130.200	641,648
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	435.099,29	290.600	289.600	241.600	241.600	241.600	642,648
7.	+	Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	651
	-	Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	
8.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	47.925,04	47.800	41.000	41.000	41.000	41.000	67
9.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	172.174,59	103.400	88.200	88.200	88.200	88.200	66 / 669
10.	=	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.689.103,43	3.762.100	4.034.300	3.928.900	3.903.900	3.903.900	
11.	-	Personalauszahlungen	227.328,20	339.200	389.500	389.500	337.800	337.800	70
12.	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	71
13.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.161.040,76	1.331.400	1.599.800	1.248.350	1.136.850	1.159.350	72
14.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlung	2.047.868,21	2.196.100	2.288.200	2.414.300	2.414.300	2.414.300	74
15.	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	30.049,30	30.500	32.300	32.300	32.300	32.300	75
16.	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	78.295,02	66.800	38.000	22.300	21.000	19.700	77
17.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	216.489,42	273.900	284.900	220.500	220.500	220.500	76 / 7695
18.	=	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	3.761.070,91	4.237.900	4.632.700	4.327.250	4.162.750	4.183.950	
19.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-71.967,48	-475.800	-598.400	-398.350	-258.850	-280.050	
20.	+	Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	669
21.	-	Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	7695
22.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-71.967,48	-475.800	-598.400	-398.350	-258.850	-280.050	
23.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	444.928,13	505.700	2.148.900	823.400	478.600	0	681
24.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	35.895,40	38.000	110.000	0	0	0	682
25.	+	Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	684
26.	+	Einzahlungen aus Sachanlagen	662.280,14	599.600	345.300	0	0	0	685
27.	+	Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	686
28.	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	272,26	100	300	300	300	300	687
29.	+	Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0	275.800	0	0	0	688
30.	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	689
31.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	1.143.375,93	1.143.400	2.880.300	823.700	478.900	300	
32.	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0	781 + 784
33.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	525.961,31	471.600	2.470.400	708.500	8.500	8.500	785
34.	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	786
35.	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	787
36.	-	Auszahlungen für Vorräte	0,00	0	9.000	0	0	0	788
37.	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	789
38.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	525.961,31	471.600	2.479.400	708.500	8.500	8.500	
39.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	617.414,62	671.800	400.900	115.200	470.400	-8.200	
40.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)	545.447,14	196.000	-197.500	-283.150	211.550	-288.250	



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläuterung
			2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
41.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	806.000	1.139.500	0	0	0	691 + 692
42.	-	Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	278.940,59	1.122.300	1.467.000	315.700	316.000	306.100	791 + 792
43.	-	Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	791 + 792
44.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)	-278.940,59	-316.300	-327.500	-315.700	-316.000	-306.100	
45.	=	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-1.987,45	0	0	0	0	0	699 ./. 799
46.	=	Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 40, 44 und 45)	264.519,10	-120.300	-525.000	-598.850	-104.450	-594.350	
nachrichtlich:									
47.		Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)	-350.908,07	-1.598.100	-2.065.400	-714.050	-574.850	-586.150	
48.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres	557.697,00	206.788	-1.391.311	-3.456.711	-4.170.761	-4.745.611	
49.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)	206.788,93	-1.391.311	-3.456.711	-4.170.761	-4.745.611	-5.331.761	
darunter:									
		Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (Einzahlung in Nummer 30 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten)	0,00	0	0	0	0	0	
		Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich (Einzahlung in Nummer 9 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 37 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten)	0,00	0	0	0	0	0	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)		Summe aller Teilhaushalte	Teilhaushalt	Teilhaushalt	Teilhaushalt	Teilhaushalt	Teilhaushalt
				1	2	3	4	5
				Zentrale Dienste/ Schule, Kultur, Jugend und Sport	Abgaben	Bürgerdienste/ Ordnungsamt	Stadt- und Gemeindeentwicklung	Zentrale Finanzleistungen
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.638.100	0	0	0	0	1.638.100
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.012.400	96.200	0	67.400	308.800	1.540.000
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	237.200	19.000	41.500	153.500	23.200	0
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	380.200	30.000	0	600	349.600	0
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	289.600	237.000	0	0	52.600	0
9.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	41.000	0	0	0	0	41.000
10.	+	Sonstige laufende Erträge	604.700	800	87.400	0	516.500	0
11.	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	5.203.200	383.000	128.900	221.500	1.250.700	3.219.100
12.	-	Personalaufwendungen	389.500	149.600	0	11.300	228.600	0
14.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.774.800	582.900	54.000	382.900	755.000	0
15.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	835.000	121.900	0	137.400	575.700	0
16.	-	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0	0
17.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.288.200	429.000	0	1.500	0	1.857.700
18.	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	32.300	32.300	0	0	0	0
19.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	38.000	0	0	2.000	0	36.000
20.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	280.900	93.200	0	48.300	139.400	0
21.	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	5.638.700	1.408.900	54.000	583.400	1.698.700	1.893.700
22.	=	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-435.500	-1.025.900	74.900	-361.900	-448.000	1.325.400
25.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-435.500	-1.025.900	74.900	-361.900	-448.000	1.325.400
28.	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-435.500	-1.025.900	74.900	-361.900	-448.000	1.325.400



Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Summe aller Teilhaushalte	Teilhaushalt	Teilhaushalt	Teilhaushalt	Teilhaushalt	Teilhaushalt
				1	2	3	4	5
				Zentrale Dienste/ Schule, Kultur, Jugend und Sport	Abgaben	Bürgerdienste/ Ordnungsamt	Stadt- und Gemeindeentwicklung	Zentrale Finanzleistungen
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
1.	+	Einzahlungen	4.034.300	332.300	128.900	154.100	199.900	3.219.100
2.	-	Auszahlungen	4.632.700	1.312.000	54.000	446.000	927.000	1.893.700
3.	=	Liquiditätssaldo	-598.400	-979.700	74.900	-291.900	-727.100	1.325.400

**Stadt Klütz**  
**Stellenplan 2020**

	Lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung	Anzahl & Bewertung im Vorjahr		tatsächliche Besetzung am 30.06. d. Vorj.	Anzahl & Bewertung im lfd. Haushaltsjahr		Stellenvermerke/Bemerkungen
			VbE	EG		VbE	EG	
<b>215.01</b>	01.	Schulsekretärin	0,9625	5	0,9625	0,9625	5	
<b>272.01</b>	02.	Bibliothek	0,75	8	0,75	1,00	7	
<b>114.03</b>	04.	Bauhof	1	6	1	1,00	6	
<b>114.03</b>	05.	Bauhof	1	5	1	1,00	5	
<b>114.03</b>	06.	Bauhof	1	5	1	1,00	5	
<b>114.03</b>	07.	Bauhof	1	5	1	1,00	5	
<b>551.03</b>	08.	Strand	gf.		gf.		gf.	Saisonkraft 16.05.-15.09.2020
<b>551.03</b>	09.	Strand	gf.		gf.		gf.	Saisonkraft 01.06.-30.09.2020
<b>551.03</b>	10.	Strand	gf.		gf.		gf.	Saisonkraft 01.07.-31.08.2020
<b>281.01</b>	11.	Seniorenbetreuung	gf.		gf.		gf.	
<b>424.02</b>	12.	Mehrzweckhalle					gf.	
<b>575.01</b>	13.	Tourismus	0,00	9b	0,00	1,00	9b	
		SUMME BESCHÄFTIGTE	5,7125		5,7125	6,9625		
					=====	=====		

## Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit nach § 1 Nummer 5 GemHVO-Doppik Klütz (Klützer Winkel)

Einwohner per 31.12. des Vorjahres: 3.114

Erhebungsjahr: 2020

	Wert	Punkte
<b>Ergebnishaushalt</b>		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-270.927,00 €	
Jahresergebnis	-2.900,00 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres	-273.827,00 €	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	Nein	-20
Verhältnis der Erträge zu den Aufwendungen	92,3%	-2
Jahresergebnis ausgeglichen?	Nein	-2
<b>Finanzhaushalt</b>		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-272.075,00 €	
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-925.900,00 €	-2
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	-1.197.975,00 €	
Ausgleich des Finanzhaushalts	Nein	-20
Verhältnis der laufenden Einzahlungen zu den laufenden Auszahlungen	87,1%	-3
<b>Finanzplanungszeitraum</b>		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	-1.171.677,00 €	
Ergebnis je Einwohner	-376,26 €	-20
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	-3.092.525,00 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	-993,10 €	-20
<b>Gesetzmäßiges Haushaltssicherungskonzept nach § 43 Absatz 7 KV M-V</b>		
Haushaltssicherungskonzept erforderlich?	Ja	-60
Wann wird der vollständige Haushaltsausgleich erreicht?	kein Haushaltsausgleich	0
<b>Einhaltung des Überschuldungsverbots</b>		
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Haushaltsjahres	12.835.336,00 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	10.773.486,00 €	0
Im Haushaltsjahr bestehende Überschuldung wird im Finanzplanungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Im Haushaltsjahr oder zum Ende des Finanzplanungszeitraums bestehende Überschuldung wird erst in einem angemessenen Konsolidierungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
<b>Sonstige finanzielle Risiken</b>		
Bewertung wesentlicher sonstiger finanzieller Risiken, deren Realisierung im Finanzplanungszeitraum wahrscheinlich ist	mittel	-40
<b>Weitere Kennzahlen</b>		
Investitionskredite je Einwohner	1.142,32 €	
Zinsquote	1,1%	
Tilgungsquote	9,2%	
fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	10,6 Jahre	



fristenkongruente Finanzierung?	Ja	
Förderquote	33,4%	
Liquiditätskredite je Einwohner	0,00 €	
Forderungen je Einwohner	759,18 €	
Werthaltigkeit der Forderungen	99%	
freiwillige Leistungen je Einwohner	104,62 €	
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen	6,3%	
Bemerkungen der Kommune	Bilanzdaten aus Bilanz 2017	
Bemerkungen der RAB	k.A.	
<b>GESAMTPUNKTZAHL:</b>		<b>-189</b>
<b>LEISTUNGSGRUPPE:</b>	<b>weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit</b>	

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		24.026.372,52	23.682.294,62	-344.077,90
1.1	davon immaterielles Vermögen		1.046.292,48	909.427,25	-136.865,23
	01120000 Datenverarbeitungs-Software		3.083,25	2.848,15	-235,10
	01130000 Sonstige Lizenzen		0,00	535,06	535,06
	01190000 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		974.504,38	906.044,04	-68.460,34
	01920000 Geleistete Zuwendungen an Städtebauliches Sondervermögen		68.704,85	0,00	-68.704,85
1.2	davon Sachanlagevermögen		21.552.331,60	21.350.642,63	-201.688,97
	02120000 Laubwald		3.851,30	3.851,30	0,00
	02140000 Gehölz		21.716,71	21.630,02	-86,69
	02190000 Wald, Forsten / Sonstige		4.655,03	4.552,48	-102,55
	02210000 Friedhöfe		118.556,33	118.556,33	0,00
	02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland		224.618,70	222.026,45	-2.592,25
	02250000 Kinderspielplätze		11.129,40	11.129,40	0,00
	02290000 Grünflächen / Sonstige		303.851,63	303.851,63	0,00
	02310000 Ackerland		785.702,21	785.122,16	-580,05
	02330000 Öd- und Unland		105.855,77	105.855,77	0,00
	02610000 Flüsse und Bäche		5.877,36	5.877,36	0,00
	02620000 Seen und Teiche		37.626,64	37.626,64	0,00
	02690000 Gewässer / Sonstige		4.489,63	4.489,63	0,00
	02700000 Strand		0,00	0,00	0,00
	02930000 Industrie- und Gewerbegrundstücke		0,00	0,00	0,00
	02960000 Bauland		6.914,13	0,92	-6.913,21
	02990000 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / Sonstige		24.383,00	24.383,00	0,00
	03110000 Einfamilienhäuser		0,00	0,00	0,00
	03110100 Grund und Boden von Einfamilienhäusern		63.181,03	46.027,19	-17.153,84
	03120000 Mehrfamilienhäuser		0,00	0,00	0,00
	03120100 Grund und Boden von Mehrfamilienhäusern		249.178,10	249.178,10	0,00
	03120200 Gebäude von Mehrfamilienhäusern		2.475.172,56	2.432.497,20	-42.675,36
	03120400 Außenanlagen von Mehrfamilienhäusern		1,00	1,00	0,00
	03210100 Grund und Boden von Kindertagesstätten		63.327,93	63.327,93	0,00
	03210200 Gebäude von Kindertagesstätten		289.549,76	281.724,08	-7.825,68
	03210400 Außenanlagen von Kindertagesstätten		1,00	1,00	0,00
	03220000 Jugendeinrichtungen		0,00	0,00	0,00
	03220100 Grund und Boden von Jugendeinrichtungen		21.350,00	21.350,00	0,00
	03220200 Gebäude von Jugendeinrichtungen		149.821,19	144.058,85	-5.762,34
	03220400 Außenanlagen von Jugendeinrichtungen		776,00	620,80	-155,20
	03320000 Regionale Schulen (§ 11 II Nr. 1b SchulG M-V)		0,00	0,00	0,00
	03320100 Grund und Boden von Regionalen Schulen (§ 11 II Nr. 1b SchulG M		269.565,92	269.565,92	0,00
	03320200 Gebäude von Regionalen Schulen (§ 11 II Nr. 1b SchulG M-V)		1.325.966,39	1.292.105,40	-33.860,99
	03320400 Außenanlagen von Regionalen Schulen (§ 11 II Nr. 1b SchulG M-V)		107.583,96	103.115,70	-4.468,26
	03480100 Grund und Boden von historischen Gebäuden und Einrichtungen		4.390,72	4.390,72	0,00

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
	03480200 Gebäude von historischen Gebäuden und Einrichtungen		129.981,52	126.158,53	-3.822,99
	03480400 Außenanlagen von historischen Gebäuden und Einrichtungen		14.068,72	13.457,03	-611,69
	03520000 Turn- und Sporthallen		0,00	0,00	0,00
	03520200 Gebäude von Turn- und Sporthallen		1.702.844,99	1.680.039,03	-22.805,96
	03520400 Außenanlagen von Turn- und Sporthallen		114.679,55	108.728,78	-5.950,77
	03520900 Turn- und Sporthallen / Sonstiges		332,03	260,89	-71,14
	03540000 Sportplätze		28.257,34	28.257,34	0,00
	03540200 Gebäude von Sportplätzen		1.196,80	598,40	-598,40
	03540400 Außenanlagen von Sportplätzen		2.054,62	1.882,29	-172,33
	03921200 Gebäude von Leichen-, Trauerhallen		2,00	2,00	0,00
	03921400 Außenanlagen von Leichen-, Trauerhallen		2,00	2,00	0,00
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		13.037,94	13.037,94	0,00
	03950100 Grund und Boden von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		89.539,99	89.539,99	0,00
	03950200 Gebäude von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		1.005.953,92	989.728,86	-16.225,06
	03950400 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		50.436,52	47.469,66	-2.966,86
	03970000 Gewerbe und Industrie		266.967,18	266.967,18	0,00
	03980100 Grund und Boden vom Bauhof		106.604,36	106.604,36	0,00
	03980200 Gebäude vom Bauhof		1,00	1,00	0,00
	03980400 Außenanlagen vom Bauhof		1,00	1,00	0,00
	03990000 Sonstige Gebäude, Bauten		0,00	0,00	0,00
	03990100 Grund und Boden von sonstigen Gebäuden, Bauten		55.127,48	55.127,48	0,00
	03990200 Gebäude von sonstigen Gebäuden, Bauten		1,00	1,00	0,00
	03995100 Grund und Boden von Beherbergungen, Gastronomie		0,00	0,00	0,00
	03995200 Gebäude von Beherbergungen, Gastronomie		0,00	0,00	0,00
	03995400 Außenanlagen von Beherbergungen, Gastronomie		0,00	0,00	0,00
	03998100 Grund und Boden von Garagen		99.165,07	99.165,07	0,00
	03998200 Gebäude von Garagen		32.307,57	30.512,71	-1.794,86
	03999000 Sonstige Gebäude (Sonstige)		1.730,86	1.497,62	-233,24
	03999200 Gebäude von sonstigen Gebäuden (Sonstige)		84.774,93	83.528,25	-1.246,68
	04120000 Brücken		80.624,75	79.382,82	-1.241,93
	04150000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs sowie der Verkehrsflächen		2.347,60	2.187,54	-160,06
	04322000 Betriebseinrichtungen des Bezugs (Strom)		3.999,50	3.999,50	0,00
	04500900 Wasserversorgungsanlagen / Sonstiges		26.294,31	25.608,37	-685,94
	04532000 Leitungsnetz und Hausanschlüsse (Wasser)		28.602,72	27.878,60	-724,12
	04631000 Betriebseinrichtungen der Einsammlung (Abfall)		0,00	0,00	0,00
	04732900 Regenbauwerke / Sonstiges		14.265,94	13.893,79	-372,15
	04734000 Sammler in der Ortslage und Hausanschlüsse (Abwasser)		609.551,90	791.411,11	181.859,21
	04820000 Straßen		0,00	0,00	0,00
	04824000 Gemeindestraßen		5.734.659,24	5.784.038,77	49.379,53
	04825000 Straßenbegleitgrün		16.789,78	21.897,14	5.107,36
	04830000 Wege		5.029,95	4.919,14	-110,81
	04831000 Fußwege		34.965,63	34.965,63	0,00
	04832000 Gehwege		1.581.909,29	1.601.791,41	19.882,12



Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
	04833000 Wanderwege		1.623,60	1.623,60	0,00
	04834000 Radwege		42.794,73	41.909,23	-885,50
	04835000 Landwirtschaftliche Wege		12.512,81	12.512,81	0,00
	04836000 Wirtschaftswege		36.874,88	36.592,42	-282,46
	04839000 Sonstige Wege		11.442,74	11.442,74	0,00
	04841000 Parkplätze		203.175,44	217.471,74	14.296,30
	04849000 Sonstige Plätze		5.415,00	5.415,00	0,00
	04852000 Lichtsignalanlagen		1,00	1,00	0,00
	04859000 Sonstige Verkehrslenkungsanlagen		146.550,51	128.210,19	-18.340,32
	04860000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs		3.756,75	3.620,14	-136,61
	04870000 Straßenbeleuchtung		0,00	0,00	0,00
	04871000 Strombetriebene Straßenbeleuchtung		397.552,88	472.694,48	75.141,60
	04900000 Sonstiges Infrastrukturvermögen		457,93	389,69	-68,24
	04929000 Sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen		9.914,38	9.424,66	-489,72
	04931000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen		15.417,09	179.407,67	163.990,58
	04950000 Sonstige Versorgungsanlagen (z.B. Funk- und Fernmeldewesen, Fernwärme)		2.924,30	2.805,75	-118,55
	04990000 Sonstiges Infrastrukturvermögen / Sonstiges (u.a. Bachverrohrung)		0,00	6.136,80	6.136,80
	05320400 Außenanlagen von Regionalen Schulen (§ 11 II Nr. 1b SchulG M-V) auf fremdem Grund und Boden		100,00	100,00	0,00
	05490000 Sonstige Kulturanlagen auf fremdem Grund und Boden		0,00	0,00	0,00
	05999000 Sonstige Gebäude (Sonstige) auf fremdem Grund und Boden		2.259,42	1.954,78	-304,64
	07110000 PKW		0,00	9.832,50	9.832,50
	07120000 LKW		1,00	0,00	-1,00
	07130000 Baufahrzeuge, Zugmaschinen, Kipper, Kranfahrzeuge		9.771,78	0,00	-9.771,78
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		866.823,17	780.115,54	-86.707,63
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger		1.187,03	0,00	-1.187,03
	07181000 Anhänger, LKW-Wechselaufbauten		3.734,05	3.356,01	-378,04
	07183000 Schneepflüge		3.360,00	2.880,00	-480,00
	07184000 Mäheinrichtungen		1,00	0,00	-1,00
	07189000 Sonstige Zusatzgeräte		139,93	1,00	-138,93
	07190000 Sonstige Fahrzeuge		13.746,50	4.575,39	-9.171,11
	07210000 Energieversorgung		8.267,42	7.806,04	-461,38
	07220000 Betriebstechnik		0,00	6.819,12	6.819,12
	07250000 Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes		5,00	5,00	0,00
	07291000 Überwachungs- und Kontrollanlagen		0,00	1.212,40	1.212,40
	07292000 Technische Anlagen der Parkraumbewirtschaftung		18.223,39	21.642,48	3.419,09
	07390000 Sonstige Betriebsvorrichtungen		183.695,86	166.630,94	-17.064,92
	08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
	08213000 Werkzeuge		8,00	1,00	-7,00
	08214000 Brand- und Katastrophenschutz		131.043,44	125.338,07	-5.705,37
	08221000 Büromöbel		33,00	1.575,82	1.542,82
	08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung		24.832,42	30.366,19	5.533,77
	08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien		16.825,00	33.453,42	16.628,42

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
	08240000 Medizinische Einrichtungs- und Gebrauchsgegenstände, Rettungsdienstgeräte		0,00	0,00	0,00
	08250000 Schuleinrichtungen		19.987,88	20.437,46	449,58
	08260000 Musikinstrumente		3,00	3,00	0,00
	08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände		3.069,62	6.144,15	3.074,53
	08290000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung		21.114,94	41.653,80	20.538,86
	08290001 sonst. B.u.G.-Ausstattung Sammelkonto Klützer Mühle		0,00	0,00	0,00
	09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		0,00	0,00	0,00
	09190000 Geleistete Anzahlungen auf Zuwendungen an Städtebaulichem Sondervermögen		1.500,00	0,00	-1.500,00
	09600000 Anlagen im Bau		714.982,31	263.621,39	-451.360,92
1.3	davon Finanzvermögens		1.427.748,44	1.422.224,74	-5.523,70
	10120000 Nicht börsennotierte Anteile an verbundenen Unternehmen		1,00	1,00	0,00
	12120000 Städtebauliches Sondervermögen		48.807,90	43.386,94	-5.420,96
	12310000 Zweckverbände		1.376.891,40	1.376.891,40	0,00
	13710000 Ausleihungen an private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	13720000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich		2.048,14	1.945,40	-102,74
2.	Umlaufvermögen		1.958.584,67	2.364.090,89	405.506,22
2.1	davon Vorräte		0,00	0,00	0,00
	14210000 Unfertige Erzeugnisse		0,00	0,00	0,00
2.2	davon Forderungen, Wertberichtigungen und son. Vermögensgegenstände		796.704,26	1.033.208,72	236.504,46
	15100097 Gebührenforderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung		0,00	0,00	0,00
	15110000 Gebührenforderungen gegen verbundene Unternehmen		112,40	103,79	-8,61
	15141000 Gebührenforderungen gegen den Bund		116,61	4,39	-112,22
	15142000 Gebührenforderungen gegen das Land		0,00	0,00	0,00
	15143000 Gebührenforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		92,98	248,05	155,07
	15144000 Gebührenforderungen gegen Zweckverbände		26,94	0,00	-26,94
	15145000 Gebührenforderungen gegen Anstalten des öffentlichen Rechts		2,59	0,00	-2,59
	15149000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		-98,95	-262,44	-163,49
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		1.212,88	12.447,10	11.234,22
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		54,79	3.468,22	3.413,43
	15190000 Gebührenforderungen gegen Sonstige		0,00	32,98	32,98
	15252000 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		30.803,89	23.173,66	-7.630,23
	15310100 Grundsteuerforderungen gegen verbundene Unternehmen		2.527,23	2.516,81	-10,42
	15341100 Grundsteuerforderungen gegen den Bund		0,00	0,00	0,00
	15342100 Grundsteuerforderungen gegen das Land		0,00	0,00	0,00
	15343200 Gewerbesteuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbä		200,00	200,00	0,00
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbä		0,00	0,00	0,00
	15349100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen		1.833,72	919,17	-914,55
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		170.071,22	116.630,80	-53.440,42
	15351900 Sonstige Steuerforderungen gegen private Unternehmen		630,00	660,00	30,00
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		4.377,81	4.561,56	183,75

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		12.343,95	12.324,62	-19,33
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		4.195,60	-1.296,21	-5.491,81
	15390100 Grundsteuerforderungen gegen Sonstige		216,26	172,76	-43,50
	15400097 Forderungen aus Transferleistungen außerhalb der Bereichsabgren		0,00	0,00	0,00
	15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den Bund		0,00	0,00	0,00
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land		1.565,00	0,00	-1.565,00
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		212.800,00	0,00	-212.800,00
	15449000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen		2.767,55	3.842,71	1.075,16
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		7.372,23	5.089,70	-2.282,53
	15551000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehm		0,00	0,00	0,00
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		24.704,62	0,00	-24.704,62
	16000097 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung		0,00	0,00	0,00
	16100000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	16200000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
	16420000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land		91,68	91,68	0,00
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		3.516,29	3.516,29	0,00
	16490000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		298.040,36	267.308,06	-30.732,30
	16510001 Forderungen gegen Hausverwalter für WE Lindenring		401,56	9.741,55	9.339,99
	16510002 Forderungen gegen Hausverwalter für WE Lindenring - Rücklagenk		0,00	110.183,89	110.183,89
	16510010 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen/ Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00	0,00	0,00
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		8.739,97	3.890,99	-4.848,98
	16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17429000 Sonstige Forderungen gegen das Land / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17439000 Sonstige Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / Sonstige		15.605,99	15.605,99	0,00
	17449000 Sonstige Forderungen gegen Zweckverbände / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17489000 Sonstige Forderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17519000 Sonstige Forderungen gegen Banken (inländischer Geldmarkt) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17619000 Sonstige Forderungen private Unternehmen (Sonstiger inländischer Bereich) / Sonstige		-160,27	23.074,41	23.234,68
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Sonstige inländischer Bereich) / Sonstige		3.838,15	-48,88	-3.887,03



Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
	17991901 Forderungen aus Sicherheitseinbehalten		1.796,68	0,00	-1.796,68
	17991902 Forderungen Ausgleichsbeträge Sanierung Klütz		6.105,98	0,00	-6.105,98
	17991903 Festspiele Mecklenburg-Vorpommern		65,00	396,00	331,00
	17991904 Forderungen aus Straßenbauamt SN, Entwicklungspflege/ Baumpfle		4.206,90	0,00	-4.206,90
	17991910 Forderungen aus Verwahrkonto 10		0,00	0,00	0,00
	17991911 Forderungen aus Verwahrkonto 11		0,00	0,00	0,00
	17999402 VJ-Abgrenzung für Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern		-2.500,37	0,00	2.500,37
	17999432 VJ-Abgrenzung für Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		85,00	5.188,00	5.103,00
	17999441 VJ-Abgrenzung für privatrechtliche Leistungsentgelte		4.667,00	2.397,50	-2.269,50
	17999442 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.631,37	420.332,17	417.700,80
	17999462 VJ-Abgrenzung für weitere sonstige laufende Erträge		0,00	9.809,81	9.809,81
	21155900 Pauschalwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Sonstige		-12.996,98	-9.069,10	3.927,88
	21169000 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige		-15.359,37	-14.047,31	1.312,06
2.4	davon Liquide Mittel		0,00	0,00	0,00
	18410040 Spk Mecklenburg-Nordwest		0,00	0,00	0,00
	18410049 Spk Mecklenburg-Nordwest - SP		0,00	0,00	0,00
	18410080 DKB Poeler Drift		0,00	0,00	0,00
	18410090 Spk Ing.Storm		0,00	0,00	0,00
	18410100 Spk NW/Jens Deutsch		0,00	0,00	0,00
	18800000 Verrechnung		0,00	0,00	0,00
2.5	davon Forderungen aus Einheitskasse		1.161.880,41	1.330.882,17	169.001,76
	17431001 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 1 - Amt Klützer Wi		1.161.880,41	1.330.882,17	169.001,76
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten		12.944,99	1.566,43	-11.378,56
	19550100 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		1.706,25	1.707,03	0,78
	19550200 Rechnungsabgrenzungsposten für Dienstbezüge und dergleichen		302,75	302,75	0,00
	19552200 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für Energie / Wasser/ Abwasser / Abfall		7.401,39	-404,08	-7.805,47
	19552300 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		3.538,17	-35,70	-3.573,87
	19556300 Rechnungsabgrenzungsposten für Geschäftsaufwendungen		-3,57	-3,57	0,00
	Bilanzsumme		25.997.902,18	26.047.951,94	50.049,76

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		13.497.498,95	13.496.682,85	-816,10
1.1	davon Rücklagen		13.296.442,13	13.295.626,03	-816,10
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		11.943.325,64	11.942.568,30	-757,34
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen		0,00	0,00	0,00
	20121000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen 2008-2011		0,00	0,00	0,00
	20122000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen ab 2012		1.081.604,86	1.081.546,10	-58,76
	20123000 Sonderhilfen des Landes in den Jahren 2014-2016		96.011,63	96.011,63	0,00
	20199997 Ausgleichskonto für automatische Kassenrestvorträge		0,00	0,00	0,00
	20199998 Vorläufiges Ausgleichskonto für Kassenrestvortrag		0,00	0,00	0,00
	20199999 Vorläufiges Ausgleichskonto für die Eröffnungsbilanz		0,00	0,00	0,00
	20310000 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		175.500,00	175.500,00	0,00
1.2	davon Ergebnisvorträge		-75.280,79	201.056,82	276.337,61
	20400000 Ergebnisvortrag		-75.280,79	201.056,82	276.337,61
1.3	davon Jahresergebnis		276.337,61	0,00	-276.337,61
2.	Sonderposten		8.120.090,94	7.916.301,85	-203.789,09
	23110000 Sonderposten aus Zuwendungen von verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	23140000 Sonderposten aus Zuwendungen von der EU		166.644,82	200.711,40	34.066,58
	23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund		847.099,56	979.411,24	132.311,68
	23141100 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund für das Anlagevermögen des Städtebaulichen Sondervermögens		85.102,27	82.707,54	-2.394,73
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		3.365.275,75	3.570.185,40	204.909,65
	23142100 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land für das Anlagevermögen des Städtebaulichen Sondervermögens		626.641,35	590.297,59	-36.343,76
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.217.528,86	1.154.980,78	-62.548,08
	23143100 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden für das Anlagevermögen des Städtebaulichen Sondervermögens		110.028,71	106.226,33	-3.802,38
	23144000 Sonderposten aus Zuwendungen von Zweckverbänden		123.826,38	119.747,60	-4.078,78
	23146000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen		196,87	22.765,23	22.568,36
	23151000 Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen		455.880,47	442.262,25	-13.618,22
	23159000 Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich		14.533,38	14.085,79	-447,59
	23251010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		21.623,34	20.971,20	-652,14
	23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		589.730,79	573.782,74	-15.948,05
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		472.973,14	15.161,51	-457.811,63
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelt		23.005,25	23.005,25	0,00
	23325000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
3.	Rückstellungen		143.658,73	325.424,91	181.766,18
	25100000 Steuerrückstellungen		7.500,00	7.500,00	0,00
	27100000 Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung		120.000,00	204.000,00	84.000,00

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
	29400000 Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren		0,00	34.900,00	34.900,00
	29500000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00
	29510000 Sonstige Rückstellungen für ausstehende Rechnungen		16.158,73	79.024,91	62.866,18
	29520000 Sonstige Rückstellungen für Fördermittelrückzahlungen		0,00	0,00	0,00
	29900000 Andere sonstige Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten		4.025.912,96	4.075.996,64	50.083,68
4.1	davon Verbindlichkeiten aus Geldschulden		3.835.431,00	3.562.779,59	-272.651,41
4.1.1	davon Investitionskredite		3.835.431,00	3.562.779,59	-272.651,41
	31422000 Investitionskredite vom Land / Laufzeit über 1 bis einschl. 5 Jahre		0,00	0,00	0,00
	31511100 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit bis einschl. 1 Jahr / Euro-Währung (fester Zins)		0,00	0,00	0,00
	31513100 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		1.417.870,23	1.298.131,02	-119.739,21
	31522000 Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit über 1 bis einschl. 5 Jahre		553.307,07	517.985,97	-35.321,10
	31523000 Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit mehr als 5 Jahre		1.844.453,70	1.741.062,60	-103.391,10
	31912000 Investitionskredite von öffentlichen Zusatzversorgungseinrichtungen / Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre / Euro-Währung		19.800,00	5.600,00	-14.200,00
4.1.3	davon Verbindlichkeiten aus Einheitskasse		0,00	0,00	0,00
	37431001 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 1		0,00	0,00	0,00
4.2	davon Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		93.315,66	118.381,91	25.066,25
	35000097 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung		0,00	0,00	0,00
	35100000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	35419000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Bund (Sonstige)		0,00	0,00	0,00
	35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem L		100,00	0,00	-100,00
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		52.602,14	52.602,14	0,00
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden		-3,06	-3,06	0,00
	35450000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten des öffentlichen Rechts		0,00	0,00	0,00
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen		28.133,99	60.257,81	32.123,82
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich		12.475,59	5.525,02	-6.950,57
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		7,00	0,00	-7,00
4.3	davon Transferverbindlichkeiten		351,00	141,04	-209,96
	36000097 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung		0,00	0,00	0,00
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00



Passivseite

Bilanz zum 31.12.2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
4.4	36489000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (Sonstige)		0,00	0,00	0,00
	36490000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich		351,00	141,04	-209,96
	davon Sonstige Verbindlichkeiten		96.815,30	394.694,10	297.878,80
	37000097 Sonstige Verbindlichkeiten außerhalb der Bereichsabgrenzung		0,00	0,00	0,00
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00
	37439000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden / Sonstige		68.111,95	68.111,95	0,00
	37480000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	37490000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen		-289,00	346,00	635,00
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern		0,00	0,00	0,00
	37630000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich (Sonstige)		1.252,50	1.252,50	0,00
	37640000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber inländischer Geldmarkt		0,00	10.712,22	10.712,22
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern		-495,33	294,67	790,00
	37910001 Sicherheitseinbehalte		-4.181,99	-5.746,74	-1.564,75
	37910003 Festspiele Mecklenburg-Vorpommern		2.862,72	4.258,90	1.396,18
	37910004 Straßenbauamt SN, Entwicklungspflege/ Baumpflege		0,00	-4.206,90	-4.206,90
	37910008 Sperrkonto Jens Deutsch		0,00	0,00	0,00
	37910010 Verwahrkonto 10		5.537,71	5.537,71	0,00
	37910011 Verwahrkonto 11		0,00	0,00	0,00
	37919000 Verbindlichkeiten aus Überzahlungen (übergreifend)		0,00	193,84	193,84
	37920000 Kautionen		0,00	22.756,61	22.756,61
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)		440,75	440,75	0,00
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern		0,00	0,00	0,00
	37990099 Gegenkonto- Personal- und Lohnschnittstelle		0,00	0,00	0,00
	37991000 Spenden vor Annahme nach § 44 Absatz 4 KV M-V		0,00	0,00	0,00
	37991901 Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten		6.371,13	3.549,41	-2.821,72
	37991902 Verbindlichkeiten Ausgleichsbeträge Sanierung Klütz		6.105,98	0,00	-6.105,98
	37991903 Verbindlichkeiten aus Verwahrkonto 3		-357,05	680,00	1.037,05
	37991908 Verbindlichkeiten aus Sperrkonto Jens Deutsch		116,91	116,91	0,00
	37991910 Verbindlichkeiten aus Verwahrkonto 10		0,00	0,00	0,00
	37991911 Verbindlichkeiten aus Verwahrkonto 11		0,00	0,00	0,00
	37998501 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		540,00	0,00	-540,00
	37998522 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		2.395,41	10.025,23	7.629,82
	37998523 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		17.281,89	13.577,28	-3.704,61
	37998524 VJ-Abgrenzung für Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		192,32	1.701,57	1.509,25

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
	37998525 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen		0,00	242.811,60	242.811,60
	37998526 VJ-Abgrenzung für sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00	11.735,36	11.735,36
	37998529 VJ-Abgrenzung für sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	3.105,25	3.105,25
	37998541 VJ-Abgrenzung für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zweck		41,40	0,00	-41,40
	37998543 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dergleichen		-11.532,80	0,00	11.532,80
	37998559 VJ-Abgrenzung für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung		0,00	7,55	7,55
	37998563 VJ-Abgrenzung für Geschäftsaufwendungen		2.420,80	400,80	-2.020,00
	37998566 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für besondere Finanzauszahlung		0,00	3.031,63	3.031,63
	37999999 Standardverbindlichkeitskonto außerhalb der Kontenreferenz		0,00	0,00	0,00
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten		210.740,60	233.545,69	22.805,09
	39300000 Passive Rechnungsabgrenzung für Grabnutzungsentgelte		138.307,56	138.307,56	0,00
	39300010 Passive Rechnungsabgrenzung für Grabnutzungsentgelte / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		72.433,04	78.550,13	6.117,09
	39944200 Rechnungsabgrenzungsposten für Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00
	39946200 Rechnungsabgrenzungsposten für weitere sonstige laufende Ertrag		0,00	16.688,00	16.688,00
	Bilanzsumme		25.997.902,18	26.047.951,94	50.049,76

\*\*\* Ende der Liste "Bilanz" \*\*\*