

**Amt Warnow-West
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2018

Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	9
IV TEILRECHNUNGEN	13
V BILANZ	46
VI ANHANG	49
ANLAGEN	
Anlage 1 Anlagenübersicht	74
Anlage 2 Forderungsübersicht	77
Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	79
Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	81
Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	84
Anlage 6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	86
Anlage 7 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung	86
Anlage 8 Übersicht über die umlagefinanzierten Produkte	91

I VORWORT

Das Amt hat gemäß § 60 Abs. 1 Kommunalverfassung (KV M-V) für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Amtes zu vermitteln.

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018 besteht gemäß § 60 Abs. 2 KV M-V aus:

1. der Ergebnisrechnung
2. der Finanzrechnung
3. der Übersicht über die Teilrechnungen
4. der Bilanz und
5. dem Anhang

Gem. § 60 Abs.3 KV M-V sind dem Jahresabschluss als Anlagen beizufügen:

1. die Anlagenübersicht
2. die Forderungsübersicht
3. die Verbindlichkeitenübersicht
4. eine Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

III ERGEBNISRECHNUNG

Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 4

Datum: 20.10.2021

Uhrzeit: 11:15:48

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		3.108.400,00	0,00	7.447,02	0,00	0,00	3.115.847,02	0,00	3.115.847,02	3.110.189,56	5.657,46	3.021.368,15	88.821,41	0,00	41
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.641,64	-1.641,64	0,00	1.641,64	0,00	42
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		168.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.000,00	0,00	168.000,00	136.513,36	31.486,64	131.398,21	5.115,15	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		21.000,00	0,00	307,50	0,00	0,00	21.307,50	0,00	21.307,50	33.588,22	-12.280,72	29.497,87	4.090,35	0,00	441.443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.492.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.492.800,00	0,00	1.492.800,00	1.600.355,07	-107.555,07	1.491.609,22	108.745,85	0,00	442,448
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	49,51	50,49	1.382,41	-1.332,90	0,00	47
10.	+ Sonstige laufende Erträge		116.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.000,00	0,00	116.000,00	21.056,59	94.943,41	151.484,15	-130.427,56	0,00	46
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		4.906.300,00	0,00	7.754,52	0,00	0,00	4.914.054,52	0,00	4.914.054,52	4.903.393,95	10.660,57	4.826.740,01	76.653,94	0,00	
12.	- Personalaufwendungen		3.215.700,00	0,00	0,00	0,00	-371,86	3.215.328,14	0,00	3.215.328,14	3.211.044,17	4.283,97	2.994.950,43	216.093,74	0,00	50
13.	- Versorgungsaufwendungen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	15.170,39	4.829,61	9.828,74	5.341,65	0,00	51
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		930.500,00	0,00	-15.000,00	0,00	-2.768,34	912.731,66	17.923,79	930.655,45	796.583,74	134.071,71	780.355,59	16.228,15	11.255,63	52
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		348.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348.900,00	0,00	348.900,00	328.267,08	20.632,92	340.054,56	-11.787,48	0,00	53
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.144,86	-1.144,86	1.434,06	-289,20	0,00	

Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 5
Datum: 20.10.2021
Uhrzeit: 11:15:48

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.199,20	0,80	600,00	599,20	0,00	54
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	8.448,81	51,19	9.026,23	-577,42	0,00	57
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		545.800,00	0,00	7.447,02	0,00	3.140,50	556.387,52	21.988,61	578.376,13	490.932,48	87.443,65	344.528,67	146.403,81	56.847,02	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		5.070.600,00	0,00	-7.552,98	0,00	0,30	5.063.047,32	39.912,40	5.102.959,72	4.852.790,73	250.168,99	4.480.778,28	372.012,45	68.102,65	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-164.300,00	0,00	15.307,50	0,00	-0,30	-148.992,80	-39.912,40	-188.905,20	50.603,22	-239.508,42	345.961,73	-295.358,51	-68.102,65	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-164.300,00	0,00	15.307,50	0,00	-0,30	-148.992,80	-39.912,40	-188.905,20	50.603,22	-239.508,42	345.961,73	-295.358,51	-68.102,65	
26.	- Einstellungen in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.309,18	-134.309,18	0,00	592
30.	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	374.796,04	-374.796,04	0,00	494
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)		-164.300,00	0,00	15.307,50	0,00	-0,30	-148.992,80	-39.912,40	-188.905,20	50.603,22	-239.508,42	586.448,59	-535.845,37	-68.102,65	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	1.527.757,06	-----	941.308,47	-----	-----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	1.578.360,28	-----	1.527.757,06	-----	-----	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 7
Datum: 20.10.2021
Uhrzeit: 11:18:46

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.115.847,02	0,00	3.115.847,02	3.110.189,56	5.657,46	41
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	701.447,02	0,00	701.447,02	703.180,91	-1.733,89	(413)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	25.900,00	0,00	25.900,00	28.179,88	-2.279,88	(414)
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.242.100,00	0,00	2.242.100,00	2.246.482,29	-4.382,29	(4162)
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	146.400,00	0,00	146.400,00	132.346,48	14.053,52	(415)
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	1.641,64	-1.641,64	42
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	1.641,64	-1.641,64	(421)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	168.000,00	0,00	168.000,00	136.513,36	31.486,64	43
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	163.900,00	0,00	163.900,00	128.059,77	35.840,23	(431)
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	4.100,00	0,00	4.100,00	8.453,59	-4.353,59	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.307,50	0,00	21.307,50	33.588,22	-12.280,72	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.307,50	0,00	21.307,50	33.588,22	-12.280,72	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.492.800,00	0,00	1.492.800,00	1.600.355,07	-107.555,07	442, 448
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	100,00	0,00	100,00	49,51	50,49	47
	9.1 Zinserträge	100,00	0,00	100,00	49,51	50,49	(471, 472, 479)
10.	+ Sonstige laufende Erträge	116.000,00	0,00	116.000,00	21.056,59	94.943,41	46
	10.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	103.000,00	0,00	103.000,00	138,23	102.861,77	(4661)
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	4.914.054,52	0,00	4.914.054,52	4.903.393,95	10.660,57	
12.	- Personalaufwendungen	3.215.328,14	0,00	3.215.328,14	3.211.044,17	4.283,97	50
	12.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	26.200,00	0,00	26.200,00	27.555,60	-1.355,60	(507)
13.	- Versorgungsaufwendungen	20.000,00	0,00	20.000,00	15.170,39	4.829,61	51
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	912.731,66	17.923,79	930.655,45	796.583,74	134.071,71	52
	14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	125.723,72	0,00	125.723,72	99.901,04	25.822,68	(522)
	14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	517.439,36	17.923,79	535.363,15	476.028,28	59.334,87	(523)
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	348.900,00	0,00	348.900,00	328.267,08	20.632,92	53
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	1.144,86	-1.144,86	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.200,00	0,00	1.200,00	1.199,20	0,80	54
	17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.200,00	0,00	1.200,00	1.199,20	0,80	(541)
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.500,00	0,00	8.500,00	8.448,81	51,19	57
	19.1 Zinsaufwendungen	8.011,10	0,00	8.011,10	7.962,23	48,87	(571 - 579)
	19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	488,90	0,00	488,90	486,58	2,32	(571 - 579)
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	556.387,52	21.988,61	578.376,13	490.932,48	87.443,65	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	5.063.047,32	39.912,40	5.102.959,72	4.852.790,73	250.168,99	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 8
Datum: 20.10.2021
Uhrzeit: 11:18:46

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung
		in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
		1	2	3	4	5	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-148.992,80	-39.912,40	-188.905,20	50.603,22	-239.508,42	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-148.992,80	-39.912,40	-188.905,20	50.603,22	-239.508,42	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	-148.992,80	-39.912,40	-188.905,20	50.603,22	-239.508,42	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	1.527.757,06	-----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-----	-----	-----	1.578.360,28	-----	

*** Ende der Liste "Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung" ***

III FINANZRECHNUNG

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		2.962.000,00	0,00	7.447,02	0,00	0,00	2.969.447,02	0,00	2.969.447,02	2.975.875,09	-6.428,07	2.887.959,28	87.915,81	0,00	61
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.641,64	-1.641,64	0,00	1.641,64	0,00	62
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		168.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.000,00	0,00	168.000,00	132.846,90	35.153,10	130.844,29	2.002,61	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		21.000,00	0,00	307,50	0,00	0,00	21.307,50	0,00	21.307,50	38.740,92	-17.433,42	25.001,94	13.738,98	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.492.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.492.800,00	0,00	1.492.800,00	1.504.933,99	-12.133,99	1.494.891,92	10.042,07	0,00	642,648
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	49,50	50,50	2.704,71	-2.655,21	0,00	67
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	17.518,11	-4.518,11	16.154,16	1.363,95	0,00	66 ./ 669
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		4.656.900,00	0,00	7.754,52	0,00	0,00	4.664.654,52	0,00	4.664.654,52	4.671.606,15	-6.951,63	4.557.556,30	114.049,85	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		3.189.500,00	0,00	0,00	0,00	-60.525,31	3.128.974,69	0,00	3.128.974,69	3.125.161,59	3.813,10	2.937.070,70	188.090,89	0,00	70
12.	- Versorgungsauszahlungen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	28.306,00	-8.306,00	29.364,00	-1.058,00	0,00	71
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		930.500,00	0,00	-15.000,00	0,00	-2.768,34	912.731,66	17.923,79	930.655,45	810.670,59	119.984,86	799.937,47	10.733,12	11.255,63	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.199,20	0,80	600,00	599,20	0,00	74
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	12.259,43	-3.759,43	5.335,04	6.924,39	0,00	77
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		545.800,00	0,00	7.447,02	0,00	3.140,50	556.387,52	21.988,61	578.376,13	478.343,84	100.032,29	347.204,28	131.139,56	56.847,02	76 ./ 7695
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		4.695.500,00	0,00	-7.552,98	0,00	-60.153,15	4.627.793,87	39.912,40	4.667.706,27	4.455.940,65	211.765,62	4.119.511,49	336.429,16	68.102,65	

Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 11
Datum: 20.10.2021
Uhrzeit: 11:22:44

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 10 und 18)		-38.600,00	0,00	15.307,50	0,00	60.153,15	36.860,65	-39.912,40	-3.051,75	215.665,50	-218.717,25	438.044,81	-222.379,31	-68.102,65	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-38.600,00	0,00	15.307,50	0,00	60.153,15	36.860,65	-39.912,40	-3.051,75	215.665,50	-218.717,25	438.044,81	-222.379,31	-68.102,65	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	3.607.739,26	3.652.739,26	110.202,49	3.542.536,77	170.882,07	-60.679,58	3.497.536,77	681
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321,00	-321,00	0,00	321,00	0,00	685
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	3.607.739,26	3.652.739,26	110.523,49	3.542.215,77	170.882,07	-60.358,58	3.497.536,77	
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	9.391,42	9.391,42	0,00	9.391,42	9.391,42	0,00	0,00	9.391,42	0,00	781 + 784
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		93.700,00	0,00	15.307,50	0,00	-9.391,42	99.616,08	3.605.931,65	3.705.547,73	182.566,16	3.522.981,57	217.447,81	-34.881,65	3.525.516,93	785
34.	- Auszahlungen für Finanzanlagen		20.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.900,00	0,00	20.900,00	0,00	20.900,00	0,00	0,00	0,00	786
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		114.600,00	0,00	15.307,50	0,00	0,00	129.907,50	3.605.931,65	3.735.839,15	191.957,58	3.543.881,57	217.447,81	-25.490,23	3.525.516,93	
39.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-69.600,00	0,00	-15.307,50	0,00	0,00	-84.907,50	1.807,61	-83.099,89	-81.434,09	-1.665,80	-46.565,74	-34.868,35	-27.980,16	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		-108.200,00	0,00	0,00	0,00	60.153,15	-48.046,85	-38.104,79	-86.151,64	134.231,41	-220.383,05	391.479,07	-257.247,66	-96.082,81	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
42.	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		72.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.800,00	0,00	72.800,00	85.063,41	-12.263,41	59.879,52	25.183,89	0,00	791 + 792
44.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahme n (Nummer 41 abzüglich Nummer 42 und 43)		-72.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-72.800,00	0,00	-72.800,00	-85.063,41	12.263,41	-59.879,52	-25.183,89	0,00	
45.	= Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.519,33	-171.519,33	-14.571,05	186.090,38	0,00	699 ./ 799
46.	= Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40, 44 und 45)		-181.000,00	0,00	0,00	0,00	60.153,15	-120.846,85	-38.104,79	-158.951,64	220.687,33	-379.638,97	317.028,50	-96.341,17	-96.082,81	
47.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)		----	----	----	----	----	----	----	-75.851,75	130.602,09	----	----	----	----	
48.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres		----	----	----	----	----	----	----	2.023.386,12	2.452.917,92	----	----	----	----	
49.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)		----	----	----	----	----	----	----	1.947.534,37	2.583.520,01	----	----	----	----	

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 14

Datum: 20.10.2021

Uhrzeit: 11:34:08

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.641,64	-1.641,64	0,00	1.641,64	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	1.136,99	-236,99	1.050,23	86,76	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,80	-4,80	12,09	-7,29	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		588.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	588.400,00	0,00	588.400,00	582.793,70	5.606,30	543.531,73	39.261,97	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		589.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	589.300,00	0,00	589.300,00	585.577,13	3.722,87	544.594,05	40.983,08	0,00
12.	- Personalaufwendungen		1.676.400,00	0,00	0,00	0,00	70.475,28	1.746.875,28	0,00	1.746.875,28	1.744.873,59	2.001,69	1.554.657,17	190.216,42	0,00
13.	- Versorgungsaufwendungen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	15.170,39	4.829,61	9.828,74	5.341,65	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		189.800,00	0,00	-15.000,00	0,00	-2.224,18	172.575,82	3.998,43	176.574,25	151.562,30	25.011,95	153.512,99	-1.950,69	0,00
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		45.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.100,00	0,00	45.100,00	54.944,09	-9.844,09	65.035,21	-10.091,12	0,00
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.199,20	0,80	600,00	599,20	0,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		252.300,00	0,00	0,00	0,00	2.596,04	254.896,04	288,61	255.184,65	207.338,56	47.846,09	194.599,44	12.739,12	27.700,00
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		2.184.800,00	0,00	-15.000,00	0,00	70.847,14	2.240.647,14	4.287,04	2.244.934,18	2.175.088,13	69.846,05	1.978.233,55	196.854,58	27.700,00
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-1.595.500,00	0,00	15.000,00	0,00	-70.847,14	-1.651.347,14	-4.287,04	-1.655.634,18	-1.589.511,00	-66.123,18	-1.433.639,50	-155.871,50	-27.700,00

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-1.595.500,00	0,00	15.000,00	0,00	-70.847,14	-1.651.347,14	-4.287,04	-1.655.634,18	-1.589.511,00	-66.123,18	-1.433.639,50	-155.871,50	-27.700,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-1.595.500,00	0,00	15.000,00	0,00	-70.847,14	-1.651.347,14	-4.287,04	-1.655.634,18	-1.589.511,00	-66.123,18	-1.433.639,50	-155.871,50	-27.700,00

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		153.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.000,00	0,00	153.000,00	141.112,89	11.887,11	142.764,63	-1.651,74	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		155.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.100,00	0,00	155.100,00	126.527,37	28.572,63	119.319,98	7.207,39	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		16.300,00	0,00	307,50	0,00	0,00	16.607,50	0,00	16.607,50	29.153,77	-12.546,27	25.285,31	3.868,46	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		903.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	903.200,00	0,00	903.200,00	1.016.361,37	-113.161,37	946.877,49	69.483,88	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge		116.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.000,00	0,00	116.000,00	13.283,01	102.716,99	143.722,18	-130.439,17	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		1.343.600,00	0,00	307,50	0,00	0,00	1.343.907,50	0,00	1.343.907,50	1.326.438,41	17.469,09	1.377.969,59	-51.531,18	0,00
12.	- Personalaufwendungen		810.400,00	0,00	0,00	0,00	-20.574,71	789.825,29	0,00	789.825,29	789.813,10	12,19	777.349,46	12.463,64	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		637.700,00	0,00	0,00	0,00	-517,04	637.182,96	0,00	637.182,96	564.998,54	72.184,42	542.226,87	22.771,67	11.255,63
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		250.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.400,00	0,00	250.400,00	218.807,59	31.592,41	221.666,74	-2.859,15	0,00
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,94	-51,94	457,11	-405,17	0,00
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	8.448,81	51,19	9.026,23	-577,42	0,00

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		195.600,00	0,00	0,00	0,00	517,34	196.117,34	21.700,00	217.817,34	184.594,39	33.222,95	130.285,85	54.308,54	21.700,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		1.902.600,00	0,00	0,00	0,00	-20.574,41	1.882.025,59	21.700,00	1.903.725,59	1.766.714,37	137.011,22	1.681.012,26	85.702,11	32.955,63
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-559.000,00	0,00	307,50	0,00	20.574,41	-538.118,09	-21.700,00	-559.818,09	-440.275,96	-119.542,13	-303.042,67	-137.233,29	-32.955,63
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-559.000,00	0,00	307,50	0,00	20.574,41	-538.118,09	-21.700,00	-559.818,09	-440.275,96	-119.542,13	-303.042,67	-137.233,29	-32.955,63
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-559.000,00	0,00	307,50	0,00	20.574,41	-538.118,09	-21.700,00	-559.818,09	-440.275,96	-119.542,13	-303.042,67	-137.233,29	-32.955,63

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		15.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.400,00	0,00	15.400,00	15.453,47	-53,47	15.453,47	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	8.849,00	3.151,00	11.028,00	-2.179,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.700,00	0,00	4.700,00	4.429,65	270,35	4.200,47	229,18	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		33.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.300,00	0,00	33.300,00	29.932,12	3.367,88	31.881,94	-1.949,82	0,00
12.	- Personalaufwendungen		728.900,00	0,00	0,00	0,00	-50.272,43	678.627,57	0,00	678.627,57	676.357,48	2.270,09	662.943,80	13.413,68	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		103.000,00	0,00	0,00	0,00	-27,12	102.972,88	13.925,36	116.898,24	80.022,90	36.875,34	84.615,73	-4.592,83	0,00
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		53.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.400,00	0,00	53.400,00	54.515,40	-1.115,40	53.352,61	1.162,79	0,00
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54,00	-54,00	0,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		91.400,00	0,00	7.447,02	0,00	27,12	98.874,14	0,00	98.874,14	90.268,88	8.605,26	12.413,28	77.855,60	7.447,02
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		976.700,00	0,00	7.447,02	0,00	-50.272,43	933.874,59	13.925,36	947.799,95	901.164,66	46.635,29	813.379,42	87.785,24	7.447,02

Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 19

Datum: 20.10.2021

Uhrzeit: 11:34:08

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-943.400,00	0,00	-7.447,02	0,00	50.272,43	-900.574,59	-13.925,36	-914.499,95	-871.232,54	-43.267,41	-781.497,48	-89.735,06	-7.447,02
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-943.400,00	0,00	-7.447,02	0,00	50.272,43	-900.574,59	-13.925,36	-914.499,95	-871.232,54	-43.267,41	-781.497,48	-89.735,06	-7.447,02
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-943.400,00	0,00	-7.447,02	0,00	50.272,43	-900.574,59	-13.925,36	-914.499,95	-871.232,54	-43.267,41	-781.497,48	-89.735,06	-7.447,02

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		2.940.000,00	0,00	7.447,02	0,00	0,00	2.947.447,02	0,00	2.947.447,02	2.953.623,20	-6.176,18	2.863.150,05	90.473,15	0,00
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	49,51	50,49	1.382,41	-1.332,90	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.773,58	-7.773,58	7.761,97	11,61	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		2.940.100,00	0,00	7.447,02	0,00	0,00	2.947.547,02	0,00	2.947.547,02	2.961.446,29	-13.899,27	2.872.294,43	89.151,86	0,00
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.092,92	-1.092,92	922,95	169,97	0,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	8.730,65	-2.230,65	7.230,10	1.500,55	0,00
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	9.823,57	-3.323,57	8.153,05	1.670,52	0,00
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		2.933.600,00	0,00	7.447,02	0,00	0,00	2.941.047,02	0,00	2.941.047,02	2.951.622,72	-10.575,70	2.864.141,38	87.481,34	0,00
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		2.933.600,00	0,00	7.447,02	0,00	0,00	2.941.047,02	0,00	2.941.047,02	2.951.622,72	-10.575,70	2.864.141,38	87.481,34	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26)		2.933.600,00	0,00	7.447,02	0,00	0,00	2.941.047,02	0,00	2.941.047,02	2.951.622,72	-10.575,70	2.864.141,38	87.481,34	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.641,64	-1.641,64	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	1.143,99	-243,99	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,80	-4,80	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		588.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	588.400,00	0,00	588.400,00	582.538,94	5.861,06	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		589.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	589.300,00	0,00	589.300,00	585.329,37	3.970,63	0,00
11.	- Personalauszahlungen		1.650.200,00	0,00	0,00	0,00	10.321,83	1.660.521,83	0,00	1.660.521,83	1.658.991,01	1.530,82	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	28.306,00	-8.306,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		189.800,00	0,00	-15.000,00	0,00	-2.224,18	172.575,82	3.998,43	176.574,25	148.164,39	28.409,86	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.199,20	0,80	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		252.300,00	0,00	0,00	0,00	2.596,04	254.896,04	288,61	255.184,65	195.061,87	60.122,78	27.700,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		2.113.500,00	0,00	-15.000,00	0,00	10.693,69	2.109.193,69	4.287,04	2.113.480,73	2.031.722,47	81.758,26	27.700,00
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-1.524.200,00	0,00	15.000,00	0,00	-10.693,69	-1.519.893,69	-4.287,04	-1.524.180,73	-1.446.393,10	-77.787,63	-27.700,00
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-1.524.200,00	0,00	15.000,00	0,00	-10.693,69	-1.519.893,69	-4.287,04	-1.524.180,73	-1.446.393,10	-77.787,63	-27.700,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-1.524.200,00	0,00	15.000,00	0,00	-10.693,69	-1.519.893,69	-4.287,04	-1.524.180,73	-1.446.393,10	-77.787,63	-27.700,00
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321,00	-321,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321,00	-321,00	0,00
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	9.391,42	9.391,42	0,00	9.391,42	9.391,42	0,00	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		42.200,00	0,00	15.000,00	0,00	-9.391,42	47.808,58	6.836,89	54.645,47	52.572,47	2.073,00	12.955,36
34.	- Auszahlungen für Finanzanlagen		20.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.900,00	0,00	20.900,00	0,00	20.900,00	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		63.100,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	78.100,00	6.836,89	84.936,89	61.963,89	22.973,00	12.955,36

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-63.100,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	-78.100,00	-6.836,89	-84.936,89	-61.642,89	-23.294,00	-12.955,36
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-1.587.300,00	0,00	0,00	0,00	-10.693,69	-1.597.993,69	-11.123,93	-1.609.117,62	-1.508.035,99	-101.081,63	-40.655,36

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	22.000,00	22.251,89	-251,89	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		155.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.100,00	0,00	155.100,00	123.114,91	31.985,09	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		16.300,00	0,00	307,50	0,00	0,00	16.607,50	0,00	16.607,50	34.554,22	-17.946,72	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		903.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	903.200,00	0,00	903.200,00	921.195,05	-17.995,05	0,00
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	10.975,20	2.024,80	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.109.600,00	0,00	307,50	0,00	0,00	1.109.907,50	0,00	1.109.907,50	1.112.091,27	-2.183,77	0,00
11.	- Personalauszahlungen		810.400,00	0,00	0,00	0,00	-20.574,71	789.825,29	0,00	789.825,29	789.813,10	12,19	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		637.700,00	0,00	0,00	0,00	-517,04	637.182,96	0,00	637.182,96	571.108,07	66.074,89	11.255,63
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	12.259,43	-3.759,43	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		195.600,00	0,00	0,00	0,00	517,34	196.117,34	21.700,00	217.817,34	184.236,61	33.580,73	21.700,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		1.652.200,00	0,00	0,00	0,00	-20.574,41	1.631.625,59	21.700,00	1.653.325,59	1.557.417,21	95.908,38	32.955,63
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-542.600,00	0,00	307,50	0,00	20.574,41	-521.718,09	-21.700,00	-543.418,09	-445.325,94	-98.092,15	-32.955,63
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-542.600,00	0,00	307,50	0,00	20.574,41	-521.718,09	-21.700,00	-543.418,09	-445.325,94	-98.092,15	-32.955,63
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-542.600,00	0,00	307,50	0,00	20.574,41	-521.718,09	-21.700,00	-543.418,09	-445.325,94	-98.092,15	-32.955,63
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	3.607.739,26	3.652.739,26	110.202,49	3.542.536,77	3.497.536,77
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	3.607.739,26	3.652.739,26	110.202,49	3.542.536,77	3.497.536,77
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		51.500,00	0,00	307,50	0,00	0,00	51.807,50	3.599.094,76	3.650.902,26	129.993,69	3.520.908,57	3.512.561,57
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		51.500,00	0,00	307,50	0,00	0,00	51.807,50	3.599.094,76	3.650.902,26	129.993,69	3.520.908,57	3.512.561,57
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-6.500,00	0,00	-307,50	0,00	0,00	-6.807,50	8.644,50	1.837,00	-19.791,20	21.628,20	-15.024,80

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-549.100,00	0,00	0,00	0,00	20.574,41	-528.525,59	-13.055,50	-541.581,09	-465.117,14	-76.463,95	-47.980,43

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	8.588,00	3.412,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.700,00	0,00	4.700,00	4.181,90	518,10	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		17.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.900,00	0,00	17.900,00	13.969,90	3.930,10	0,00
11.	- Personalauszahlungen		728.900,00	0,00	0,00	0,00	-50.272,43	678.627,57	0,00	678.627,57	676.357,48	2.270,09	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		103.000,00	0,00	0,00	0,00	-27,12	102.972,88	13.925,36	116.898,24	91.398,13	25.500,11	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		91.400,00	0,00	7.447,02	0,00	27,12	98.874,14	0,00	98.874,14	90.268,88	8.605,26	7.447,02
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		923.300,00	0,00	7.447,02	0,00	-50.272,43	880.474,59	13.925,36	894.399,95	858.024,49	36.375,46	7.447,02
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-905.400,00	0,00	-7.447,02	0,00	50.272,43	-862.574,59	-13.925,36	-876.499,95	-844.054,59	-32.445,36	-7.447,02
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-905.400,00	0,00	-7.447,02	0,00	50.272,43	-862.574,59	-13.925,36	-876.499,95	-844.054,59	-32.445,36	-7.447,02
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-905.400,00	0,00	-7.447,02	0,00	50.272,43	-862.574,59	-13.925,36	-876.499,95	-844.054,59	-32.445,36	-7.447,02
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-905.400,00	0,00	-7.447,02	0,00	50.272,43	-862.574,59	-13.925,36	-876.499,95	-844.054,59	-32.445,36	-7.447,02

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		2.940.000,00	0,00	7.447,02	0,00	0,00	2.947.447,02	0,00	2.947.447,02	2.953.623,20	-6.176,18	0,00
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	49,50	50,50	0,00
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.542,91	-6.542,91	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.940.100,00	0,00	7.447,02	0,00	0,00	2.947.547,02	0,00	2.947.547,02	2.960.215,61	-12.668,59	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	8.776,48	-2.276,48	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	8.776,48	-2.276,48	0,00
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		2.933.600,00	0,00	7.447,02	0,00	0,00	2.941.047,02	0,00	2.941.047,02	2.951.439,13	-10.392,11	0,00
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		2.933.600,00	0,00	7.447,02	0,00	0,00	2.941.047,02	0,00	2.941.047,02	2.951.439,13	-10.392,11	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		2.933.600,00	0,00	7.447,02	0,00	0,00	2.941.047,02	0,00	2.941.047,02	2.951.439,13	-10.392,11	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		2.933.600,00	0,00	7.447,02	0,00	0,00	2.941.047,02	0,00	2.941.047,02	2.951.439,13	-10.392,11	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 28

Datum: 20.10.2021

Uhrzeit: 11:45:18

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		1	11403	11101	11104	11200	11405
			Bauhof	Verwaltungsleitung	Gremien	Personal	Sonstige zentrale Dienste
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	1.641,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.136,99	0,00	0,00	52,00	0,00	836,99
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4,80	4,80	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	582.793,70	545.284,61	0,00	0,00	1.697,04	0,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	585.577,13	545.289,41	0,00	52,00	1.697,04	836,99
12	- Personalaufwendungen	1.744.873,59	440.948,32	137.871,32	127.286,27	164.989,69	233.068,76
13	- Versorgungsaufwendungen	15.170,39	0,00	15.170,39	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	151.562,30	75.022,64	0,00	0,00	28.000,75	48.538,91
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	54.944,09	33.615,83	0,00	0,00	0,00	21.328,26
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.199,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1.199,20
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	207.338,56	15.426,65	11.738,13	4.238,05	18.929,97	156.882,56
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	2.175.088,13	565.013,44	164.779,84	131.524,32	211.920,41	461.017,69
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-1.589.511,00	-19.724,03	-164.779,84	-131.472,32	-210.223,37	-460.180,70
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-1.589.511,00	-19.724,03	-164.779,84	-131.472,32	-210.223,37	-460.180,70
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-1.589.511,00	-19.724,03	-164.779,84	-131.472,32	-210.223,37	-460.180,70

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 29

Datum: 20.10.2021

Uhrzeit: 11:45:18

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		11600	12100				
		Finanzen	Wahlen				
		in €	in €				
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	1.641,64	0,00				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	248,00	0,00				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.115,04	10.697,01				
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	27.004,68	10.697,01				
12	- Personalaufwendungen	623.686,50	17.022,73				
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	123,20	0,00				
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	623.809,70	17.022,73				
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-596.805,02	-6.325,72				
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-596.805,02	-6.325,72				
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-596.805,02	-6.325,72				

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 30

Datum: 20.10.2021

Uhrzeit: 11:45:18

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	12200	12300	12600	20100	21100
			Ordnungsangelegenheiten	Verkehrsangelegenheiten	Brandschutz	Allgemeine Schulverwaltung	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	141.112,89	0,00	0,00	0,00	0,00	66.653,81
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	126.527,37	121.772,37	0,00	0,00	0,00	4.755,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.153,77	0,00	0,00	0,00	0,00	4.866,94
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.016.361,37	0,00	0,00	0,00	0,00	332.030,20
10	+ Sonstige laufende Erträge	13.283,01	13.221,65	0,00	0,00	0,00	0,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	1.326.438,41	134.994,02	0,00	0,00	0,00	408.305,95
12	- Personalaufwendungen	789.813,10	272.019,99	90.945,21	29.605,08	34.027,80	70.336,02
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	564.998,54	74.186,32	0,00	3.031,41	0,00	159.525,82
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	218.807,59	0,00	0,00	1.596,71	0,00	81.815,91
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	51,94	28,90	0,00	0,00	0,00	1,36
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.448,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	184.594,39	6.592,70	0,00	3.095,97	0,00	81.784,35
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.766.714,37	352.827,91	90.945,21	37.329,17	34.027,80	393.463,46
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-440.275,96	-217.833,89	-90.945,21	-37.329,17	-34.027,80	14.842,49
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-440.275,96	-217.833,89	-90.945,21	-37.329,17	-34.027,80	14.842,49
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-440.275,96	-217.833,89	-90.945,21	-37.329,17	-34.027,80	14.842,49

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 31

Datum: 20.10.2021

Uhrzeit: 11:45:18

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21500	28100	35100	36100	36200	55300
		Warnowschule Papendorf	Heimat- und Kulturpflege	Wohngeld	Allgemeine Kitaverwaltung	Jugendarbeit	Friedhofs- und Bestattungswesen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	74.459,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.286,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	671.551,98	0,00	0,00	12.711,72	0,00	67,47
10	+ Sonstige laufende Erträge	61,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	770.359,25	0,00	0,00	12.711,72	0,00	67,47
12	- Personalaufwendungen	153.475,39	11.435,48	21.919,26	96.352,23	9.696,64	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	328.187,52	0,00	0,00	0,00	0,00	67,47
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	135.394,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	21,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.448,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	90.813,84	0,00	2.307,53	0,00	0,00	0,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	716.342,21	11.435,48	24.226,79	96.352,23	9.696,64	67,47
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	54.017,04	-11.435,48	-24.226,79	-83.640,51	-9.696,64	0,00
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	54.017,04	-11.435,48	-24.226,79	-83.640,51	-9.696,64	0,00
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	54.017,04	-11.435,48	-24.226,79	-83.640,51	-9.696,64	0,00

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 32

Datum: 20.10.2021

Uhrzeit: 11:45:18

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	11402	11401	36602	51100	54100
			Gebäudemanagement	Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	15.453,47	15.453,47	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.849,00	0,00	8.849,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.429,65	4.429,65	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	29.932,12	21.083,12	8.849,00	0,00	0,00	0,00
12	- Personalaufwendungen	676.357,48	109.856,99	216.757,11	8.664,07	115.931,52	169.665,95
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.022,90	79.208,98	0,00	0,00	0,00	813,92
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	54.515,40	54.515,40	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	90.268,88	2.814,41	78.905,18	0,00	0,00	8.549,29
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	901.164,66	246.395,78	295.662,29	8.664,07	115.931,52	179.029,16
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-871.232,54	-225.312,66	-286.813,29	-8.664,07	-115.931,52	-179.029,16
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-871.232,54	-225.312,66	-286.813,29	-8.664,07	-115.931,52	-179.029,16
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-871.232,54	-225.312,66	-286.813,29	-8.664,07	-115.931,52	-179.029,16

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 33

Datum: 20.10.2021

Uhrzeit: 11:45:18

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		55100					
		Öffentliches Grün					
		in €					
12	- Personalaufwendungen	55.481,84					
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	55.481,84					
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-55.481,84					
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-55.481,84					
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-55.481,84					

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 34

Datum: 20.10.2021

Uhrzeit: 11:45:18

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)			
		4	61100	61200			
			Allgemeine Zuweisungen, erhaltene allgemeine Umlagen	Sonst. allg. Finanzwirtschaft			
		in €	in €	in €			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.953.623,20	2.953.623,20	0,00			
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	49,51	0,00	49,51			
10	+ Sonstige laufende Erträge	7.773,58	0,00	7.773,58			
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	2.961.446,29	2.953.623,20	7.823,09			
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	1.092,92	0,00	1.092,92			
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	8.730,65	0,00	8.730,65			
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	9.823,57	0,00	9.823,57			
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	2.951.622,72	2.953.623,20	-2.000,48			
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	2.951.622,72	2.953.623,20	-2.000,48			
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	2.951.622,72	2.953.623,20	-2.000,48			

*** Ende der Liste "Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung" ***

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		1	11403	11101	11104	11200	11405
		Bauhof	Verwaltungsleitung	Gremien	Personal	Sonstige zentrale Dienste	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	1.641,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.143,99	0,00	0,00	52,00	0,00	836,99
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4,80	4,80	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	582.538,94	545.284,61	0,00	0,00	1.442,28	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	585.329,37	545.289,41	0,00	52,00	1.442,28	836,99
11.	- Personalauszahlungen	1.658.991,01	440.948,32	112.142,19	127.286,27	104.836,24	233.068,76
12.	- Versorgungsauszahlungen	28.306,00	0,00	28.306,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	148.164,39	74.161,22	0,00	0,00	28.000,75	46.002,42
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.199,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1.199,20
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	195.061,87	14.820,52	11.667,10	3.994,89	19.610,30	144.845,86
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	2.031.722,47	529.930,06	152.115,29	131.281,16	152.447,29	425.116,24
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-1.446.393,10	15.359,35	-152.115,29	-131.229,16	-151.005,01	-424.279,25
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-1.446.393,10	15.359,35	-152.115,29	-131.229,16	-151.005,01	-424.279,25
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-1.446.393,10	15.359,35	-152.115,29	-131.229,16	-151.005,01	-424.279,25
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	321,00	1,00	0,00	0,00	0,00	320,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	321,00	1,00	0,00	0,00	0,00	320,00
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	9.391,42	0,00	0,00	0,00	0,00	9.391,42
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	52.572,47	13.888,00	0,00	0,00	0,00	38.684,47
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	61.963,89	13.888,00	0,00	0,00	0,00	48.075,89
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-61.642,89	-13.887,00	0,00	0,00	0,00	-47.755,89
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-1.508.035,99	1.472,35	-152.115,29	-131.229,16	-151.005,01	-472.035,14

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 36

Datum: 20.10.2021

Uhrzeit: 11:48:08

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		11600	12100				
		Finanzen	Wahlen				
		in €	in €				
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	1.641,64	0,00				
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	255,00	0,00				
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.115,04	10.697,01				
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	27.011,68	10.697,01				
11.	- Personalauszahlungen	623.686,50	17.022,73				
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	123,20	0,00				
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	623.809,70	17.022,73				
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-596.798,02	-6.325,72				
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-596.798,02	-6.325,72				
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-596.798,02	-6.325,72				
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-596.798,02	-6.325,72				

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	12200	12300	12600	20100	21100
			Ordnungsangelegenheiten	Verkehrsangelegenheiten	Brandschutz	Allgemeine Schulverwaltung	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	22.251,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	123.114,91	121.355,41	0,00	0,00	0,00	1.759,50
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.554,22	0,00	0,00	0,00	0,00	4.889,44
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	921.195,05	0,00	0,00	0,00	0,00	240.163,61
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	10.975,20	10.975,20	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.112.091,27	132.330,61	0,00	0,00	0,00	246.812,55
11.	- Personalauszahlungen	789.813,10	272.019,99	90.945,21	29.605,08	34.027,80	70.336,02
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	571.108,07	77.457,96	0,00	3.031,41	0,00	162.664,53
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	12.259,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	184.236,61	6.918,01	0,00	3.095,97	0,00	81.812,52
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	1.557.417,21	356.395,96	90.945,21	35.732,46	34.027,80	314.813,07
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-445.325,94	-224.065,35	-90.945,21	-35.732,46	-34.027,80	-68.000,52
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-445.325,94	-224.065,35	-90.945,21	-35.732,46	-34.027,80	-68.000,52
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-445.325,94	-224.065,35	-90.945,21	-35.732,46	-34.027,80	-68.000,52
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	110.202,49	0,00	0,00	0,00	0,00	9.380,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	110.202,49	0,00	0,00	0,00	0,00	9.380,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	129.993,69	0,00	0,00	0,00	0,00	9.380,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	129.993,69	0,00	0,00	0,00	0,00	9.380,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-19.791,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-465.117,14	-224.065,35	-90.945,21	-35.732,46	-34.027,80	-68.000,52

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21500	28100	35100	36100	36200	55300
		Warnowschule Papendorf	Heimat- und Kulturpflege	Wohngeld	Allgemeine Kitaverwaltung	Jugendarbeit	Friedhofs- und Bestattungswesen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	22.251,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.664,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	668.252,25	0,00	0,00	12.711,72	0,00	67,47
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	720.168,92	0,00	0,00	12.711,72	0,00	67,47
11.	- Personalauszahlungen	153.475,39	11.435,48	21.919,26	96.352,23	9.696,64	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	327.886,70	0,00	0,00	0,00	0,00	67,47
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	12.259,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	90.275,25	0,00	2.134,86	0,00	0,00	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	583.896,77	11.435,48	24.054,12	96.352,23	9.696,64	67,47
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	136.272,15	-11.435,48	-24.054,12	-83.640,51	-9.696,64	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	136.272,15	-11.435,48	-24.054,12	-83.640,51	-9.696,64	0,00
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	136.272,15	-11.435,48	-24.054,12	-83.640,51	-9.696,64	0,00
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	100.822,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	100.822,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	120.613,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	120.613,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-19.791,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	116.480,95	-11.435,48	-24.054,12	-83.640,51	-9.696,64	0,00

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 39

Datum: 20.10.2021

Uhrzeit: 11:48:08

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	11402	11401	36602	51100	54100
			Gebäudemanagement	Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.588,00	0,00	8.588,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.181,90	4.181,90	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	13.969,90	5.381,90	8.588,00	0,00	0,00	0,00
11.	- Personalauszahlungen	676.357,48	109.856,99	216.757,11	8.664,07	115.931,52	169.665,95
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	91.398,13	90.594,02	0,00	0,00	0,00	804,11
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	90.268,88	2.814,41	78.905,18	0,00	0,00	8.549,29
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	858.024,49	203.265,42	295.662,29	8.664,07	115.931,52	179.019,35
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-844.054,59	-197.883,52	-287.074,29	-8.664,07	-115.931,52	-179.019,35
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-844.054,59	-197.883,52	-287.074,29	-8.664,07	-115.931,52	-179.019,35
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-844.054,59	-197.883,52	-287.074,29	-8.664,07	-115.931,52	-179.019,35
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-844.054,59	-197.883,52	-287.074,29	-8.664,07	-115.931,52	-179.019,35

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 40

Datum: 20.10.2021

Uhrzeit: 11:48:08

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		55100					
		Öffentliches Grün					
		in €					
11.	- Personalauszahlungen	55.481,84					
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	55.481,84					
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-55.481,84					
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-55.481,84					
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-55.481,84					
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-55.481,84					

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)			
		4	61100	61200			
			Allgemeine Zuweisungen, erhaltene allgemeine Umlagen	Sonst. allg. Finanzwirtschaft			
		in €	in €	in €			
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.953.623,20	2.953.623,20	0,00			
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	49,50	0,00	49,50			
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	6.542,91	0,00	6.542,91			
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.960.215,61	2.953.623,20	6.592,41			
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	8.776,48	0,00	8.776,48			
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	8.776,48	0,00	8.776,48			
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	2.951.439,13	2.953.623,20	-2.184,07			
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	2.951.439,13	2.953.623,20	-2.184,07			
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	2.951.439,13	2.953.623,20	-2.184,07			
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	2.951.439,13	2.953.623,20	-2.184,07			

*** Ende der Liste "Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung" ***

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Produkt	11403 Bauhof
Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	114 Zentrale Dienste

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung

- Umlageberechnung für den Amtsbauhof
- Unterhaltung Straßen, Wege und Plätze
- Grünflächenpflege
- Winterdienst
- Abfallentsorgung
- Fahrzeugunterhaltung
- Personal des Amtsbauhofes

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, Aufträge durch den Bürgermeister und aus den Geschäftsbereichen

Art der Aufgabe

- Freiwillige Aufgabe
- Pflichtaufgabe

Produktart

- Wesentliches Produkt
- Internes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	555.300,00	555.300,00	0,00	555.300,00	584.200,00	-28.900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	545.289,41	529.930,06	15.359,35	545.289,41	565.013,44	-19.724,03
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-10.010,59	-25.369,94	15.359,35	-10.010,59	-19.186,56	9.175,97

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Produkt	12200 Ordnungsangelegenheiten
Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122 Ordnungsangelegenheiten

Produktverantwortlicher / Herr Blotenberg

Dienststelle

Produktbeschreibung

Aufgaben des Einwohnermeldewesens
Bearbeitung von Gewerbeangelegenheiten
Fischereiangelegenheiten
Gewährleistung der allgemeinen Sicherheit und Ordnung

Auftragsgrundlage

Landesmeldegesetz, Pass- und Personalausweisgesetz, SOG, Schornsteinfegergesetz, OWiG, BGB, Gewerbeordnung (GewO), Gaststättengesetz (GastG), GewKostVO

Art der Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart

Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	164.100,00	379.800,00	-215.700,00	164.100,00	379.800,00	-215.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	132.330,61	356.395,96	-224.065,35	134.994,02	352.827,91	-217.833,89
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-31.769,39	-23.404,04	-8.365,35	-29.105,98	-26.972,09	-2.133,89

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt	11402 Gebäudemanagement
Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	114 Zentrale Dienste

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	5.900,00	220.700,00	-214.800,00	5.900,00	220.700,00	-214.800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	5.381,90	203.265,42	-197.883,52	21.083,12	246.395,78	-225.312,66
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-518,10	-17.434,58	16.916,48	15.183,12	25.695,78	-10.512,66

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	61100 Allgemeine Zuweisungen, erhaltene allgemeine Umlagen
Hauptproduktbereich	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

Produktbeschreibung Nachweis allgemeiner Zuweisungen erhaltener und abgeführter Umlagen sowie etwaiger Ausgleichsleitungen in finanzieller Hinsicht
Zinserträge

Die Darstellung der hinter dem Produkt stehenden Personalgestellung erfolgt beim Produkt Finanzen 11600

Auftragsgrundlage Finanzausgleichsgesetz, KV, Haushaltssatzungen des Landkreises und des Amtes, BGB

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	2.940.000,00	0,00	2.940.000,00	2.940.000,00	0,00	2.940.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	2.953.623,20	0,00	2.953.623,20	2.953.623,20	0,00	2.953.623,20
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	13.623,20	0,00	13.623,20	13.623,20	0,00	13.623,20

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2018

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		14.549.896,97	14.360.601,53	-189.295,44
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		3.917,84	4.054,89	137,05
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		3.917,84	4.054,89	137,05
1.2	Sachanlagen		14.406.275,05	14.201.880,48	-204.394,57
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		48.992,41	47.863,64	-1.128,77
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		13.487.039,24	13.258.046,86	-228.992,38
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		240.394,25	233.282,13	-7.112,12
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		178.400,90	198.632,48	20.231,58
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		257.737,39	211.231,09	-46.506,30
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		193.710,86	252.824,28	59.113,42
1.3	Finanzanlagen		139.704,08	154.666,16	14.962,08
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1,00	1,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		139.703,08	154.665,16	14.962,08
2.	Umlaufvermögen		21.344.779,19	23.349.592,10	2.004.812,91
2.1	Vorräte		0,00	55.548,90	55.548,90
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	55.548,90	55.548,90
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		20.189,00	26.422,09	6.233,09
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		6.239,87	9.116,58	2.876,71
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		67,50	0,00	-67,50
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		5,00	4.439,87	4.434,87
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		5,00	4.439,87	4.434,87
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		13.876,63	12.865,64	-1.010,99
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		21.324.590,19	23.267.621,11	1.943.030,92
	Bilanzsumme		35.894.676,16	37.710.193,63	1.815.517,47

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2018

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		6.617.806,13	6.668.409,35	50.603,22
1.1	Kapitalrücklage		5.090.049,07	5.090.049,07	0,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		5.090.049,07	5.090.049,07	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		941.308,47	1.527.757,06	586.448,59
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		586.448,59	50.603,22	-535.845,37
2.	Sonderposten		8.279.558,14	8.166.471,66	-113.086,48
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		8.279.558,14	8.110.922,76	-168.635,38
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		7.952.444,24	7.820.392,16	-132.052,08
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		327.113,90	290.530,60	-36.583,30
2.4	Sonstige Sonderposten		0,00	55.548,90	55.548,90
3.	Rückstellungen		376.791,44	464.500,49	87.709,05
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		346.302,00	373.857,60	27.555,60
3.3	Sonstige Rückstellungen		30.489,44	90.642,89	60.153,45
4.	Verbindlichkeiten		20.620.272,70	22.410.812,13	1.790.539,43
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		465.506,14	440.608,96	-24.897,18
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		465.506,14	440.608,96	-24.897,18
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		24.083,84	18.101,98	-5.981,86
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		16.195,02	0,00	-16.195,02
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		20.027.211,34	21.705.437,18	1.678.225,84
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		19.690.883,62	21.413.227,21	1.722.343,59
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		336.327,72	292.209,97	-44.117,75
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		87.276,36	246.664,01	159.387,65
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		247,75	0,00	-247,75
5.3	Sonstige		247,75	0,00	-247,75
	Bilanzsumme		35.894.676,16	37.710.193,63	1.815.517,47

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2018 Amt Warnow-West

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 des Amtes Warnow-West wurde unter Beachtung der Kommunalverfassung M-V und der GemHVO-Doppik erstellt.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

Vom Grundsatz der Einzelbewertung und von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechend der Dienstanweisung des Amtes Warnow-West wurde nicht abgewichen. Sie sind gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden in der Anlagenbuchhaltung als Nebenbuchhaltung zur Finanzbuchhaltung geführt. Das Sachanlagevermögen wurde für die Eröffnungsbilanz durch Inventur erfasst und mit den fortgeschriebenen Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Für alle vor 2008 angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstände wurden nach den Methoden der Verwaltungsvorschriften Ersatzwerte gebildet und fortgeschrieben. Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen. Für Zu- und Abgänge wurden die Abschreibungen zeitanteilig berechnet. Sofern Abgänge zu verzeichnen waren, wurden diese mit den Restbuchwerten ausgebucht. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen den Betrag von 1 000 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, werden im Jahr der Anschaffung als Aufwand behandelt.

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch Buchinventur ermittelt.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr zuzuordnen waren, wurden im Jahresabschluss unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nennbetrag der Forderungen oder Verbindlichkeiten berücksichtigt. Die Forderungen wurden durch eine Buchinventur nachgewiesen. Einzelwertberichtigungen wurden vorgenommen. Ausschlaggebend dafür waren das Alter, die Werthaltigkeit und zahlungsbeeinträchtigende Ereignisse, wie z.B. die Eröffnung eines Insolvenzverfahrens.

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

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

Korrekturen der Eröffnungsbilanz wurden gemäß § 60 Abs. 7 KV M-V und § 53 a GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 mit der Kapitalrücklage verrechnet und in der jeweiligen Position erläutert.

B. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen	<u>14.360.601,53 EUR</u>
	14.549.896,97 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>4.054,89 EUR</u>
	3.917,84 EUR

1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte sowie Lizenzen	<u>4.054,89 EUR</u>
	3.917,84 EUR

Die Software „Mailstore“ wurde zum Wert von 2.570,40 EUR erworben.
Das Programm „Pit-Kommunal-Paket Gebäude“ war mit 1,00 EUR Restbuchwert in den Abgang zu bringen.
Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich auf 2.432,35 EUR.

1.2. Sachanlagevermögen	<u>14.201.880,48 EUR</u>
	14.406.275,05 EUR

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	<u>47.863,64 EUR</u>
	48.992,41 EUR

Zu dem bereits im Haushaltsjahr 2017 für den Neubau der Sporthalle Papendorf erworbenen Flurstück 86/1, Flur 4, Gemarkung Papendorf waren nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 294,40 EUR zu aktivieren.

Die planmäßigen Abschreibungen betragen 1.423,17 EUR.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<u>13.258.046,86 EUR</u>
	13.487.039,24 EUR

Für die Umrüstung von 11 Bestandsleuchten (Außenbeleuchtung Amt) auf LED-Technik waren 5.813,92 EUR als nachträgliche Anschaffungskosten zu erfassen.

Die planmäßigen Abschreibungen der Gebäude und Außenanlagen belaufen sich auf 234.806,30 EUR.

1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden	<u>233.282,13 EUR</u>
	240.394,25 EUR

Planmäßige Abschreibungen für Bauten auf fremden Grund und Boden (Bauhofzentrale) sind in Höhe von 7.112,12 EUR zu berücksichtigen.

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

198.632,48 EUR
178.400,90 EUR

Es erfolgte die Anschaffung eines gebrauchten PKW für den Bauhof (13.888,00 EUR). Das Altfahrzeug wurde mit einem Verkaufspreis von 1,00 EUR (Restbuchwert) veräußert und war in den Abgang zu bringen.

Aufgrund der Verschrottung einer Tauchpumpe des Bauhofes war diese mit 1,00 EUR Erinnerungswert in den Abgang zu bringen.

Für das Amt Warnow-West wurde ein gebrauchter Dienstwagen im Wert von 10.539,51 EUR (inkl. Anschaffungsnebenkosten) erworben. Das zuvor genutzte Dienstfahrzeug wurde für 320,00 EUR veräußert und war mit einem Restbuchwert in Höhe von 3.474,00 EUR in den Abgang zu bringen. Hieraus resultiert ein Buchverlust in Höhe von 3.154,00 EUR.

Auf dem Gelände der Warnowschule Papendorf wurde zur Erhöhung der Verkehrssicherheit eine Schrankenanlage errichtet, die mit 22.215,22 EUR zu aktivieren war (siehe Pos.1.2.10).

Zudem waren für die Anschaffung von Außenspielgeräten für die Freianlagen der Warnowschule Papendorf insgesamt 5.752,04 EUR zu berücksichtigen. Es handelt sich hierbei um den Kauf einer Nestschaukel (4.529,91 EUR) sowie einer Reckanlage (1.222,13 EUR).

Planmäßige Abschreibungen waren in Höhe von 28.687,19 EUR zu berücksichtigen.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung

211.231,09 EUR
257.737,39 EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 7.300,65 EUR erworben. Es handelt sich dabei um ein Kuvertiersystem (4.926,60 EUR) und Hardware inklusive Updates (2.374,05 EUR) für das Amt Warnow-West. Im Zuge der Neuanschaffung war ein altes Kuvertiersystem mit einem Restbuchwert von 1,00 EUR in den Abgang zu bringen.

Demgegenüber stehen die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung im Umfang von 53.805,95 EUR.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

252.824,28 EUR
193.710,86 EUR

Unter dieser Position ist das noch nicht fertig gestellte, im Bau befindliche Vermögen sowie geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen darzustellen. Im Jahr der Fertigstellung und Inbetriebnahme werden die Vermögensgegenstände den einzelnen Positionen des Sachanlagevermögens zugeordnet und umgebucht.

Folgende Maßnahmen sind zum Bilanzstichtag zu berücksichtigen:

- Neubau Sporthalle der Warnowschule Papendorf – 235.934,40 EUR
- Anbau Sporthalle Kritzmow – 9.380,00 EUR
- Erwerb Aktionsgarage Warnowschule Papendorf – 2.811,21 EUR

- Erwerb Hockerrundbank Warnowschule Papendorf – 115,38 EUR
- Erwerb PC-Technik für Sitzungsraum Amt – 4.583,29 EUR

Die zum Ende des Vorjahres im Bau befindliche Maßnahme „Errichtung Schrankenanlage Warnowschule Papendorf“ wurde fertiggestellt und mit Gesamtkosten in Höhe von 22.215,22 EUR aktiviert (siehe Pos. 1.2.7).

Bezeichnung der Maßnahme	01.01.2018	Zugang	Auflösung	31.12.2018
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Neubau Sporthalle WSP Papendorf	190.955,21	44.979,19	0,00	235.934,40
Errichtung Schrankenanlage WSP Papendorf	2.755,65	19.459,57	22.215,22	0,00
Anbau Sporthalle in Kritzmow	0,00	9.380,00	0,00	9.380,00
Erwerb Aktionsgarage WSP Papendorf	0,00	2.811,21	0,00	2.811,21
Erwerb Rundbank WSP Papendorf	0,00	115,38	0,00	115,38
Erwerb PC-Technik für Sitzungsraum Amt	0,00	4.583,29	0,00	4.583,29
Summe	193.710,86	81.328,64	22.215,22	252.824,28

1.3. Finanzanlagen

154.666,16 EUR

139.704,08 EUR

Gemäß § 37 Abs. 7 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23.07.2019 sind anteilige Rücklagen des kommunalen Versorgungsverbandes Mecklenburg-Vorpommern zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen als Finanzanlagen auszuweisen. Der Aktivposten setzt sich aus zwei Positionen zusammen, der anteiligen Versorgungsrücklage nach § 1 Abs. 2 Nr. 1 Landesbesoldungsgesetz und der anteiligen allgemeinen Rücklage der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen. Die erforderlichen Daten zur Berechnung per 31.12.2018 hat der Kommunale Versorgungsverband mit Schreiben vom 14.03.2019 zur Verfügung gestellt. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich die anteilige Rücklage zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen um 13.135,61 EUR auf 142.198,34 EUR und die anteilige Versorgungsrücklage um 1.826,47 EUR auf 12.466,82 EUR.

Die Mitgliedschaft im Zweckverband E-Gouvernement ist mit 1,00 EUR zu bewerten.

2. Umlaufvermögen

23.349.592,10 EUR

21.344.779,19 EUR

2.1. Vorräte

55.548,90 EUR

0,00 EUR

2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren

55.548,90 EUR

0,00 EUR

Die im Zusammenhang mit den Ausgleichsmaßnahmen für den B-Plan Nr. 22 Sporthalle Warnowschule Papendorf von der Gemeinde erworbenen Ökopunkte sind gemäß VV zur GemHVO-Doppik Tz. 26.2.5 als immaterielle Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens zu bilanzieren.

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

26.422,09 EUR
20.189,00 EUR

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch-/ Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Die erkennbaren Risiken wurden durch angemessene Abschläge berücksichtigt. Niedergeschlagene Forderungen und Forderungen, die älter als 1 Jahr sind wurden zu 100 % einzeln wertberichtigt. Gesamtforderungen in Höhe von 31.971,44 EUR (VJ 26.061,20 EUR) stehen Wertberichtigungen im Umfang von 5.549,35 EUR (VJ 5.872,20 EUR) gegenüber. Danach verbleiben insbesondere:

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
2.2.1	Öffentlich rechtliche Forderungen	6.239,87	9.116,58
davon	Gebührenforderungen	842,71	1.347,61
davon	Forderungen aus Transferleistungen	1.012,77	898,05
davon	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.384,39	6.870,92
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	67,50	0,00
2.2.6.2	Sonst. Forderungen gegen den sonst. öff. Bereich	5,00	4.439,87
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	13.876,63	12.865,64
2.2	Summe Forderungen und sonst. Vermögensgeg.	20.189,00	26.422,09

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betreffen Gebühren und Kostenerstattungen für Ordnungsangelegenheiten, Lehr- und Lernmittel für die beiden Amtsschulen, Säumniszuschläge und Mahngebühren sowie Bußgelder.

Die sonstigen Forderungen gegen den öffentlichen Bereich betreffen die Abschläge für den Schullastenausgleich 2017/2018.

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten Rückforderungen für Wohngeld, die Beamtensbesoldung, Lohn und Gehalt und die Vorjahresabgrenzungen.

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss 2018 ist der Forderungsübersicht zu entnehmen.

2.4. Kassenbestand, Bankguthaben und Schecks

23.267.621,11 EUR
21.324.590,19 EUR

Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Amtskasse zum Bilanzstichtag überein. Der Kassenbestand der Amtskasse enthält infolge der Einheitskasse auch den gesamten Bestand an liquiden Mitteln der Gemeinden. Dieser ist unter 4.10.1. Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegenüber den Gemeinden in Höhe von 21.413.227,21 EUR (VJ 19.690.883,62 EUR) ausgewiesen.

Die liquiden Mittel des Amtes haben sich um 220.687,33 EUR auf nunmehr 1.854.393,90 EUR erhöht. Die liquiden Mittel der Gemeinden (s. 4.10.1.) haben um 1.722.343,59 EUR zugenommen und betragen per 31.12.2018 insgesamt 21.413.227,21 EUR.

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>6.668.409,35 EUR</u> 6.617.806,13 EUR
1.1. Kapitalrücklage	<u>5.090.049,07 EUR</u> 5.090.049,07 EUR
1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>5.090.049,07 EUR</u> 5.090.049,07 EUR
1.3. Ergebnisvortrag	<u>1.527.757,06 EUR</u> 941.308,47 EUR

Das Jahresergebnis 2017 in Höhe von 586.448,59 EUR wurde gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik i.d.F. vom 23.07.2019 auf neue Rechnung vorgetragen. Der Vortrag erhöht sich damit auf insgesamt 1.527.757,06 EUR.

1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>50.603,22 EUR</u> 586.448,59 EUR
---	--

Im Haushaltsjahr 2018 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 50.603,22 ausgewiesen. Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

Amt Warnow-West	1.467,72 EUR
Amtsbauhof	-19.724,03 EUR
Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow	14.842,49 EUR
Warnowschule Papendorf	54.017,04 EUR

2. Sonderposten	<u>8.166.471,66 EUR</u> 8.279.558,14 EUR
------------------------	---

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>8.110.922,76 EUR</u> 8.279.558,14 EUR
---	---

2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen	<u>7.820.392,16 EUR</u> 7.952.444,24 EUR
--	---

Für den Sonderposten des Flurstücks 86/1, Flur 4, Gemarkung Papendorf, dass bereits 2017 zum Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf erworben wurde, waren nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 294,40 EUR zu berücksichtigen, die das Amt als Investitionskostenzuschuss von den Schulträgergemeinden erhalten hat (siehe Pos. 1.2.2).

Die Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt im Haushaltsjahr insgesamt 132.346,48 EUR.

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	<u>290.530,60 EUR</u> 327.113,90 EUR
---	---

Es verbleiben die Sonderposten aus Anzahlungen für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf (235.934,40 EUR), für die Regenbogenkinder-Grundschule in Kritzmow (45.216,20 EUR) und für den Anbau der Sporthalle in Kritzmow (9.380,00 EUR).

Der Sonderposten aus Anzahlungen für die Regenbogenkinder-Grundschule in Kritzmow war mit insgesamt 90.942,49 EUR in den laufenden Ertrag umzubuchen, da die Verwendung für aufwandswirksame Maßnahmen erfolgte (2. Rettungsweg Sporthalle Kritzmow, Ausbaubeitrag Erneuerung Stichstraße).

Die Entwicklung der Sonderposten aus Anzahlungen stellt sich wie folgt dar:

Bezeichnung	01.01.2018	Zugang	Abgang	31.12.2018
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Investitionszuschuss Regenbogenkinder-Grundschule in Kritzmow	136.158,69	0,00	90.942,49	45.216,20
Investitionszuschuss Neubau Sporthalle der Warnowschule Papendorf	190.955,21	44.979,19	0,00	235.934,40
Investitionszuschuss Anbau Sporthalle Kritzmow	0,00	9.380,00	0,00	9.380,00
Summe	327.113,90	54.359,90	90.942,49	290.530,60

2.4. Sonstige Sonderposten

55.548,90 EUR

0,00 EUR

Für die im Umlaufvermögen bilanzierten Ökopunkte für die Ausgleichsmaßnahmen für den B-Plan Nr. 22 Sporthalle Warnowschule Papendorf war ein sonstiger Sonderposten zu bilden, da die Finanzierung durch die beteiligten Gemeinden Papendorf, Pölchow, Ziesendorf, Kritzmow und Stäbelow erfolgt.

3. Rückstellungen

464.500,49 EUR

376.791,44 EUR

3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

373.857,60 EUR

346.302,00 EUR

Die Berechnung der Pensionsrückstellungen (§ 35 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik) erfolgt durch den Kommunalen Versorgungsverband. Der Bestand per 31.12.2018 wurde dem Amt Warnow-West mit Schreiben vom 14.03.2019 mitgeteilt. Die Pensionsrückstellung erhöhte sich damit von 288.585,00 EUR um 22.963,00 EUR auf 311.548,00 EUR.

Die Beihilferückstellungen (§ 35 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik) sind parallel zu den Verpflichtungen aus Pensionszusagen zu bilanzieren. Der prozentuale Satz auf die Pensionsrückstellungen wird zur Ermittlung jährlich mit dem Haushaltserlass mitgeteilt. Er beträgt für 2018 20%. Die Beihilferückstellung hat sich von 57.717,00 EUR um 4.592,60 EUR auf 62.309,60 EUR erhöht.

3.3. Sonstige Rückstellungen

90.642,89 EUR
30.489,44 EUR

Für 2 Altersteilzeitverträge waren Rückstellungen für ATZ in Höhe von 60.153,45 EUR zuzuführen.

In Anlage 6 ist eine Übersicht über den Stand der Rückstellungen beigelegt.

4. Verbindlichkeiten

22.410.812,13 EUR
20.620.272,70 EUR

4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

440.608,96 EUR
465.506,14 EUR

Die Tilgungsleistungen beliefen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 24.897,18 EUR (VJ 24.510,85 EUR). Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen setzen sich wie folgt zusammen:

Darlehensgeber	Zweck	Nennbetrag	Zins fest bis	Restschuld zum 31.12.2018
OSPA	Erweiterungsbau WSP	550.000,00	2024	440.608,96 EUR
Summe Kreditverbindlichkeiten		550.000,00		440.608,96 EUR

4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

18.101,98 EUR
24.083,84 EUR

Zum Jahresende 2018 bestehen im Umfang von 18.101,98 EUR Verbindlichkeiten für bereits erbrachte Leistungen. Sie betreffen den Erwerb des Touchscreenmonitors im Sitzungsraum (4.583,29 EUR), die Errichtung der Schrankenanlage an der Warnowschule Papendorf (12.373,62 EUR) und Reparaturen am Amtsgebäude (1.145,07 EUR), welche 2019 gezahlt wurden.

4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sparkassen

0,00 EUR
16.195,02 EUR

Die am 30.12.2017 fällige Rate in Höhe von 16.054,14 EUR für den Kredit für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf wurde von der Ostseesparkasse erst am 02.01.2018 eingezogen.

4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst. öffentl. Bereich

21.705.437,18 EUR
20.027.211,34 EUR

4.10.1. Verbindlichkeiten aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand **21.413.227,21 EUR** **19.690.883,62 EUR**

Es handelt sich dabei um die liquiden Mittel der Gemeinden im Kassenbestand der Einheitskasse (s. 2.4). Diese haben sich um 1.722.343,59 EUR erhöht.

4.10.2. Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

292.209,97 EUR

336.327,72 EUR

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich beinhalten die Förderdarlehen der Amtsschule Warnowschule Papendorf beim Landesförderinstitut MV (LFI) mit einer zu bilanzierenden Restschuld von 288.473,83 EUR zum 31.12.2018. Die Tilgungsleistungen beliefen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 47.862,89 EUR.

Darlehensgeber	Zweck	Nennbetrag	Zins fest bis	Restschuld zum 31.12.2018
LFI	Klassenräume GS WSP	134.450,37	2024	55.249,80 EUR
LFI	Dach und Fassade WSP	179.987,13	2023	63.870,75 EUR
LFI	Schule und Turnhalle WSP	704.050,23	2021	169.353,28 EUR
Summe Kreditverbindlichkeiten				288.473,83 EUR

Verbindlichkeiten in Höhe von 2.458,45 EUR bestanden gegenüber dem Landkreis im Zusammenhang mit der Baugenehmigung (Prüfbericht Brandschutz) für die Sporthalle der Warnowschule Papendorf. Im Umfang von 1.277,69 EUR bestanden Verbindlichkeiten für die zweckbestimmte Verwendung von 3 Spenden (Brandschutz, Kompostierung)

4.11. Sonstige Verbindlichkeiten

246.664,01 EUR

87.276,36 EUR

Es bestehen Verbindlichkeiten aus den Verwahrkonten insbesondere Betreuungsgeld (122.307,61 EUR), Schnittstelle Vergütung/Besoldung (50.926,31 EUR) Verwahrungen/Bürgschaften (10.183,86 EUR), Vollstreckung (9.167,07 EUR), Sicherheitseinbehalte (9.815,49 EUR), Spenden vor Annahme nach § 44 Abs. 4 KV M-V (8.514,65 EUR) sowie Beträge für Vorjahresabgrenzungen (31.182,36 EUR).

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

0,00 EUR

247,75 EUR

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einzahlungen, die Erträge für das Folgejahr betreffen, zu bilanzieren. Es waren keine Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren. Im Vorjahr handelte es sich um die Raummiete der Polizei.

C. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Der Haushaltserlass zur Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2018 lag zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes noch nicht vor. Der Haushaltsplan stützte sich deshalb auf die Hinweise für die Haushaltsplanung 2018 vom 13.10.2017 des Ministeriums für Inneres und Sport M-V. Die veranschlagten Finanzzuweisungen basierten auf eigenen Berechnungen und Schätzungen.

Die Amtsumlage ist gegenüber dem Vorjahr um 18,3 TEUR gestiegen. Ursachen sind höhere Personalaufwendungen sowie zusätzliche Sachausgaben. Dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst entsprechend wurde eine weitere Erhöhung der Personalkosten von 3 % im Haushalt veranschlagt. Zusätzliche Mittel waren für die technische Vorbereitung der elektronischen Aktenführung und für die Sanierung des Amtsgebäudes geplant. Ein Dienstfahrzeug wurde ersetzt. Die eigenen Einnahmen konnten gesteigert werden.

Die Umlagen für den Bauhof, die Regenbogenkindergrundschule Kritzmow und die Warnowschule Papendorf wurden auf Grundlage des Finanzhaushaltes ermittelt.

Im Jahr 2018 beteiligten sich die Gemeinden Kritzmow, Papendorf, Pölchow, Stäbelow und Ziesendorf an den Zweckausgaben des Amtsbauhofes.

Die Amtsschulumlagen wurden auf Grundlage der Schülerzahlen zum Stichtag festgesetzt. Sie betrugen für die Regenbogenkindergrundschule Kritzmow 999,07 EUR je Schüler (VJ 1.074,30 EUR je Schüler) bzw. für die Warnowschule Papendorf 978,81 EUR je Schüler (VJ 970,62 EUR je Schüler).

Gesamtergebnishaushalt:

Den Gesamterträgen von 4.903.393,95 EUR (Nr. 11) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 4.852.790,73 EUR (Nr. 21) gegenüber.

Das Jahresergebnis (Nr. 31) beträgt 50.603,22 EUR und liegt um 239.508,42 EUR über dem geplanten Ergebnis.

Aufwandsermächtigungen wurden in Höhe von 68,1 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Sie betreffen in Höhe von 11,3 TEUR die Unterhaltung der Amtssporthalle Kritzmow (Errichtung eines zweiten Rettungsweges), in Höhe von 27,7 TEUR die Geschäftsausstattung des Amtes (Hard- und Software, IP-Telefonie) und in Höhe von 21,7 TEUR die Brandschutzbedarfsplanung bzw. in Höhe von 7,4 TEUR den Lärmaktionsplan.

Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis wird gemäß § 44 Absatz 4 GemHVO-Doppik i.d.F. vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen.

In Anlage 8 ist eine Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse der umlagefinanzierten Produkte Bauhof und Amtsschulen beigefügt.

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik ist die Ergebnisrechnung ausgeglichen, wenn unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren kein Fehlbetrag ausgewiesen wird.

Entwicklung der Jahresergebnisse insgesamt:

Überschuss 2012	374,8 TEUR (zweckgebundene Ergebnissrücklage)
Überschuss 2013	485,4 TEUR
Überschuss 2014	16,5 TEUR
Überschuss 2015	249,6 TEUR
Überschuss 2016	189,8 TEUR
Überschuss 2017	586,4 TEUR (Auflösung zweckgeb. Ergebnissrücklage)
Überschuss 2018	50,6 TEUR

Der Ergebnisvortrag in das Haushaltsjahr 2019 beträgt insg. 1.578,4 TEUR (Nr. 33).

Damit ist der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung gegeben.

In seiner Sitzung am 01.11.2021 hat der Rechnungsprüfungsausschuss dem Amtsausschuss empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

Entsprechend den Anforderungen des § 44 Abs. 3 i. V. m. § 2 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden die Posten der Ergebnisrechnung nachstehend aufgeführt. Des Weiteren sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern.

1. Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transfererträge	3.021.368,15	3.115.847,02	3.110.189,56
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	631.005,96	701.447,02	703.180,91
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	27.743,77	25.900,00	28.179,88
2.6	Allg. Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.228.184,09	2.242.100,00	2.246.482,29
2.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	134.434,33	146.400,00	132.346,48

Die Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen weisen gegenüber dem Plan Mindererträge in Höhe von 5,7 TEUR und gegenüber dem Vorjahr Mehrerträge in Höhe von 88,8 TEUR aus.

Bei den sonstigen allgemeinen Zuweisungen (Nr. 2.3) in Höhe von 703,2 TEUR handelt es sich um die Finanzzuweisungen vom Land für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises. Diese werden mit dem Haushaltserlass festgesetzt. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Zuweisungen nach turnusmäßiger Überprüfung entsprechend FAG um 72,2 TEUR erhöht.

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Nr. 2.4) weisen Erträge in Höhe von 28,2 TEUR aus. Sie betreffen Zuschüsse vom Landkreis für die Schulsozialarbeiterin der Warnowschule Papendorf (24,2 TEUR), sowie die Zuweisungen für Konnexität (3,9 TEUR).

Die Erträge aus allgemeinen Umlagen von Gemeinden (Nr. 2.6) in Höhe von 2.246,5 TEUR umfassen die Amtsumlage. Die Aufwendungen der Gemeinden für die Amtsumlage erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 18,3 TEUR. Der Umlagesatz betrug im Jahr 2018 14,40 % der Umlagegrundlagen (2017 14,36 %).

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung können die Erträge aus Sonderposten (Nr. 2.7) nur geschätzt werden. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgt die tatsächliche Ermittlung. Mindererträge gegenüber dem Plan betreffen den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
3.	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	1.641,64
3.1	Ersatz von soz. Leistungen auß.v. Einrichtungen	0,00	0,00	1.641,64

Die Erträge der sozialen Sicherung in Höhe von 1,6 TEUR betreffen die Erstattung von Mutterschaftsgeld.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	131.398,21	168.000,00	136.513,36
4.1	Verwaltungsgeb., Erstattung von Auslagen	127.613,34	163.900,00	128.059,77
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge, Kostenerstattungen	3.784,87	4.100,00	8.453,59

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 4) weisen gegenüber dem Plan Mindererträge in Höhe von 31,5 TEUR und gegenüber dem Vorjahr Mehrerträge in Höhe von 5,1 TEUR aus.

Die Verwaltungsgebühren (Nr. 4.1) betragen 128,1 TEUR. Sie beinhalten im Wesentlichen die Gebühren für das Pass- und Meldewesen (98,8 TEUR). Diese sind gegenüber dem Haushaltsansatz um 32,2 TEUR gesunken und gegenüber dem Vorjahr um 2,7 TEUR angestiegen.

Des Weiteren sind in dieser Position die Gebühren für die Bearbeitung von Vorkaufrechtsverzichtserklärungen (8,8 TEUR) sowie die Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (19,3 TEUR) enthalten.

Bei den Benutzungsgebühren und Beiträgen (Nr. 4.2) in Höhe von 8,5 TEUR werden die Entgelte für die Nutzung der Sporthalle der Grundschule Kritzmow (4,8 TEUR) sowie Kostenerstattungen für Ordnungsangelegenheiten (3,7 TEUR) ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.497,87	21.307,50	33.588,22
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.497,87	21.307,50	33.588,22

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5) in Höhe von 33,6 TEUR enthalten Mieteinnahmen und Mietnebenkostenerstattungen für das Amtsgebäude (4,4 TEUR) die Grundschule Kritzmow (4,5 TEUR) sowie die Warnowschule Papendorf und die Sporthalle der Warnowschule Papendorf (17,4). Für einen Wasserschaden an der Warnowschule wurden 6,9 TEUR von der Versicherung erstattet.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.491.609,22	1.492.800,00	1.600.355,07

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nr. 6) betragen 1.600,4 TEUR. Sie enthalten im Wesentlichen die Umlagen der Gemeinden für den Amtsbauhof und die Amtsschulen. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Kostenerstattung für das Büro des Bauhofleiters	1,2 TEUR
Bauhofumlage	516,8 TEUR
Umlage Personalkosten für die Bauhofsverwaltung	28,0 TEUR
Spende Sammelbox Grünschnitt	0,5 TEUR
allgemeine Schulumlagen für die Grundschule Kritzmow	213,8 TEUR
Schullastenausgleich Grundschule Kritzmow	10,8 TEUR
Elternanteil für Lernmittel Grundschule Kritzmow	6,5 TEUR
Umlage Personalkosten Objektverantwortlicher RGS	9,9 TEUR
Ausbaubeitrag Schulgrundstück für Stichstraße	49,2 TEUR
Umlage Errichtung 2. Rettungsweg RGS	41,8 TEUR
allgemeine Schulumlagen für die Warnowschule Papendorf	557,0 TEUR
Schullastenausgleich Warnowschule Papendorf	93,5 TEUR
Elternanteil für die Warnowschule Papendorf	15,5 TEUR
Verkauf von Schulbüchern	2,8 TEUR
Kostenerstattung aus Amtshilfeersuchen	9,0 TEUR
Verwaltungskostenumlage für den Wasser- und Bodenverband	16,1 TEUR
Erstattung vom Landkreis Rostock für Personalkosten für die Kita- Bedarfsprüfung	12,7 TEUR
Kostenerstattung für die Bundestagswahl	10,7 TEUR

Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe von 107,5 TEUR betreffen den Ausbaubeitrag für das Schulgrundstück für die Stichstraße (49,2 TEUR) und die Errichtung eines 2. Rettungsweges in der Sporthalle der Regenbogenkindergrundschule (41,8 TEUR). Zur Finanzierung wurden seit 2012 bestehende Anzahlungen auf Sonderposten der Gemeinden Kritzmow und Stäbelow für die Baumaßnahmen der Amtsschule herangezogen und ertragswirksam aufgelöst.

Gegenüber dem Vorjahr sind die Kostenumlagen um 108,7 TEUR angestiegen. Die Bauhofumlage verzeichnet einen Anstieg um 35,7 TEUR. Infolge des Tarifabschlusses 2017 waren auch 2018 höhere Personalkosten zu veranschlagen. Die Unterhaltung der Fahrzeuge und Geräte zog höhere Kosten nach sich. Die allgemeine Schulumlage für die Regenbogenkindergrundschule Kritzmow nahm um 16,5 TEUR ab, die der Warnowschule Papendorf um 6,7 TEUR. Die einmaligen Umlagen für den Ausbaubeitrag und den 2. Rettungsweg der RGS erhöhen die Erträge um 91,0 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.382,41	100,00	49,51
9.1	Zinserträge	1.382,41	100,00	49,51

Bei den Zinserträgen (Nr. 9) in Höhe von 49,51 TEUR handelt es sich um Zinsen des Amtes aus laufenden Geldanlagen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Sonstige laufende Erträge	151.484,15	116.000,00	21.056,59
10.2	Erträge a. Auflösg. v. WB, Sonderpost., Rückstellg.	134.309,18	103.000,00	138,23

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 10) in Höhe von 21,1 TEUR beinhalten ordnungsrechtliche Erträge (13,2 TEUR) sowie Säumniszuschläge und Mahngebühren (7,6 TEUR).

Unter der Position war die ertragswirksame Auflösung der Anzahlung auf Sonderposten für die Regenbogenkindergrundschule in Höhe von 103 TEUR (Ausbaubeitrag, 2. Rettungsweg) geplant. Diese war unter Nr. 6 zu buchen, was zu Abweichungen zum Plan führt.

Weitere Abweichungen gegenüber dem Plan resultieren daraus, dass die Säumniszuschläge und Mahngebühren nicht im Haushalt veranschlagt werden.

Die Abweichungen zum Vorjahr betreffen die Grundstückszuordnung des Schulgrundstücks der Regenbogenkindergrundschule (134,3 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Summe der ordentlichen Erträge	4.826.740,01	4.914.054,52	4.903.393,95

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
12.	Personalaufwendungen	2.994.950,43	3.215.328,14	3.211.044,17
12.1	Zuführung zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpfl.	29.900,40	26.200,00	27.555,60

Die Personalaufwendungen (Nr. 12) betragen 3.211,0 TEUR. Sie weisen gegenüber dem Haushaltsansatz Minderaufwendungen in Höhe von 4,8 TEUR aus. Im Haushalt veranschlagt wurde eine Tarifierhöhung von 3 %. Die Sekretariatsstelle und die zentrale Vergabestelle wurden neu eingerichtet.

Die Zuführungen zur Pensionsrückstellung (Nr. 12.1) werden anhand der jährlichen Mitteilung vom kommunalen Versorgungsverband Mecklenburg-Vorpommern ermittelt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Versorgungsaufwendungen	9.828,74	20.000,00	15.170,39

Bei den Versorgungsaufwendungen handelt es sich um die Umlagebeträge, die an die Versorgungskasse zu zahlen sind. Ein Teil der Umlagebeträge fließt in die Aufstockung der Rücklage zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	780.355,59	930.655,45	796.583,74
ohne	Kostenerstattungen	226.216,26	269.568,58	220.654,42
14.1	Aufwendg.f. Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	120.395,96	125.723,72	99.901,04
14.2	Aufwendungen für Unterhaltg. ,Bewirtschaftg.	433.743,37	535.363,15	476.028,28

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 14) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz in Höhe von 134,1 TEUR aus.

Die Aufwendungen für Kostenerstattungen und Umlagen (ohne Nr.) in Höhe von 220,6 TEUR setzen sich wie folgt zusammen:

Aufwendungen für die Bundesdruckerei	67,6 TEUR
Kostenerstattung für Führungszeugnisse, Fischereiabgabe	6,2 TEUR
Personalkostenerstattung für den Hausmeister an den Bauhof	28,0 TEUR
Kostenerstattung an den Zweckverband für die Datenschutzbeauftragte	7,4 TEUR
Kostenerstattung an die Hansestadt Rostock für das Standesamt	25,6 TEUR
Kostenerstattung vom Bauhof an das Amt für Miete des Büros des Bauhofleiters	1,2 TEUR
Schulveranstaltungen für beide Schulen	2,3 TEUR
Amtsausscheid der Jugendfeuerwehr	3,0 TEUR
Lehr- und Lernmittel, Schwimmunterricht GS Kritzmow	19,2 TEUR
Lehr- und Lernmittel, Schwimmunterricht Warnowschule Papendorf	59,7 TEUR

Die Aufwendungen für das Pass- und Meldewesen sind gegenüber dem Haushaltsansatz um 27,3 TEUR gesunken und gegenüber dem Vorjahr um 2,2 TEUR angestiegen. Die korrespondierenden Erträge für Ausweise und Pässe weisen gegenüber dem Plan Mindererträge in Höhe von 32,2 TEUR und gegenüber dem Vorjahr Mehrerträge in Höhe von 2,7 TEUR aus (unter Nr. 4.1).

Die Aufwendungen für Energie, Wasser und Abfall (Nr. 14.1) betragen 99,9 TEUR (VJ 120,4 TEUR). Sie betreffen das Amtsgebäude (23,4 TEUR), den Amtsbauhof (6,7 TEUR), die Grundschule Kritzmow (22,7 TEUR) und die Warnowschule Papendorf (47,1 TEUR). Beim Amtsgebäude und bei den Amtsschulen verringerten sich die Aufwendungen insgesamt gegenüber dem Plan um 25,0 TEUR und gegenüber dem Vorjahr um 21,1 TEUR.

Bei der Unterhaltung der Gebäude und Geräte (Nr. 14.2) werden Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 42,3 TEUR und Minderaufwendungen gegenüber dem Haushaltsplan in Höhe von 59,3 TEUR ausgewiesen. Geplante Mehraufwendungen für Unterhaltungsleistungen sind für die Regenbogenkindergrundschule (53,0 TEUR) zu verzeichnen. Für die Sporthalle wurde ein 2. Rettungsweg errichtet. Dafür wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 11,3 TEUR übertragen. Insbesondere beim Amt wurden die Haushaltsansätze nicht ausgeschöpft.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschreibungen Vermögensgegenstände AV	340.054,56	348.900,00	328.267,08

Die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Nr. 15) betragen 328,3 TEUR, das sind 20,6 TEUR weniger als geplant und 11,8 TEUR weniger als im Vorjahr.

Für die Haushaltsplanung können die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden im Zuge der Jahresabschlussarbeiten in Zusammenhang mit der Auflösung der Anlagen im Bau ermittelt.

Die Abschreibungen für die Sporthalle Kritzmow und den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf wurden in der Planung zu hoch eingeschätzt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Abschreibungen Vermögensgegenstände UV	1.434,06	0,00	1.144,86

Die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (Nr. 16) in Höhe von 1,1 TEUR betreffen im Wesentlichen Nebenforderungen die auf Grundlage der gesetzlichen Kleinstbetragsregelung auszubuchen waren.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
17.	Zuwendg., Umlagen,sonst. Transferaufwendg.	600,00	1.200,00	1.199,20
17.1	Zuweisungen, Zuschüsse für laufende Zwecke	600,00	1.200,00	1.199,20

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Nr. 17.1) in Höhe von 1,2 TEUR betreffen den Personalkostenzuschuss an den Verein Pro Familia.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Zinsaufwendungen, sonst .Finanzaufwendungen.	9.026,23	8.500,00	8.448,81
19.1	Zinsaufwendungen	8.468,09	8.011,10	7.962,23
19.2	Sonstige Finanzaufwendungen	558,14	488,90	486,58

Die Zinsaufwendungen (Nr. 19.1) und Verwaltungsgebühren (Nr. 19.2) betreffen Kredite für Investitionen für die Warnowschule Papendorf. Die Zinsaufwendungen sind Bestandteil der Schulumlage.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Sonstige laufenden Aufwendungen	344.528,67	578.376,13	490.932,48

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 20) in Höhe von 490,9 TEUR beinhalten im Wesentlichen die folgenden laufenden Geschäftsaufwendungen für das Amt, den Amtsbauhof und die beiden Amtsschulen:

Fort- und Weiterbildung	13,7 TEUR
Öffentlichkeitsarbeit	6,6 TEUR
Reisekosten	4,6 TEUR
Arbeitsschutz	6,2 TEUR
Datenverarbeitung	117,6 TEUR
Externe Beratungsleistungen	7,8 TEUR
Geschäftsbedarf, Fachliteratur	36,6 TEUR
Erstellung des Straßenkatasters	8,5 TEUR
ordnungsbehördliche Maßnahmen	6,7 TEUR
Mitgliedsbeiträge (ZV eGO MV, KGST, Komm. AG Verband)	7,5 TEUR
Versicherungen, insbesondere Schülerunfallversicherung	85,8 TEUR

Porto und Telefon	29,5 TEUR
Mieten für Kopierer Amt und Amtsschulen	17,1 TEUR
Bankgebühren	8,8 TEUR
Repräsentationen	3,4 TEUR

Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 87,4 TEUR betreffen Aus- und Fortbildung und Reisekosten (9,1 TEUR), Sachverständigenkosten (10,2 TEUR), Porto- und Versandkosten (9,6 TEUR) sowie in Höhe von 27,7 TEUR die Geschäftsausstattung des Amtes (Hard- und Software, IP-Telefonie), in Höhe von 21,7 TEUR die Brandschutzbedarfsplanung und in Höhe von 7,4 TEUR den Lärmaktionsplan, für die Haushaltsermächtigungen übertragen wurden (insgesamt 56,8 TEUR).

Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 146,4 TEUR umfassen im Wesentlichen die Ausbaubeiträge für den Ausbau der Stichstraße, die für die Grundstücke des Amtsgebäudes und der Amtsschule an die Gemeinde Kritzmow zu entrichten waren (126,6 TEUR) und die Datenverarbeitung.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.480.778,28	5.102.959,72	4.852.790,73

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
22.	Ordentliches Ergebnis	345.961,73	-188.905,20	50.603,22
25.	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	345.961,73	-188.905,20	50.603,22
31.	Jahresergebnis	586.448,59	-188.905,20	50.603,22
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	941.308,47		1.527.757,06
33.	Ergebnis zum 31. Dez. des Haushaltsjahres	1.527.757,06		1.578.360,28

Das Jahresergebnis (Nr. 31) beträgt 50,6 TEUR. Der Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr betrug 1.527,7 TEUR. Insgesamt werden 1.578,4 TEUR in das neue Haushaltsjahr vorgetragen.

D. Angaben zur Finanzrechnung

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

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit und
3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 134,2 TEUR (Nr. 40). Nach Abzug der Tilgungen (Nr. 42) in Höhe von 85,1 TEUR und Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 45) in Höhe von 171,5 TEUR haben sich die liquiden Mittel insgesamt um 220,7 TEUR erhöht (Nr. 46). Der Finanzmittelüberschuss fiel gegenüber den Gesamttermächtigungen um 220,4 TEUR höher aus. Die Verbesserung resultiert aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 in Höhe von 218,7 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 39 in Höhe von 1,7 TEUR).

Für Investitionen wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von 3.337,0 TEUR und Haushaltseinnahmereste in Höhe von 3.381,9 TEUR für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf gebildet, weiterhin Haushaltsausgabereste in Höhe von 9,4 TEUR für Betriebs- und Geschäftsausstattung der Warnowschule. Für die Regenbogenkindergrundschule Kritzmow wurden Haushaltseinnahme- bzw. –ausgabereste gebildet in Höhe von 115,6 TEUR bzw. 121,1 TEUR für den Anbau Sporthalle und Haushaltsausgabereste für die Schulhofgestaltung (15,0 TEUR) sowie die Schulerweiterung (30,0 TEUR). Für das Kernamt verbleiben Haushaltsausgabereste in Höhe von 12,9 TEUR (BGA). Für die laufende Geschäftstätigkeit wurden Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 68,1 TEUR in das Folgejahr übertragen, davon 11,2 TEUR für die Errichtung eines 2. Rettungsweges der Sporthalle der Regenbogenkindergrundschule, 21,7 TEUR für die Brandschutzbedarfsplanung, 27,7 TEUR für Datenverarbeitung/IP-Telefonie und 7,4 TEUR für den Lärmaktionsplan.

Die liquiden Mittel des Amtes Warnow-West haben sich wie folgt entwickelt

31.12.2011	1.417.226,55 EUR
31.12.2012	296.682,90 EUR
31.12.2013	684.532,22 EUR
31.12.2014	564.245,10 EUR
31.12.2015	1.146.610,76 EUR
31.12.2016	1.316.678,07 EUR
31.12.2017	1.633.706,57 EUR
31.12.2018	1.854.393,90 EUR

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23 Juli 2019 ist der Haushalt in der Finanzrechnung ausgeglichen, wenn zum Stichtag kein negativer Saldo der laufenden Ein-

und Auszahlungen besteht. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum Jahresende setzt sich aus dem Saldo der jahresbezogenen laufenden Ein- und Auszahlungen und dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen des Vorjahres zusammen. Zur Ermittlung dient gemäß § 61 Nr. 5 GemHVO-Doppik i. V. m. Ziffer 5 VV GemHVO-Doppik das amtliche Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel“, welches in der Anlage beigefügt ist. Im Muster 5a lfd. Nr. 11 Spalte 1 laufende Ein- und Auszahlungen wird ein Bestand in Höhe von 2.583.520,01 EUR ausgewiesen.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres ist gemäß § 45 Abs. 4 GemHVO-Doppik auf neue Rechnung vorzutragen.

In Anlage 8 ist die Entwicklung des Vortrages der liquiden Mittel für die umlagefinanzierten Produkte Amtsbauhof und Amtsschulen dargestellt.

Entsprechend den Anforderungen des § 45 Abs. 3 GemHVO-Doppik i. V. m. § 3 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden die Posten der Finanzrechnung nachstehend aufgeführt. Des Weiteren sind wesentliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern.

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

In der Finanzrechnung werden die Geschäftsvorfälle aus der Ergebnisrechnung zahlungswirksam dargestellt. Abweichungen zur Ergebnisrechnung resultieren aus nicht zahlungswirksamen Erträgen bzw. Aufwendungen (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten oder Abschreibungen). Weitere Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergeben sich daraus, dass Forderungen und Verbindlichkeiten erst im Folgejahr zahlungswirksam werden. Insofern ist eine gesonderte Erläuterung zum Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit nicht erforderlich.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allg. Uml.,sonst. Transfereinzhlg.	2.887.959,28	2.969.447,02	2.975.875,09
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	1.641,64
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	130.844,29	168.000,00	132.846,90
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.001,94	21.307,50	38.740,92
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.494.891,92	1.492.800,00	1.504.933,99
8.	Zinseinzahlungen u. sonstige Finanzeinzahlungen	2.704,71	100,00	49,50
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	16.154,16	13.000,00	17.518,11
10.	Summe der ordentlichen Einzahlungen	4.557.556,30	4.664.654,52	4.671.606,15
11.	Personalauszahlungen	2.937.070,70	3.128.974,69	3.125.161,59
12.	Versorgungsauszahlungen	29.364,00	20.000,00	28.306,00
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	799.937,47	930.655,45	810.670,59
14.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferauszahlungen	600,00	1.200,00	1.199,20
16.	Zinsauszahlungen u. sonstige Finanzauszahlungen	5.335,04	8.500,00	12.259,43
17.	Sonstige laufende Auszahlungen	347.204,28	578.376,13	478.343,84
18.	Summe der ordentlichen Auszahlungen	4.119.511,49	4.667.706,27	4.455.940,65
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	438.044,81	-3.051,75	215.665,50
22.	Saldo ordentl.+außerordentl. Ein-u. Auszahlungen	438.044,81	-3.051,75	215.665,50

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
23.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.652.739,26	110.202,49	3.497.536,77
	SOPO Land und Gemeinden Sporthalle WSP	3.482.739,26	100.822,49	3.381.916,77
	SOPO Gemeinden Anbau Sporthalle RGS	125.000,00	9.380,00	115.620,00
26.	Einzahlungen aus Sachanlagen - Verkauf PKW LADA	0,00	321,00	0,00
31.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.652.739,26	110.523,49	3.497.536,77

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 23) betragen 110,2 TEUR. Neben den anteiligen Einzahlungen von den Gemeinden für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf in Höhe von 100,8 TEUR beinhaltet die Position 9,4 TEUR Einzahlungen von den Gemeinden für den Anbau an die Sporthalle der Regenbogenkindergrundschule Kritzmow entsprechend Maßnahmefortschritt.

Im Haushalt veranschlagt wurden neben den Gemeindeanteilen eine Sonderbedarfszuweisung in Höhe von 1.332,0 TEUR und eine Zuwendung aus der Sportstättenförderung in Höhe von 262,5 TEUR. Ein Zuwendungsbescheid lag vor. Mittel in Höhe von 3.497,6 TEUR wurden als Haushaltseinnahmerest in das Folgejahr übertragen.

Je ein Dienstfahrzeug des Amtes (LADA) und des Amtsbauhofes (Caddy) wurden ersetzt und veräußert. Die Verkaufserlöse betrugen 320 EUR bzw. 1 EUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
32.	Auszahl. immaterielle Vermögensgegenstände	9.391,42	9.391,42	0,00
	11405.011 Software MailStore	9.391,42	9.391,42	0,00
33.	Auszahlungen für Sachanlagen	3.705.547,73	182.566,16	3.525.516,93
	11403.096 Anlagen im Bau	0,50	0,00	0,50
	11403.0711 PKW Bauhof	15.000,00	13.888,00	0,00
	11405.0711 PKW Amt	12.000,00	10.845,00	0,00
	11405.0820 BGA Amt	27.644,97	27.839,47	12.954,86
	211.096 P 8a Anbau Sporthalle Kritzmow	130.500,00	9.380,00	121.120,00
	211.096 P 17 Schulhofgestaltung RGS	15.000,00	0,00	15.000,00
	211.096 P 18 Schulerweiterung RGS	30.000,00	0,00	30.000,00
	215.073 Spielgeräte WSP	5.752,04	5.752,04	0,00
	215.0820 BGA WSP Geräteschuppen Schulgarten	12.351,39	2.926,59	9.424,80
	215.096 P 12 Neubau Sporthalle WSP	3.437.839,26	102.093,46	3.337.016,77
	215.096 P 14 Umsetzung Verkehrskonzept WSP	19.459,57	9.841,60	0,00
34.	Auszahlungen für Finanzanlagen	20.900,00	0,00	0
38.	Summe d. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.735.839,15	191.957,58	3.525.516,93

Die Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände (Nr. 32) betreffen den Erwerb der Software „Mailstore“ (9,4 TEUR).

Die Auszahlungen für Sachanlagen (Nr. 33) betragen insgesamt 182,6 TEUR. Sie betreffen im Wesentlichen das Amt und die Amtsschulen.

Das Fahrzeug des Amtsbauhofleiters (Caddy) wurde ersetzt (13,9 TEUR), ebenso das Dienstfahrzeug des Mitarbeiters Außendienst Vollstreckung (10,9 TEUR).

Für die EDV des Amtes wurde ein Storage-System implementiert (17,7 TEUR) und Sicherheitssoftware erweitert (2,4 TEUR). Das Kuvertiergerät des Amtes wurde ersetzt (4,9 TEUR), zwei Büros erhielten eine neue Möblierung (2,8 TEUR).

Für den Anbau der Sporthalle der Regenbogenkindergrundschule erfolgten erste Planungs-

leistungen (9,4 TEUR). Für die verbleibenden Mittel (121,1 TEUR) wurde ein Haushaltsausgaberest gebildet, ebenso für die Mittel für Schulhofgestaltung und Schulerweiterung. Für die Bau- und Planungskosten für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf wurden 3.438 TEUR Haushaltsreste aus dem Vorjahr übernommen, ausgegeben wurden 102,1 TEUR für Restkosten Grunderwerb, Planungsleistungen und die Kosten des B-Planes (91,7 TEUR). Es wurde ein Haushaltsausgaberest in Höhe von 3.337 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Auf dem Schulhof der Warnowschule wurden zwei Spielgeräte errichtet (5,8 TEUR). Für den Schulgarten wurde ein Geräteschuppen erworben (2,9 TEUR), die verbliebenen Ausstattungsmittel wurden übertragen (9,4 TEUR). In Umsetzung des Verkehrskonzeptes an der WSP wurde die geplante Schrankenanlage errichtet.

Die Auszahlungen für Finanzanlagen (Nr. 34) betreffen die Beteiligung an der Versorgungsrücklage und die anteilige Rücklage der Versorgungskasse zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen. Sie wurden in Höhe von 20,9 TEUR im Haushalt veranschlagt. Gemäß Nr. 28.1.2 der VV zur GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23.07.2019 ist die Umlage in der Finanzrechnung dem laufenden Bereich zuzuordnen. Der Ausweis erfolgte unter Nr. 12.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
39.	Saldo d. Ein- u. Auszahlg. aus Investitionstätigkeit	-46.565,74	-83.099,89	-81.434,09

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
40.	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	391.479,07	-86.151,64	134.231,41

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 134,2 TEUR (Nr. 40) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22 Überschuss in Höhe von 215,6 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 39 Fehlbetrag in Höhe von 81,4 EUR). Der Finanzmittelüberschuss fiel um 220,4 TEUR höher aus als geplant, davon resultieren 218,7 TEUR aus den laufenden Ein- und Auszahlungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
42.	Auszahlg. für planmäßige Tilgung v. Investkrediten	59.879,52	72.800,00	85.063,41
44.	Saldo d. Ein- und Auszahlg. aus Investkrediten	-59.879,52	-72.800,00	-85.063,41

Die Tilgungen von Krediten (Nr. 42) betragen 85,1 TEUR. Die derzeit laufenden 5 Kredite wurden ausschließlich für die Warnowschule Papendorf aufgenommen und werden anteilmäßig über die entsprechende Umlage der Schulträgergemeinden finanziert. Der 2014 aufgenommene Kredit für den Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf wird nur von der Gemeinde Papendorf über die Schulumlage finanziert. Die anderen Schulträgergemeinden brachten für den Erweiterungsbau der Warnowschule in voller Höhe Eigenmittel auf. Im Vergleich zum Plan und zum Vorjahr fielen 12,3 TEUR mehr Tilgungsauszahlungen an, da die Fälligkeit zum 30.12.2017 von der Bank erst am 02.01.2018 eingezogen wurde.

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
45.	Saldo durchlfd. Gelder+ ungekl. Zahlungsvorgänge	-14.571,05	0,00	171.519,33
46.	Veränderung der liquiden Mittel	317.028,50	-158.951,64	220.687,33
47.	Jahresbezogener Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	-	-75.851,75	130.602,09
48.	Saldo lfd.Ein- und Auszahlungen zum 31. Dez.d.VJ	-	2.023.386,12	2.452.917,92
49.	Saldo lfd.Ein- und Auszahlungen zum 31. Dez.d.HJ	-	1.947.534,37	2.583.520,01

Insgesamt haben die liquiden Mittel um 220,7 TEUR zugenommen (Nr. 46). Der Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2018 erhöht sich von 1.633,7 TEUR auf 1.854,4 TEUR.

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Nr. 47) beträgt 130,6 TEUR. Damit erhöht sich der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2018 von 2.452,9 TEUR (Nr. 48) auf 2.583,5 TEUR (Nr. 49).

4. Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um durchlaufende Gelder, die für Dritte nur ein- oder ausgezahlt werden (Nr. 45 in Höhe von 171,5 TEUR). Diese enthalten u.a. die Ein- und Auszahlungen aus Amtshilfeersuchen der Vollstreckung, Wohngeld, Sicherheitseinbehalte für Baumaßnahmen und Spenden vor Annahme nach § 44 Abs. 4 KV M-V. Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr betrifft die Zuweisung vom Landkreis für das Betreuungsgeld, die im Dezember 2018 einging (122.307,61 EUR).

E. Sonstige Angaben

1. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht (ohne Schulen und Bauhof):

	<u>durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	45 AN (42 AN)
- davon teilzeitbeschäftigt	20 AN (18 AN)

2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

Die Arbeitnehmer des Amtes sind zum Bilanzstichtag bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V (ZMV) versichert. Es bestehen Versorgungszusagen gemäß Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (Altersvorsorge-TV-Kommunal – ATV-K) und der Satzung der Kommunalen Zusatzversorgungskasse. Der Umlagesatz betrug im laufenden Haushaltsjahr 1,3 %. Der Zusatzbeitrag betrug bis 30.06.2018 4,6 % und ab 01.07.2018 4,8 % der Brutto-Lohn- und -gehaltssumme. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich vom 01.01. bis zum 30.06.2018 auf 1.151,5 TEUR und vom 01.07. bis 31.12.2018 auf 1.314,9 TEUR. Das Amt zahlte an die ZMV Umlagen in Höhe von 32,0 TEUR und Zusatzbeiträge in Höhe von 116 TEUR. Die Arbeitnehmer sind auf der Grundlage von § 37a ATV-K mit 2,0 % an der Finanzierung des Zusatzbeitrages beteiligt.

Die zum Bilanzstichtag bestehenden Versorgungsverpflichtungen verteilen sich wie folgt auf Anspruchsberechtigte:

<u>Gruppe der Versorgungsberechtigten</u>	<u>Anzahl</u>
Arbeitnehmer	65
Ehemalige Arbeitnehmer	73
<u>Rentner</u>	<u>22</u>
Insgesamt	160

3. Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bilanzierung

siehe Anlage Nr. 7

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

Für alle bekannten drohenden finanziellen Belastungen wurden Rückstellungen gebildet

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

Zum Bilanzstichtag bestehen keine sonstigen Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen für das Amt Warnow-West ergeben.

6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Das Amt Warnow-West ist nicht Träger einer Sparkasse.

7. Derivative Finanzinstrumente

Das Amt Warnow-West nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Einschränkungen von Grundbesitzrechten sind nicht bekannt.

9. Beteiligungen

Das Amt Warnow-West ist an keiner Organisation mit mindestens 5 % direkt oder indirekt beteiligt.

10. Organisationen, für die das Amt uneingeschränkt haftet

Das Amt haftet weder aufgrund gesetzlicher Vorschriften noch vertraglicher Vereinbarungen für irgendeine Organisation.

11. Mitgliedschaften

Das Amt Warnow-West ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation in EUR
Kommunaler Arbeitgeberverband	1.963,00
Zweckverband Elektronische Verwaltung	3.900,00
Creditreform	297,50
Kommunale Gemeinschaftsstelle KGST	950,00
Fachverband der Kommunalkassenverwalter e.V.	50,00
Bund Deutscher Schiedsmänner und Schiedsfrauen e.V.	207,00
Landesverein der Vollziehungs- u. Vollstreckungsbeamten	90,00
Summe	7.457,50

12. Sonstige wesentliche Verträge

Das Amt Warnow-West hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

Kritzmow, den 01.11.2021

aufgestellt:

bestätigt:

Regina Simon
FBL Finanzverwaltung

Leif Kaiser
Amtsvorsteher

Anlage 1

Anlagenübersicht

Eingeschränkt auf:
Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2018	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2017	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2018	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsvorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Anlagevermögen	16.575.918,65	197.998,54	77.646,93	0,00	16.696.270,26	2.026.021,68	0,00	328.267,08	0,00	18.620,03	0,00	2.335.668,73	14.360.601,53	14.549.896,97
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	30.368,18	2.570,40	9.020,20	0,00	23.918,38	26.450,34	0,00	2.432,35	0,00	9.019,20	0,00	19.863,49	4.054,89	3.917,84
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	30.368,18	2.570,40	9.020,20	0,00	23.918,38	26.450,34	0,00	2.432,35	0,00	9.019,20	0,00	19.863,49	4.054,89	3.917,84
1.2 Sachanlagen	16.405.846,39	180.466,06	68.626,73	0,00	16.517.685,72	1.999.571,34	0,00	325.834,73	0,00	9.600,83	0,00	2.315.805,24	14.201.880,48	14.406.275,05
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	52.668,93	294,40	0,00	0,00	52.963,33	3.676,52	0,00	1.423,17	0,00	0,00	0,00	5.099,69	47.863,64	48.992,41
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.770.080,53	5.813,92	0,00	0,00	14.775.894,45	1.283.041,29	0,00	234.806,30	0,00	0,00	0,00	1.517.847,59	13.258.046,86	13.487.039,24
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	269.229,55	0,00	0,00	0,00	269.229,55	28.835,30	0,00	7.112,12	0,00	0,00	0,00	35.947,42	233.282,13	240.394,25
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	386.969,77	30.179,55	13.076,83	22.215,22	426.287,71	208.568,87	0,00	28.687,19	0,00	9.600,83	0,00	227.655,23	198.632,48	178.400,90
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	733.186,75	7.300,65	1,00	0,00	740.486,40	475.449,36	0,00	53.805,95	0,00	0,00	0,00	529.255,31	211.231,09	257.737,39
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	193.710,86	136.877,54	55.548,90	-22.215,22	252.824,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252.824,28	193.710,86
1.3 Finanzanlagen	139.704,08	14.962,08	0,00	0,00	154.666,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.666,16	139.704,08
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
1.3.8 Anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	139.703,08	14.962,08	0,00	0,00	154.665,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.665,16	139.703,08
Bilanzsumme	16.575.918,65	197.998,54	77.646,93	0,00	16.696.270,26	2.026.021,68	0,00	328.267,08	0,00	18.620,03	0,00	2.335.668,73	14.360.601,53	14.549.896,97
2. Sonderposten	9.038.724,90	110.202,49	146.491,39	0,00	9.002.436,00	759.166,76	0,00	132.346,48	0,00	0,00	0,00	891.513,24	8.110.922,76	8.279.558,14
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	9.038.724,90	110.202,49	146.491,39	0,00	9.002.436,00	759.166,76	0,00	132.346,48	0,00	0,00	0,00	891.513,24	8.110.922,76	8.279.558,14
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	8.711.611,00	294,40	0,00	0,00	8.711.905,40	759.166,76	0,00	132.346,48	0,00	0,00	0,00	891.513,24	7.820.392,16	7.952.444,24
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	327.113,90	109.908,09	146.491,39	0,00	290.530,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290.530,60	327.113,90
Bilanzsumme	9.038.724,90	110.202,49	146.491,39	0,00	9.002.436,00	759.166,76	0,00	132.346,48	0,00	0,00	0,00	891.513,24	8.110.922,76	8.279.558,14

Legende:
alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Eingeschränkt auf:
Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2018	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2017	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2018	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsvorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Legende:
alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Anlage 2

Forderungsübersicht

Forderungsübersicht 2018

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 78

Datum: 20.10.2021

Uhrzeit: 13:26:53

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung zum Ende des Haushaltsjahres	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €		in €			
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	a) Gebührenforderungen	4.043,90	0,00	0,00	4.043,90	0,00	2.696,29	1.347,61	842,71
	b) Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) Steuerforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:								
	aa) Grundsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	bb) Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	cc) Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) Forderungen aus Transferleistungen	2.154,67	0,00	0,00	2.154,67	0,00	1.256,62	898,05	1.012,77
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	8.321,56	0,00	0,00	8.321,56	0,00	1.450,64	6.870,92	4.384,39
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	14.520,13	0,00	0,00	14.520,13	0,00	5.403,55	9.116,58	6.239,87
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67,50
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	4.439,87	0,00	0,00	4.439,87	0,00	0,00	4.439,87	5,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	13.011,44	0,00	0,00	13.011,44	0,00	145,80	12.865,64	13.876,63
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.971,44	0,00	0,00	31.971,44	0,00	5.549,35	26.422,09	20.189,00

*** Ende der Liste "Forderungsübersicht" ***

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht 2018

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 80

Datum: 20.10.2021

Uhrzeit: 13:30:03

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezember 2018	Stand zum 31. Dezember 2018 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		in €
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	440.608,96	0,00	0,00	440.608,96	0,00	440.608,96	0,00		465.506,14
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	440.608,96	0,00	0,00	440.608,96	0,00	440.608,96	0,00		465.506,14
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.101,98	0,00	0,00	18.101,98	0,00	18.101,98	0,00		24.083,84
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		16.195,02
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	21.413.227,21	0,00	0,00	21.413.227,21	0,00	21.413.227,21	0,00		19.690.883,62
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	292.209,97	0,00	0,00	292.209,97	0,00	292.209,97	0,00		336.327,72
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	246.664,01	0,00	0,00	246.664,01	0,00	246.664,01	0,00		87.276,36
4.	Summe der Verbindlichkeiten	22.410.812,13	0,00	0,00	22.410.812,13	0,00	22.410.812,13	0,00		20.620.272,70

*** Ende der Liste "Verbindlichkeitenübersicht" ***

Anlage 4
Übersichten
übertragene Haushaltsermächtigungen
und Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2018

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 82
Datum: 20.10.2021
Uhrzeit: 13:32:50

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	2.184.800,00	2.175.088,13	27.700,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.902.600,00	1.766.714,37	32.955,63
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	976.700,00	901.164,66	7.447,02
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	6.500,00	9.823,57	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	5.070.600,00	4.852.790,73	68.102,65
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	2.113.500,00	2.031.722,47	27.700,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.652.200,00	1.557.417,21	32.955,63
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	923.300,00	858.024,49	7.447,02
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	6.500,00	8.776,48	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	4.695.500,00	4.455.940,65	68.102,65
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	63.100,00	61.963,89	12.955,36
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	51.500,00	129.993,69	3.512.561,57
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	114.600,00	191.957,58	3.525.516,93
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	72.800,00	85.063,41	0,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	17.430.542,30	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	72.800,00	17.515.605,71	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	4.882.900,00	22.163.503,94	3.593.619,58
Nr.	Bezeichnung	genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €	in €	in €
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00

*** Ende der Liste "Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen" ***

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2018

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 83
Datum: 20.10.2021
Uhrzeit: 13:34:44

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
im Haushaltsjahr 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*** Ende der Liste "Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen" ***

Anlage 5

Bestimmung des Vortrages
für die Finanzrechnung

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				1.633.706,57
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres				0
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	2.452.917,92	-828.437,40	9.226,05	1.633.706,57
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0	0		
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	2.452.917,92	-828.437,40	9.226,05	1.633.706,57
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	215.665,50			215.665,50
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	85.063,41			85.063,41
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)		-81.434,09		-81.434,09
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		0,00		0
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)			171.519,33	171.519,33
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	2.583.520,01	-909.871,49	180.745,38	1.854.393,90
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				1.854.393,90
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				1.854.393,90

Anlage 6

Übersicht über den Stand der Rückstellungen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	346.302,00	0,00	27.555,60	0,00	373.857,60
2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Rückstellungen	30.489,44	0,00	60.153,45	0,00	90.642,89
	ausstehende Rechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altersteilzeit	30.489,44	0,00	60.153,45	0,00	90.642,89
4	Summe	376.791,44	0,00	87.709,05	0,00	464.500,49

Anlage 7

Ausgeübte Wahlrechte
in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Anlage 7

Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Tz	Verfahrensweise	gesetzliche Grundlage
1	Für die Eröffnungsbilanz (EB) wurde wegen des erheblichen Erstaufwandes und abhängig von der personellen Leistungsfähigkeit eine permanente Inventur während des letzten Jahres vor dem Bilanzstichtag durchgeführt. Die Fortschreibung erfolgte durch Zugangs- und Abgangsmeldungen.	Wird die Ersterfassung und- bewertung des Vermögens zu einem Stichtag vorgenommen, der erheblich vor dem Eröffnungsbilanzstichtag liegt, <u>können</u> fortgeschriebene Werte in die Eröffnungsbilanz übernommen werden. § 5 Abs. 5 KomDoppik EG M-V, Leitfaden S. 4
2	Geringwertige bewegliche Vermögensgegenstände (VG) des Anlagevermögens (AV), mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten (AHK) bis 60,00 € netto, werden nicht erfasst. Geringwertige bewegliche VG des AV (AHK über 60,00 bis 410,00 € netto, GWG) werden im Jahr der Anschaffung aktiviert, fortgeschrieben und fiktiv in Abgang gestellt. Abnutzbare bewegl. VG des AV werden in der EB mit 1,00 € bewertet, wenn die AHK nicht mehr als 5.000,00 € netto betragen haben.	Geringwertige Vermögensgegenstände, die sofort abgeschrieben werden sollen, sind im Jahr der Anschaffung/Herstellung durch eine Erfassung in der Buchführung nachzuweisen. Dies ist <u>nicht erforderlich</u> für Anlagegüter, deren AHK nicht mehr als 410,00 € netto betragen haben. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die einer selbständigen Nutzung fähig sind, <u>können</u> im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben werden, wenn die AHK für den einzelnen Vermögensgegenstand 410,00 € netto nicht übersteigen. Im Zusammenhang mit der Ersterfassung und- Bewertung wird die Wertgrenze für diese Vereinfachungsregel von 410,00 € auf 5.000,00 € angehoben. Stichtag für die Vereinfachungsregel wird der 31.12.2007 sein. § 5 Abs. 2 KomDoppikEG M-V § 34 (5) GemHVO-Doppik, Leitfaden S. 22, FAQ GWG in der EB
2.1	Abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1 000 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten werden im Jahr ihrer Anschaffung als Aufwand behandelt.	Stichtag für diese Vereinfachungsregel ist der 01.01.2017 Grundlage sind die GemHVO-Doppik i. d. F. vom 19.05.2016 und § 31 Abs. 5 GemHVO-Doppik i.d. F. vom 23.07.2019
3	siehe Ersatzwerte bei Grund und Boden, Gebäuden und Außenanlagen, Straßen, Wegen und Plätzen und Sonderposten Punkt 4-8	Da die EB nicht mit Beginn der Tätigkeit erstellt wird, sondern zu einem durch die Umstellung festgelegten Zeitpunkt und die AHK der VG bisher nicht vollständig nachgehalten wurden, ist ein Ersatzwert aufgrund geschätzter historischer AHK zu bestimmen, wenn die AHK nicht oder nicht mit einem vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden können. Die Restnutzungsdauer ist neu zu bestimmen. § 5 Abs. 2, 3 KomDoppik EG, Leitfaden S. 25

4	Die Bewertung von Grund und Boden erfolgt mit dem Ersatzwert und ab 01.01.2008 mit den AHK.	Berechnungsmethoden zur Schätzung der AHK sind nicht bekannt. Bei der Ermittlung des Ersatzwertes wird zur Vereinfachung auf den Wertermittlungstichtag 01.01.2000 und nicht auf den Zeitpunkt der Anschaffung abgestellt Leitfaden Anlage 8 Hinweise zur Bewertung des AV in der EB, S. 1
5	Die Bewertung aller Gebäude und Außenanlagen, die vor dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte für die EB nach dem Sachwertverfahren mit einem Ersatzwert, entsprechend den Vorgaben des Innenministeriums. Die Restnutzungsdauer wurde neu festgelegt.	siehe Punkt 3
6	Die Bewertung aller Gebäude, die ab dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte mit den Anschaffungskosten	siehe Punkt 3
7	Die Bewertung aller Straßen, Wege und Plätze, die vor dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte durch eine Zustandsbewertung entsprechend der Vorgaben des Innenministeriums auf Grundlage von Ersatzwerten. Für Straßen, Wege und Plätze, die nach dem 01.01.08 hergestellt wurden, erfolgt die Zustandsbewertung auf Grundlage der AHK.	Um eine landeseinheitliche Vorgehensweise bei der Ersterfassung sicherzustellen, werden über die vorgegebenen Erfassungs- und Bewertungsbögen für Straßen, Wege, Plätze allgemeine Grundlagen festgeschrieben. Leitfaden Infrastrukturvermögen S. 2
8	Die erhaltenen zweckgebundenen Zuwendungen und Beiträge für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, für die ein Ersatzwert ermittelt wurde, werden mit einem Ersatzwert bewertet und soweit erforderlich, gekappt. Es werden Sonderposten gebildet.	Erhaltene zweckgebundene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von VG des AV sind als Sonderposten zu passivieren. Die Auflösung erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung des damit finanzierten VG. Zuschüsse aus Beiträgen sind als Sonderposten zu passivieren. § 37 Abs. 2,4,5 GemHVO-Doppik, Leitfaden S. 24
9	Nicht planmäßig bewirtschaftete Baumbestände (z.B. Bäume in Alleen), Pflanzen und Sträucher werden nicht bewertet.	Nicht planmäßig bewirtschaftete Baumbestände <u>können</u> erfasst und bewertet werden. FAQ Pflanzen und Bäume
10	Auf den Ausweis von Zuwendungen an Dritte, die vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz geleistet und bereits finanziert wurden, wird verzichtet.	Auf den Ausweis von Zuwendungen an Dritte (z.B. geleistete Investitionszuschüsse), die vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz geleistet und bereits finanziert wurden, <u>kann</u> aus Vereinfachungsgründen in der Eröffnungsbilanz verzichtet werden. Leitfaden Anlage 8 Seite 2
11	Kleinstmengen an Verbrauchsmaterialien, bis zu einer Wertgrenze von 5.000,00 € (z.B. Büromaterial, Lehrmittel) die dezentral beschafft werden und nicht über ein zentrales Lager verwaltet werden, werden nicht erfasst	Sofern Kleinstmengen an Verbrauchsmaterial dezentral beschafft werden und nicht über ein zentrales Lager verwaltet werden, zählen sie nicht zum Vorratsvermögen und sind unmittelbar als Aufwand zu buchen. FAQ Verbrauchsmaterial

Anlage 8

Umlagefinanzierte Produkte

Produkt 11403	Amtsbauhof
Produkt 21100	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow
Produkt 21500	Warnowschule Papendorf

Jahresabschluss per 31.12.2018

Amt Warnow-West

1. Ergebnis der Finanzrechnung 2018 der umlagefinanzierten Produkte/ Vortrag für 2019

Produkt	Bezeichnung	Bestand 31.12.2017	Ergebnis FR 2018	Bestand 31.12.2018
11403	Bauhof	28.458,98	1.472,35	29.931,33
21100	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow	292.866,37	-68.000,52	224.865,85
21500	Warnowschule Papendorf	233.856,44	31.417,54	265.273,98
übrige	Produkte, die über die Amtsumlage finanziert werden	1.078.524,78	255.797,96	1.334.322,74
insgesamt		1.633.706,57	220.687,33	1.854.393,90

2. Ergebnisrechnung 2018/ Vortrag 2019

Produkt	Bezeichnung	Vortrag aus 2017	Ergebnis 2018	Vortrag für 2019
11403	Bauhof	333.112,55	-19.724,03	313.388,52
21100	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow	58.163,39	14.842,49	73.005,88
21500	Warnowschule Papendorf	194.586,53	54.017,04	248.603,57
übrige	Produkte, die über die Amtsumlage finanziert werden	941.894,59	1.467,72	943.362,31
insgesamt		1.527.757,06	50.603,22	1.578.360,28

Stand: 06.10.2021

Frahm