

**Gemeinde Ziesendorf
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2018

Inhaltsverzeichnis

I	VORWORT	2
II	ERGEBNISRECHNUNG	3
III	FINANZRECHNUNG	8
IV	TEILRECHNUNGEN	12
V	BILANZ	42
VI	ANHANG	45
	ANLAGEN	
	Anlage 1 Anlagenübersicht	67
	Anlage 2 Forderungsübersicht	70
	Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	72
	Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	74
	Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	77
	Anlage 6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	79
	Anlage 7 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung	81

I VORWORT

Die Gemeinde 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 der Gemeinde 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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres in €	Verände- rung durch Nachtrag in €	Überplan- mäßige Auf- wendungen in €	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen in €	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit in €	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres in €	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren in €	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr in €	Ergebnis des Haushalts- jahres in €	Abweichung im Haus- haltsjahr in €	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres in €	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr in €	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgebahre in €	Erläuterung Konto- nummer
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		921.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	921.400,00	0,00	921.400,00	952.592,22	-31.192,22	835.559,36	117.032,66	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		392.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392.000,00	0,00	392.000,00	409.431,33	-17.431,33	335.747,59	73.683,74	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		26.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.800,00	0,00	26.800,00	27.192,40	-392,40	46.735,11	-19.542,71	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		83.800,00	0,00	346,68	0,00	0,00	84.146,68	0,00	84.146,68	85.773,82	-1.627,14	93.484,59	-7.710,77	0,00	441,443,444 ,445,448
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzträge		7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	0,00	7.800,00	12.214,14	-4.414,14	18.209,97	-5.995,83	0,00	47
10.	+ Sonstige laufende Erträge		56.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.900,00	0,00	56.900,00	198.163,27	-141.263,27	68.607,31	129.555,96	0,00	46
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		1.488.700,00	0,00	346,68	0,00	0,00	1.489.046,68	0,00	1.489.046,68	1.685.367,18	-196.320,50	1.398.343,93	287.023,25	0,00	50
12.	- Personalaufwendungen		32.200,00	0,00	248,55	0,00	677,34	33.125,89	0,00	33.125,89	32.787,16	338,73	32.696,26	90,90	0,00	52
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		414.200,00	0,00	346,68	0,00	-69,53	414.477,15	9.699,96	424.177,11	386.302,36	57.874,73	366.231,64	70,74	31.268,80	53
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestaltung und Erweiterung der Verwaltung		166.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.500,00	0,00	166.500,00	159.816,99	6.683,01	158.872,49	943,90	0,00	54
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	1.451,37	-1.451,37	30,83	1.420,54	0,00	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		822.800,00	0,00	-248,55	0,00	-18,00	822.533,45	0,00	822.533,45	800.460,74	22.072,71	825.483,99	-25.023,25	0,00	

Nr.	Verweis auf Anhang (fol. Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.500,00	0,00	0,00	0,00	360,50	4.860,50	0,00	4.860,50	4.691,56	168,94	6.116,46	-1.424,90	13	57
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	26.500,00	0,00	0,00	0,00	-950,31	25.549,69	19.821,50	45.371,19	29.514,94	15.856,25	19.951,73	9.563,21		56
21.	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.466.700,00	0,00	346,68	0,00	0,00	1.467.046,68	29.521,46	1.496.568,14	1.395.024,54	101.543,60	1.409.383,40	-14.358,86		
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	-29.521,46	-7.521,46	290.342,64	-297.864,10	-11.039,47	301.382,11		-50.390,30
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	-29.521,46	-7.521,46	290.342,64	-297.864,10	-11.039,47	301.382,11		-50.390,30
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	-29.521,46	-7.521,46	290.342,64	-297.864,10	-11.039,47	301.382,11		-50.390,30
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr									703.448,43					
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)									993.791,07					

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung Konto- nummer
		gungen des	Ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	
		Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	haushalts-	
		jahres	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	921.400,00	0,00	921.400,00	952.592,22	-31.192,22	40
1.1	Grundsteuer A	28.100,00	0,00	28.100,00	28.110,84	-10,84	(4011)
1.2	Grundsteuer B	115.000,00	0,00	115.000,00	120.320,95	-5.320,95	(4012)
1.3	Gewerbesteuer	130.000,00	0,00	130.000,00	147.184,65	-17.184,65	(4013)
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	517.400,00	0,00	517.400,00	524.560,59	-7.160,59	(4021)
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	41.500,00	0,00	41.500,00	42.115,80	-615,80	(4022)
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	10.900,00	0,00	10.900,00	11.029,96	-129,96	(403)
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	78.500,00	0,00	78.500,00	79.269,43	-769,43	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	392.000,00	0,00	392.000,00	409.431,33	-17.431,33	41
2.1	Schlüsselzuweisungen	352.600,00	0,00	352.600,00	365.415,01	-12.815,01	(411)
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00	(413)
2.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	39.400,00	0,00	39.400,00	43.916,32	-4.516,32	(415)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.600,00	0,00	26.600,00	27.192,40	-392,40	43
4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	100,00	0,00	100,00	24,00	76,00	(431)
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	26.100,00	0,00	26.100,00	26.557,66	-457,66	(432)
4.3	Erträge aus der Auslösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	600,00	0,00	600,00	610,74	-10,74	(437)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	84.146,68	0,00	84.146,68	85.773,82	-1.627,14	441, 443, 444, 445, 448
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	84.146,68	0,00	84.146,68	85.773,82	-1.627,14	(441)
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.800,00	0,00	7.800,00	12.214,14	-4.414,14	47
9.1	Zinserträge	7.800,00	0,00	7.800,00	12.214,14	-4.414,14	(471, 472, 479)
10.	+ Sonstige laufende Erträge	56.900,00	0,00	56.900,00	198.163,27	-141.263,27	46
10.1	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	129.852,00	-129.852,00	(461)
10.2	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	119,67	-119,67	(4661)
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	1.489.046,68	0,00	1.489.046,68	1.685.367,18	-196.320,50	
12.	- Personalaufwendungen	33.125,89	0,00	33.125,89	32.787,16	338,73	50
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	414.477,15	9.699,96	424.177,11	366.302,38	57.874,73	52
14.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	44.494,20	22,88	44.517,08	30.687,59	13.829,49	(522)
14.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	94.454,71	9.677,08	104.131,79	63.470,98	40.660,81	(523)
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	166.500,00	0,00	166.500,00	159.816,39	6.683,61	53
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	1.451,37	-1.451,37	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	822.533,45	0,00	822.533,45	800.460,74	22.072,71	54
17.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	218.582,00	0,00	218.582,00	212.285,52	6.296,48	(541)
17.3	Gewerbesteuerumlage	13.000,00	0,00	13.000,00	9.342,80	3.657,20	(5431)

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	
17.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	438.237,25	0,00	438.237,25	426.118,22	12.119,03	(54421)
17.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	152.714,20	0,00	152.714,20	152.714,20	0,00	(54422)
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.860,50	0,00	4.860,50	4.691,56	168,94	57
19.1	Zinsaufwendungen	4.400,00	0,00	4.400,00	4.231,06	168,94	(571 - 579)
19.2	Sonstige Finanzaufwendungen	460,50	0,00	460,50	460,50	0,00	(571 - 579)
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	25.549,69	19.821,50	45.371,19	29.514,94	15.856,25	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.467.046,68	29.521,46	1.496.568,14	1.395.024,54	101.543,60	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	22.000,00	-29.521,46	-7.521,46	290.342,64	-297.864,10	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	22.000,00	-29.521,46	-7.521,46	290.342,64	-297.864,10	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	22.000,00	-29.521,46	-7.521,46	290.342,64	-297.864,10	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	703.448,43	-----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-----	-----	-----	993.791,07	-----	

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

III FINANZRECHNUNG

Nr.	Verweis auf Anhang (fol. Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung
1.		921.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	921.400,00	0,00	921.400,00	921.755,42	-355,42	849.784,08	71.971,34		60
2.		352.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352.600,00	0,00	352.600,00	365.515,01	-12.915,01	294.226,61	71.288,40		61
4.		26.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.200,00	0,00	26.200,00	26.544,66	-344,66	46.057,37	-19.512,71		63
5.		83.800,00	0,00	346,68	0,00	0,00	84.146,68	0,00	84.146,68	96.198,02	-12.051,34	83.150,39	13.047,63		64/648
8.		7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	0,00	7.800,00	11.639,13	-3.839,13	21.879,20	-10.240,07		67
9.		56.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.900,00	0,00	56.900,00	72.224,10	-15.324,10	58.308,74	13.915,36		66 / 669
10.		1.448.700,00	0,00	346,68	0,00	0,00	1.449.046,68	0,00	1.449.046,68	1.493.876,34	-44.829,66	1.353.406,39	140.469,95		0,00
11.		32.200,00	0,00	248,55	0,00	677,34	33.125,89	0,00	33.125,89	32.787,16	338,73	32.696,26	90,90		70
13.		414.200,00	0,00	346,68	0,00	-69,53	414.477,15	9.699,96	424.177,11	345.406,30	78.770,81	364.467,01	-19.060,71		72
14.		822.800,00	0,00	-248,55	0,00	-18,00	822.533,45	0,00	822.533,45	799.326,61	23.206,84	827.408,72	-28.082,11		74
16.		4.500,00	0,00	0,00	0,00	360,50	4.860,50	0,00	4.860,50	5.489,10	-548,60	5.439,76	-30,66		77
17.		26.500,00	0,00	0,00	0,00	-950,31	25.549,69	19.821,50	45.371,19	20.563,38	24.807,81	19.959,51	603,87		76 / 7695
18.		1.300.200,00	0,00	346,68	0,00	0,00	1.300.546,68	29.521,46	1.330.068,14	1.203.492,55	126.575,59	1.249.971,26	-46.478,71		50.390,30
19.		148.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148.500,00	-29.521,46	118.978,54	290.383,79	-171.405,25	103.435,13	186.948,66		-50.390,30
22.		148.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148.500,00	-29.521,46	118.978,54	290.383,79	-171.405,25	103.435,13	186.948,66		-50.390,30

Nr.	Verweis auf Anhang (fkt.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres		Veränderung durch Nachtrag		Überplanmäßige Auszahlungen		Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen		Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit		Ermächtigungen des Haushaltsjahres		Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr		Ergebnis des Haushaltsjahres		Abweichung im Haushaltsjahr		Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr		Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre		Erläuterung	Kontonummer
		in €		in €		in €		in €		in €		in €		in €		in €		in €		in €		in €			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	46.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.600,00	0,00	0,00	46.600,00	0,00	0,00	46.600,00	0,00	45.483,11	-34.065,14	35.182,03	0,00	0,00	0,00	661	
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	662	
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.208,00	-137.359,00	135.151,00	0,00	0,00	0,00	665	
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-103.366,93	103.366,93	0,00	0,00	0,00	666	
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	53.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.600,00	0,00	0,00	53.600,00	0,00	0,00	53.600,00	0,00	47.691,11	-267.791,07	273.699,96	0,00	0,00	0,00	781 + 784	
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.372,15	398.942,50	-17.284,65	0,00	0,00	0,00	785	
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	547.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547.000,00	0,00	0,00	547.000,00	0,00	0,00	547.000,00	0,00	62.237,51	654.575,82	117.451,10	633.786,97	0,00	0,00	785	
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	547.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547.000,00	0,00	0,00	547.000,00	0,00	0,00	547.000,00	0,00	102.609,66	1.053.518,32	100.166,45	1.032.731,47	0,00	0,00	785	
39.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-493.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-493.400,00	0,00	0,00	-493.400,00	0,00	0,00	-493.400,00	0,00	-54.918,55	-1.321.309,39	173.533,51	-1.032.731,47	0,00	0,00	785	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)	-344.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-344.900,00	0,00	0,00	-344.900,00	0,00	0,00	-344.900,00	0,00	48.516,58	-1.492.714,64	360.482,17	-1.083.121,77	0,00	0,00	691 + 692	
41.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	691 + 692	
42.	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	70.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.600,00	0,00	0,00	70.600,00	0,00	0,00	70.600,00	0,00	20.359,50	47.513,17	2.727,33	0,00	0,00	0,00	791 + 792	

Nr.	Verweis auf Anhang (fkt.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres		Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres		Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre		Erläuterung
		in €									in €					in €		
		1	2								3	4				5	6	
43.	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	791 + 792
44.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummern 41 abzüglich Nummern 42 und 43)	-70.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.600,00	0,00	-70.600,00	-23.086,83	-20.359,50	-47.513,17	-20.359,50	-2.727,33	0,00	0,00	
45.	= Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-199,89	1.456,49	198,89	1.456,49	-1.656,38	0,00	0,00	699 + 799
46.	= Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern, 40, 44 und 45)	-415.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-415.500,00	-738.815,89	-1.154.315,89	385.713,03	29.613,57	-1.540.028,92	29.613,57	356.099,46	-1.083.121,77		
47.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)									48.378,54	267.296,96							
48.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres									1.175.027,38	1.362.567,89							
49.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)									1.223.405,92	1.629.864,85							

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 48 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fol. Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrträge 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- haushalts- jahr	Ergebnis des Haus- haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haushalts- jahr	Ergebnis gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgebahre in €	
															in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.123,94	-1.123,94	1.123,94	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	24,00	76,00	20,00	4,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,30	-11,30	0,00	11,30	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	1.159,24	-1.059,24	1.143,94	15,30	0,00
12.	- Personalaufwendungen		15.800,00	0,00	0,00	0,00	780,00	16.580,00	0,00	16.580,00	16.241,27	338,73	16.838,10	-596,83	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		88.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.400,00	0,00	88.400,00	87.980,53	419,47	74.579,78	13.400,75	0,00
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung		6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	0,00	6.800,00	6.707,70	92,30	6.707,70	0,00	0,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		7.900,00	0,00	0,00	0,00	-780,00	7.120,00	0,00	7.120,00	4.769,88	2.350,14	4.157,46	612,40	0,00
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		118.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.900,00	0,00	118.900,00	115.699,36	3.200,64	102.283,04	13.416,32	0,00
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-118.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-118.800,00	0,00	-118.800,00	-114.540,12	-4.259,88	-101.139,10	-13.401,02	0,00
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-118.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-118.800,00	0,00	-118.800,00	-114.540,12	-4.259,88	-101.139,10	-13.401,02	0,00

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Hd.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	Ermächli- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächli- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächli- gungen 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 €	1													in €	2	in €	3	in €	4	in €	5	in €
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-118.800,00	1	0,00	0,00	0,00	0,00	-118.800,00	0,00	-118.800,00	-114.540,12	-4.259,88	-101.139,10	-13.401,02	0,00									

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermittlungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermittlungen aus Vorjahren	Gesamtermittlungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr	Übertragung von Ermittlungen in Haushaltsfolgebahre
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	316,93	-216,93	16.335,19	-16.018,26	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	181,38	318,62	849,07	-667,69	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	0,00	346,68	0,00	0,00	946,68	0,00	946,68	1.220,86	-274,18	390,00	830,86	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	1.200,00	0,00	346,68	0,00	0,00	1.546,68	0,00	1.546,68	1.719,17	-172,49	17.574,26	-15.855,09	0,00
12.	- Personalaufwendungen	12.900,00	0,00	0,00	0,00	-164,60	12.735,40	0,00	12.735,40	12.735,40	0,00	12.537,99	197,41	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	168.500,00	0,00	346,68	0,00	290,97	169.137,65	0,00	169.137,65	160.277,68	8.859,99	165.866,67	-5.669,01	0,00
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestaltung und Erweiterung der Verwaltung	23.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.200,00	0,00	23.200,00	24.097,35	-897,35	24.494,56	-397,21	0,00
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	210.600,00	0,00	8.000,00	0,00	-18,00	218.582,00	0,00	218.582,00	212.285,52	6.296,48	187.234,97	25.050,55	0,00
20.	- Sonstige laufende Aufwendungen	14.800,00	0,00	0,00	0,00	-212,97	14.587,03	0,00	14.587,03	12.036,44	2.550,59	12.812,72	-776,28	0,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 21)	430.000,00	0,00	8.346,68	0,00	-104,60	438.242,08	0,00	438.242,08	421.432,37	16.809,71	402.946,91	18.485,46	0,00
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-428.800,00	0,00	-8.000,00	0,00	104,60	-436.695,40	0,00	-436.695,40	-419.713,20	-16.982,20	-385.372,65	-34.340,55	0,00
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-428.800,00	0,00	-8.000,00	0,00	104,60	-436.695,40	0,00	-436.695,40	-419.713,20	-16.982,20	-385.372,65	-34.340,55	0,00

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (ifd.Nr.)	2 Bürgerdienste												
			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
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-428.800,00	0,00	-8.000,00	0,00	104,60	-436.695,40	0,00	-436.695,40	-419.713,20	-16.982,20	-385.372,63	-34.340,55	0,00

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 Haus- halts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	1												
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		39.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.300,00	0,00	39.300,00	42.475,45	-3.175,45	40.031,11	2.444,34	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	825,24	74,76	9.632,24	-8.807,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		83.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.200,00	0,00	83.200,00	84.541,66	-1.341,66	93.094,59	-8.552,93	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.225,75	-132.225,75	9.729,36	122.496,39	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		123.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.400,00	0,00	123.400,00	260.068,10	-136.668,10	152.487,30	107.580,80	0,00
12.	- Personalaufwendungen		3.500,00	0,00	248,55	0,00	0,00	61,94	3.810,49	0,00	3.810,49	3.810,49	0,00	3.320,17	490,32	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		122.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.200,00	9.699,96	131.899,96	85.152,64	46.747,32	92.795,91	-7.643,27	31.268,80
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung		136.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.500,00	0,00	136.500,00	129.011,34	7.488,66	127.670,23	1.341,11	0,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		3.600,00	0,00	0,00	0,00	42,68	0,00	3.642,68	19.821,50	23.464,18	3.839,72	19.624,44	2.222,36	1.617,36	19.121,50
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		265.800,00	0,00	248,55	0,00	104,60	0,00	266.153,15	29.521,46	295.674,61	221.814,19	73.860,42	226.008,67	-4.194,48	50.390,30
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-142.400,00	0,00	-248,55	0,00	-104,60	0,00	-142.753,15	-29.521,46	-172.274,61	38.253,91	-210.528,52	-73.521,37	111.775,28	-50.390,30
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-142.400,00	0,00	-248,55	0,00	-104,60	0,00	-142.753,15	-29.521,46	-172.274,61	38.253,91	-210.528,52	-73.521,37	111.775,28	-50.390,30

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fid.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 €	1													in €	2	in €	3	in €	4	in €	5	in €
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-142.400,00	0,00	-248,55	0,00	-104,60	-142.753,15	-29.521,46	-172.274,61	38.253,91	-210.528,52	-73.521,37	111.775,28	-50.390,30										

Teilergebnisrechnung 2018
 Gemeinde: 80 Ziesendorf

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fol. Nr.)	4 Zentrale Finanzdienstleistungen														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		921.400,00	0,00	0,00	0,00	921.400,00	0,00	0,00	921.400,00	952.592,22	-31.192,22	835.559,36	117.032,88	0,00	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		352.600,00	0,00	0,00	0,00	352.600,00	0,00	0,00	352.600,00	365.515,01	-12.915,01	278.257,35	87.257,66	0,00	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		25.300,00	0,00	0,00	0,00	25.300,00	0,00	0,00	25.300,00	26.161,78	-861,78	36.233,80	-10.072,02	0,00	0,00	
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		7.800,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	0,00	0,00	7.800,00	12.214,14	-4.414,14	18.209,97	-5.995,83	0,00	0,00	
10.	+ Sonstige laufende Erträge		56.900,00	0,00	0,00	0,00	56.900,00	0,00	0,00	56.900,00	65.937,52	-9.037,52	58.677,99	7.059,57	0,00	0,00	
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		1.364.000,00	0,00	0,00	0,00	1.364.000,00	0,00	0,00	1.364.000,00	1.422.420,57	-58.420,57	1.227.138,43	195.282,24	0,00	0,00	
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		35.100,00	0,00	0,00	0,00	34.739,50	-360,50	0,00	34.739,50	32.891,55	1.847,95	32.989,28	-97,74	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	0,00	0,00	1.451,37	-1.451,37	30,83	1.420,54	0,00	0,00	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		612.200,00	0,00	0,00	0,00	603.951,45	0,00	0,00	603.951,45	588.175,22	15.776,23	638.249,02	-50.073,80	0,00	0,00	
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		4.500,00	0,00	0,00	0,00	4.860,50	360,50	0,00	4.860,50	4.691,56	168,94	6.116,46	-1.424,90	0,00	0,00	
20.	- Sonstige laufende Aufwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00	8.868,92	-8.668,92	759,19	8.109,74	0,00	0,00	
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		652.000,00	0,00	0,00	0,00	643.751,45	0,00	0,00	643.751,45	636.078,62	7.672,83	678.144,78	-42.066,16	0,00	0,00	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		712.000,00	0,00	0,00	0,00	720.248,55	0,00	0,00	720.248,55	786.342,05	-66.093,50	548.993,65	237.348,40	0,00	0,00	

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Verweis auf Anhang (folgt.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres		Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre										
		in €	1													in €	2	in €	3	in €	4	in €	5	in €	6
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	712.000,00	1	0,00	8.248,55	0,00	0,00	720.248,55	0,00	720.248,55	786.342,05	-66.093,50	548.993,55	237.348,40	0,00										
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	712.000,00	1	0,00	8.248,55	0,00	0,00	720.248,55	0,00	720.248,55	786.342,05	-66.093,50	548.993,55	237.348,40	0,00										

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	24,00	76,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,30	-11,30	0,00
10.		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	35,30	64,70	0,00
11.		15.800,00	0,00	0,00	0,00	780,00	16.580,00	0,00	16.580,00	16.241,27	338,73	0,00
13.		88.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.400,00	0,00	88.400,00	87.980,53	419,47	0,00
17.		7.900,00	0,00	0,00	0,00	-780,00	7.120,00	0,00	7.120,00	4.562,02	2.557,98	0,00
18.		112.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.100,00	0,00	112.100,00	108.783,82	3.316,18	0,00
19.		-112.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-112.000,00	0,00	-112.000,00	-108.748,52	-3.251,48	0,00
22.		-112.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-112.000,00	0,00	-112.000,00	-108.748,52	-3.251,48	0,00
22.2		-112.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-112.000,00	0,00	-112.000,00	-108.748,52	-3.251,48	0,00
40.		-112.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-112.000,00	0,00	-112.000,00	-108.748,52	-3.251,48	0,00

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres		Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen		Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit		Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr		Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
		in €	in €		in €	in €		in €	in €					in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	181,38	318,62	0,00				
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	0,00	346,68	0,00	0,00	946,68	0,00	946,68	1.470,86	-524,18	0,00				
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.100,00	0,00	346,68	0,00	0,00	1.446,68	0,00	1.446,68	1.652,24	-205,56	0,00				
11.	- Personalauszahlungen	12.900,00	0,00	0,00	0,00	-164,60	12.735,40	0,00	12.735,40	12.735,40	0,00	0,00				
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	168.500,00	0,00	346,68	0,00	290,97	169.137,65	0,00	169.137,65	161.977,84	7.159,81	0,00				
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	210.600,00	0,00	8.000,00	0,00	-18,00	218.582,00	0,00	218.582,00	211.151,39	7.430,61	0,00				
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	14.800,00	0,00	0,00	0,00	-212,97	14.587,03	0,00	14.587,03	11.951,35	2.635,68	0,00				
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	406.800,00	0,00	8.346,68	0,00	-104,60	415.042,08	0,00	415.042,08	397.815,98	17.226,10	0,00				
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-405.700,00	0,00	-8.000,00	0,00	104,60	-413.595,40	0,00	-413.595,40	-396.163,74	-17.431,66	0,00				
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-405.700,00	0,00	-8.000,00	0,00	104,60	-413.595,40	0,00	-413.595,40	-396.163,74	-17.431,66	0,00				
22.1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)															
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422.030,00	422.030,00	23.087,50	398.942,50	398.942,50				
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	450.000,00	450.000,00				
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00	450.000,00	23.087,50	848.942,50	848.942,50				
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-450.000,00	-422.030,00	-872.030,00	-23.087,50	-848.942,50	-848.942,50				
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfeibetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-855.700,00	0,00	-8.000,00	0,00	104,60	-863.595,40	-422.030,00	-1.285.625,40	-419.251,24	-866.374,16	-848.942,50				

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplannedige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr		Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre
											in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	281,50	18,50	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	83.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.200,00	0,00	83.200,00	94.715,86	-11.515,86	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.873,84	-6.873,84	0,00	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	83.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.500,00	0,00	83.500,00	101.871,20	-18.371,20	0,00	
11.	- Personalauszahlungen	3.500,00	0,00	248,55	0,00	61,94	3.810,49	0,00	3.810,49	3.810,49	0,00	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	122.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.200,00	9.699,96	131.899,96	62.566,38	69.343,58	31.268,80	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	3.600,00	0,00	0,00	0,00	42,66	3.642,66	19.821,50	23.464,16	4.014,22	19.449,94	19.121,50	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	129.300,00	0,00	248,55	0,00	104,60	129.653,15	29.521,46	159.174,61	70.381,09	88.793,52	50.390,30	
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-45.800,00	0,00	-248,55	0,00	-104,60	-46.153,15	-29.521,46	-75.674,61	31.490,11	-107.164,72	-50.390,30	
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-45.800,00	0,00	-248,55	0,00	-104,60	-46.153,15	-29.521,46	-75.674,61	31.490,11	-107.164,72	-50.390,30	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-45.800,00	0,00	-248,55	0,00	-104,60	-46.153,15	-29.521,46	-75.674,61	31.490,11	-107.164,72	-50.390,30	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	45.844,65	-32.844,65	0,00	
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.359,00	-137.359,00	0,00	
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.366,93	-103.366,93	0,00	
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	286.570,58	-266.570,58	0,00	
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	97.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.000,00	287.264,43	384.264,43	179.668,61	204.575,82	183.768,97	
36.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	97.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.000,00	287.264,43	384.264,43	179.668,61	204.575,82	183.768,97	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-77.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-77.000,00	-287.264,43	-364.264,43	106.881,97	-471.146,40	-183.768,97	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-122.800,00	0,00	-248,55	0,00	-104,60	-123.153,15	-316.785,89	-439.939,04	138.372,08	-578.311,12	-234.179,27	



Teilfinanzrechnung 2018
Gemeinde: 80 Ziesendorf

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Anzahl des Haushaltsjahres											Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	921.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	921.400,00	0,00	921.400,00	921.400,00	0,00	921.400,00	921.400,00	-355,42	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererstattungen	352.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352.600,00	0,00	352.600,00	352.600,00	0,00	352.600,00	352.600,00	-12.915,01	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.300,00	0,00	25.300,00	25.300,00	0,00	25.300,00	25.300,00	-757,76	0,00	
8.	+ Zinsentzählungen und sonstige Finanzerstattungen	7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	0,00	7.800,00	7.800,00	0,00	7.800,00	7.800,00	-3.839,13	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	56.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.900,00	0,00	56.900,00	56.900,00	0,00	56.900,00	56.900,00	-8.460,26	0,00	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.364.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.364.000,00	0,00	1.364.000,00	1.364.000,00	0,00	1.364.000,00	1.364.000,00	-26.317,60	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.100,00	0,00	0,00	0,00	-360,50	34.739,50	0,00	34.739,50	34.739,50	0,00	34.739,50	34.739,50	1.847,95	0,00	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfererstattungen	612.200,00	0,00	-8.248,55	0,00	0,00	603.951,45	0,00	603.951,45	603.951,45	0,00	603.951,45	603.951,45	15.776,23	0,00	
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.500,00	0,00	0,00	0,00	360,50	4.860,50	0,00	4.860,50	4.860,50	0,00	4.860,50	4.860,50	-546,60	0,00	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	164,21	0,00	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	652.000,00	0,00	-8.248,55	0,00	0,00	643.751,45	0,00	643.751,45	643.751,45	0,00	643.751,45	643.751,45	17.239,79	0,00	
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	712.000,00	0,00	8.248,55	0,00	0,00	720.248,55	0,00	720.248,55	720.248,55	0,00	720.248,55	720.248,55	-43.557,39	0,00	
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	712.000,00	0,00	8.248,55	0,00	0,00	720.248,55	0,00	720.248,55	720.248,55	0,00	720.248,55	720.248,55	-43.557,39	0,00	
22.1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	712.000,00	0,00	8.248,55	0,00	0,00	720.248,55	0,00	720.248,55	720.248,55	0,00	720.248,55	720.248,55	-43.557,39	0,00	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	33.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.600,00	0,00	33.600,00	33.600,00	0,00	33.600,00	33.600,00	-1.220,49	0,00	
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	33.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.600,00	0,00	33.600,00	33.600,00	0,00	33.600,00	33.600,00	-1.220,49	0,00	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 30)	33.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.600,00	0,00	33.600,00	33.600,00	0,00	33.600,00	33.600,00	-1.220,49	0,00	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	745.600,00	0,00	8.248,55	0,00	0,00	753.848,55	0,00	753.848,55	753.848,55	0,00	753.848,55	753.848,55	-44.777,98	0,00	

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstige)	Produkt (sonstige)		
		1	11403	11101	11104		
		in €	in €	in €	in €		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.123,94	1.123,94	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24,00	0,00	24,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11,30	0,00	11,30	0,00		
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	1.159,24	1.123,94	35,30	0,00		
12	- Personalaufwendungen	16.241,27	0,00	0,00	16.241,27		
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.980,53	87.980,53	0,00	0,00		
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	6.707,70	6.707,70	0,00	0,00		
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.769,86	0,00	1.693,46	3.076,40		
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	115.699,36	94.688,23	1.693,46	19.317,67		
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-114.540,12	-93.564,29	-1.658,16	-19.317,67		
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-114.540,12	-93.564,29	-1.658,16	-19.317,67		
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-114.540,12	-93.564,29	-1.658,16	-19.317,67		

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	36100	12600	21100	21500	28100
			Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Brandschutz	Grundschul- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	316,93	0,00	0,00	0,00	316,93	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	181,38	0,00	181,38	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.220,86	0,00	1.215,86	0,00	0,00	5,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	1.719,17	0,00	1.397,24	0,00	316,93	5,00
12	- Personalaufwendungen	12.735,40	0,00	5.651,14	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	160.277,66	0,00	17.487,48	17.513,65	124.757,27	519,28
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	24.097,35	6.597,32	11.839,28	0,00	5.660,75	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	212.265,52	208.570,02	1.500,00	0,00	0,00	415,50
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	12.036,44	0,00	11.264,96	0,00	0,00	590,25
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	421.432,37	215.167,34	47.742,88	17.513,65	130.418,02	1.525,01
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-419.713,20	-215.167,34	-46.345,64	-17.513,65	-130.101,09	-1.520,01
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-419.713,20	-215.167,34	-46.345,64	-17.513,65	-130.101,09	-1.520,01
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-419.713,20	-215.167,34	-46.345,64	-17.513,65	-130.101,09	-1.520,01

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		29100	36601				
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Jugendzentrum				
		in €	in €				
12	- Personalaufwendungen	0,00	7.084,26				
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.800,00	0,00				
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	181,21				
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.800,00	7.265,47				
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-1.800,00	-7.265,47				
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-1.800,00	-7.265,47				
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-1.800,00	-7.265,47				

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	Gemeindezentrum	Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Gemeindestraßen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	42.475,45	2.622,41	0,00	648,02	0,00	39.205,02
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	825,24	0,00	0,00	0,00	0,00	825,24
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	84.541,66	67.088,14	17.008,05	0,00	0,00	445,47
10	+ Sonstige laufende Erträge	132.225,75	0,00	132.225,75	0,00	0,00	0,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	260.068,10	69.710,55	149.233,80	648,02	0,00	40.475,73
12	- Personalaufwendungen	3.810,49	3.810,49	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.038,58	35.993,27	0,00	626,24	0,00	23.541,81
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	129.011,34	4.136,32	0,00	2.122,31	0,00	119.843,47
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	3.839,72	1.135,72	0,00	0,00	2.700,00	4,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	203.700,13	45.075,80	0,00	2.748,55	2.700,00	143.389,28
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	56.367,97	24.634,75	149.233,80	-2.100,53	-2.700,00	-102.913,55
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	56.367,97	24.634,75	149.233,80	-2.100,53	-2.700,00	-102.913,55
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	56.367,97	24.634,75	149.233,80	-2.100,53	-2.700,00	-102.913,55

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		55100	55201				
		Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung				
		in €	in €				
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.877,26	0,00				
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	2.909,24				
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	6.877,26	2.909,24				
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-6.877,26	-2.909,24				
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-6.877,26	-2.909,24				
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-6.877,26	-2.909,24				

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61100	53800	54000	55200	61200
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonst. allg. Finanzwirtschaft
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	952.592,22	952.592,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	365.515,01	365.515,01	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.161,78	0,00	39,38	0,00	26.122,40	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12.214,14	0,00	0,00	0,00	0,00	12.214,14
10	+ Sonstige laufende Erträge	65.937,52	29,67	0,00	64.804,85	0,00	1.103,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	1.422.420,67	1.318.136,90	39,38	64.804,85	26.122,40	13.317,14
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.891,55	0,00	3,59	0,00	32.887,96	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	1.451,37	1.406,27	0,00	0,00	0,00	45,10
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	588.175,22	588.175,22	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.691,56	0,00	0,00	0,00	0,00	4.691,56
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	8.868,92	8.005,13	35,79	0,00	0,00	828,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	636.078,62	597.586,62	39,38	0,00	32.887,96	5.564,66
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	786.342,05	720.550,28	0,00	64.804,85	-6.765,56	7.752,48
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	786.342,05	720.550,28	0,00	64.804,85	-6.765,56	7.752,48
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	786.342,05	720.550,28	0,00	64.804,85	-6.765,56	7.752,48

*** 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)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24,00	0,00	24,00	0,00		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11,30	0,00	11,30	0,00		
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	35,30	0,00	35,30	0,00		
11.	- Personalauszahlungen	16.241,27	0,00	0,00	16.241,27		
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	87.980,53	87.980,53	0,00	0,00		
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	4.562,02	0,00	1.693,46	2.868,56		
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	108.783,82	87.980,53	1.693,46	19.109,83		
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-108.748,52	-87.980,53	-1.658,16	-19.109,83		
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-108.748,52	-87.980,53	-1.658,16	-19.109,83		
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-108.748,52	-87.980,53	-1.658,16	-19.109,83		
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-108.748,52	-87.980,53	-1.658,16	-19.109,83		

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	36100	12600	21100	21500	28100
			Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Brandschutz	Grundschul-Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	181,38	0,00	181,38	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.470,86	0,00	1.465,86	0,00	0,00	5,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.652,24	0,00	1.647,24	0,00	0,00	5,00
11.	- Personalauszahlungen	12.735,40	0,00	5.651,14	0,00	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	161.977,84	0,00	17.616,95	19.084,36	124.757,27	519,26
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	211.151,39	207.669,48	1.500,00	0,00	0,00	181,91
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	11.951,33	0,00	11.179,89	0,00	0,00	590,29
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	397.815,98	207.669,48	35.947,98	19.084,36	124.757,27	1.291,42
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-396.163,74	-207.669,48	-34.300,74	-19.084,36	-124.757,27	-1.286,42
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-396.163,74	-207.669,48	-34.300,74	-19.084,36	-124.757,27	-1.286,42
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-396.163,74	-207.669,48	-34.300,74	-19.084,36	-124.757,27	-1.286,42
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	23.087,50	0,00	0,00	0,00	23.087,50	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	23.087,50	0,00	0,00	0,00	23.087,50	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-23.087,50	0,00	0,00	0,00	-23.087,50	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-419.251,24	-207.669,48	-34.300,74	-19.084,36	-147.844,77	-1.286,42

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		29100	36601				
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religiösem.	Jugendzentrum				
		in €	in €				
11.	- Personalauszahlungen	0,00	7.084,26				
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.800,00	0,00				
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	181,21				
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	1.800,00	7.265,47				
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-1.800,00	-7.265,47				
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-1.800,00	-7.265,47				
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-1.800,00	-7.265,47				
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-1.800,00	-7.265,47				

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	57300	11401	36602	51100	54100
			Gemeindezentrum	Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Gemeindestraßen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	281,50	0,00	0,00	0,00	0,00	281,50
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	94.715,86	67.088,14	17.305,19	0,00	0,00	10.322,53
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	6.873,84	0,00	6.873,84	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	101.871,20	67.088,14	24.179,03	0,00	0,00	10.604,03
11.	- Personalauszahlungen	3.810,49	3.810,49	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	62.556,38	36.605,53	0,00	626,24	0,00	18.508,88
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	4.014,22	1.135,72	0,00	0,00	2.878,50	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	70.381,09	41.551,74	0,00	626,24	2.878,50	18.508,88
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	31.490,11	25.536,40	24.179,03	-626,24	-2.878,50	-7.904,85
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	31.490,11	25.536,40	24.179,03	-626,24	-2.878,50	-7.904,85
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	31.490,11	25.536,40	24.179,03	-626,24	-2.878,50	-7.904,85
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	45.844,65	0,00	0,00	0,00	0,00	45.844,65
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	137.359,00	0,00	137.359,00	0,00	0,00	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	103.366,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	286.570,58	0,00	137.359,00	0,00	0,00	45.844,65
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	179.688,61	86.934,01	0,00	0,00	0,00	82.372,40
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	179.688,61	86.934,01	0,00	0,00	0,00	82.372,40
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	106.881,97	-86.934,01	137.359,00	0,00	0,00	-36.527,75
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	138.372,08	-61.397,61	161.538,03	-626,24	-2.878,50	-44.432,60

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		55100	55201				
		Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung				
		in €	in €				
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.815,73	0,00				
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	6.815,73	0,00				
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-6.815,73	0,00				
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-6.815,73	0,00				
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-6.815,73	0,00				
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	103.366,93				
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	103.366,93				
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	10.362,20				
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	10.362,20				
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	92.984,73				
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-6.815,73	92.984,73				

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61100	53800	54000	55200	61200
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonst. allg. Finanzwirtschaft
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	921.755,42	921.755,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	365.515,01	365.515,01	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.057,78	0,00	39,38	0,00	26.018,40	0,00
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.639,13	0,00	0,00	0,00	0,00	11.639,13
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	65.350,26	0,00	0,00	65.125,86	0,00	224,40
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.390.317,60	1.287.270,43	39,38	65.125,86	26.018,40	11.863,53
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.891,55	0,00	3,59	0,00	32.887,96	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	588.175,22	588.175,22	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	5.409,10	0,00	0,00	0,00	0,00	5.409,10
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	35,79	0,00	35,79	0,00	0,00	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	626.511,66	588.175,22	39,38	0,00	32.887,96	5.409,10
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	763.805,94	699.095,21	0,00	65.125,86	-6.869,56	6.454,43
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	763.805,94	699.095,21	0,00	65.125,86	-6.869,56	6.454,43
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	763.805,94	699.095,21	0,00	65.125,86	-6.869,56	6.454,43
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	34.820,49	34.820,49	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	34.820,49	34.820,49	0,00	0,00	0,00	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	34.820,49	34.820,49	0,00	0,00	0,00	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	798.626,43	733.915,70	0,00	65.125,86	-6.869,56	6.454,43

*** 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 Unterhaltung Straßen, Wege und Plätze
Grünflächenpflege
Winterdienst

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	0,00	88.300,00	-88.300,00	0,00	95.100,00	-95.100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	87.980,53	-87.980,53	1.123,94	94.688,23	-93.564,29
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-319,47	319,47	1.123,94	-411,77	1.535,71

Teilhaushalt	2 Bürgerdienste
Produkt	36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege
Hauptproduktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktbereich	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produktverantwortlicher /	Frau Gröne
Dienststelle	
Produktbeschreibung	Bereitstellung der Betreuungseinrichtung "Kinderschloss" zur Betreuung durch freien Träger Zuweisungen der Wohnsitzgemeindeanteile an die Träger
Auftragsgrundlage	KiföG
Art der Aufgabe	Freiwillige Aufgabe Pflichtaufgabe
Produktart	Wesentliches Produkt Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	203.900,00	-203.900,00	0,00	209.400,00	-209.400,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	207.669,48	-207.669,48	0,00	215.167,34	-215.167,34
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	3.769,48	-3.769,48	0,00	5.767,34	-5.767,34

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt	57300 Gemeindezentrum
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produktverantwortlicher / Herr Schottowski

Dienststelle
Produktbeschreibung Bereitstellung, Bewirtschaftung und Unterhaltung von Räumen für gemeindliche Aktivitäten und Kita

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	66.500,00	59.600,00	6.900,00	69.100,00	63.800,00	5.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	67.088,14	41.551,74	25.536,40	69.710,55	45.075,80	24.634,75
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	588,14	-18.048,26	18.636,40	610,55	-18.724,20	19.334,75

Teilhaushalt **4 Zentrale Finanzdienstleistungen**

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

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

Produktbeschreibung Gemeindesteuern
 Gemeindeanteile an Einkommensteuer und Umsatzsteuer
 Schlüsselzuweisungen
 Umlagen ohne Schulen und Bauhof

Auftragsgrundlage Finanzausgleichsgesetz, KV, Steuergesetze

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
 Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	1.274.000,00	612.200,00	661.800,00	1.274.000,00	612.200,00	661.800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	1.287.270,43	588.175,22	699.095,21	1.318.136,90	597.586,62	720.550,28
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	13.270,43	-24.024,78	37.295,21	44.136,90	-14.613,38	58.750,28

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2018 Gemeinde Ziesendorf

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 der Gemeinde Ziesendorf 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.

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 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.

Die Finanzanlagen wurden zum Eröffnungsbilanzstichtag 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 sonstige 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 § 53a GemHVO-Doppik i. d. F. 23. Juli 2019 mit der Kapitalrücklage verrechnet und in der jeweiligen Position erläutert.

B. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen	<u>4.418.095,21 EUR</u>
	4.487.449,00 EUR
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>557.529,44 EUR</u>
	554.212,28 EUR

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen sind Investitionszuschüsse (Zuwendungen an Dritte) mit denen ein (Mit-) Nutzungsrecht erworben wurde, auszuweisen. Sie werden über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben (GemHVO-Doppik § 37 Abs.1).

1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	<u>503.502,45 EUR</u>
	510.485,14 EUR

Zu dem im Vorjahr durch das Amt Warnow-West für den Neubau der Sporthalle Papendorf erworbenen Flurstück 86/1, Flur 4, Gemarkung Papendorf waren für die Gemeinde Ziesendorf als Schulträgergemeinde nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 67,42 EUR zu aktivieren. Es erfolgte eine Umbuchung aus der Position 1.1.5. (Geleistete Anzahlungen auf immaterielle VG).

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr betragen 7.050,11 EUR.

1.1.5. Geleistete Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände	<u>54.026,99 EUR</u>
	43.727,14 EUR

Auf der Position verbleibt die Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf in Höhe von 54.026,99 EUR, an dem die Gemeinde sich als Schulträgergemeinde mit einem Investitionszuschuss beteiligt.

Zum bereits im Vorjahr erworbenen Flurstück für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf war für nachträgliche Anschaffungskosten (Gebühren Liegenschaftskataster) ein Kostenanteil in Höhe von 67,42 EUR umzubuchen auf gezahlte Investitionszuschüsse (Pos. 1.1.3.).

Für die Ökopunkte, die für Ausgleichsmaßnahmen im Zusammenhang mit dem B-Plan Nr. 22 der Gemeinde Papendorf für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf erworben wurden, waren die anteiligen Kosten in Höhe von 12.720,23 EUR, die von der Gemeinde Ziesendorf als Schulträgergemeinde zu tragen sind, ins Umlaufvermögen umzubuchen. Die Bilanzierung der Ökopunkte erfolgte im Umlaufvermögen des Amtes als immaterielles Vermögen.

Bezeichnung	01.01.2018	Zugang	Abgang	31.12.2018
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Neubau Sporthalle Warnowschule Papendorf	43.727,14	23.087,50	12.787,65	54.026,99
Summe	43.727,14	23.087,50	12.787,65	54.026,99

1.2. Sachanlagevermögen	<u>3.425.423,57 EUR</u>
	3.394.727,59 EUR

1.2.1. Wald, Forsten	<u>33.556,90 EUR</u>
	33.556,90 EUR

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	<u>632.959,98 EUR</u>
	640.500,16 EUR

Mit Grundstückskaufvertrag UR 336/2018 vom 02.03.2018 hat die Gemeinde das Flurstück 102/6 aus der Flur 1, Gemarkung Buchholz zu einem Verkaufspreis von 3.634,00 EUR veräußert. Daraus resultiert ein Abgang des Restbuchwertes in Höhe von 2.765,00 EUR. Der Buchgewinn beträgt 869,00 EUR.

Zudem erfolgte die Veräußerung diverser Grundstücke aus dem Geltungsbereich des B-Plan Nr. 5 „Gewerbegebiet II“ in Ziesendorf zu einem Gesamtverkaufspreis von 131.655,00 EUR. Daraus resultiert ein Abgang der Restbuchwerte in Höhe von 4.607,00 EUR. Der Buchgewinn beläuft sich auf eine Gesamtsumme von 127.048,00 EUR.

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr belaufen sich auf 168,18 EUR und betreffen die Umräunungen der Kinderspielplätze.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<u>565.892,30 EUR</u>
	574.541,95 EUR

Es waren planmäßige Abschreibungen der Gebäude und Außenanlagen im Umfang von 8.649,65 EUR zu verzeichnen.

1.2.4. Infrastrukturvermögen	<u>1.906.420,05 EUR</u>
	1.956.043,80 EUR

Mit Grundstückskaufvertrag UR 336/2018 vom 02.03.2018 veräußerte die Gemeinde eine Teilfläche von 45 m² aus dem Flurstück 102/13 der Flur 1, Gemarkung Buchholz zu einem Verkaufspreis von 2.070,00 EUR. Daraus resultiert ein Abgang des Restbuchwertes in Höhe von 135,00 EUR. Der Buchgewinn beläuft sich auf 1.935,00 EUR.

Für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED in den Ortsteilen Fahrenholz, Buchholz und Nienhusen waren Kosten von insgesamt 71.876,60 EUR als nachträgliche Herstellungskosten zu aktivieren. Im Zuge der Maßnahme wurden bei einigen Beleuchtungsanlagen die bestehenden Betonmasten gegen neue Stahlmasten ausgetauscht. Diese waren mit einem Restbuchwert von insgesamt 4,00 EUR in den Abgang zu bringen.

Die Beleuchtungsanlagen „Hüslerie“ in Nienhusen und „Häuslerreihe“ in Buchholz wurden bei Erstellung der Eröffnungsbilanz nicht berücksichtigt. Es erfolgte eine Nacherfassung der Straßenbeleuchtungen mit je 1,00 EUR Erinnerungswert (2,00 EUR).

Für das Infrastrukturvermögen waren planmäßige Abschreibungen im Umfang von 121.363,35 EUR zu berücksichtigen.

1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	<u>3,00 EUR</u>
	3,00 EUR

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 109.409,26 EUR
125.911,38 EUR

Planmäßige Abschreibungen waren in Höhe von 16.502,12 EUR zu berücksichtigen.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung 32.374,55 EUR
38.457,53 EUR

Die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung betragen 6.082,98 EUR.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 144.807,53 EUR
25.712,87 EUR

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

Die Veränderungen im Haushaltsjahr 2018 stellen sich wie folgt dar:

Bezeichnung der Maßnahme	01.01.2018	Zugang	Auflösung	31.12.2018
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Vorflutregulierung in der Ortslage Buchholz	20.000,00	10.382,20	0,00	30.382,20
Neubau Gemeindezentrum als "Multiples Haus"	2.951,39	98.216,66	0,00	101.168,05
Ausbau Kreuzung L10/L132 in Ziesendorf	0,00	10.495,80	0,00	10.495,80
Errichtung Volleyballplatz in Ziesendorf	2.761,48	0,00	0,00	2.761,48
Summe Anlagen im Bau	25.712,87	119.094,66	0,00	144.807,53

1.3. Finanzanlagen 435.142,20 EUR
538.509,13 EUR

Die Gemeinde weist hier die Anteile an Kapitalgesellschaften und Zweckverbänden, Beteiligungen und Ausleihungen aus, die aus strategischer Sicht zur Erfüllung eines öffentlichen Zwecks im Sinne von § 69 Abs. 1 KV M-V eingegangen wurden und dauerhaft im Vermögen der Gemeinde verbleiben sollen.

Die Gemeinde muss ihre Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG bilanziell erfassen (§ 47 Abs.4 Nr.1.3) GemHVO-Doppik). Die Bewertung der Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband erfolgte in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde mit dem anteiligen Eigenkapital des Kommunalen Anteilseignerverbandes zum 31.12.2007. Der Aktienbestand beträgt 20.527 Stück mit einem Wert von 61.581,00 EUR.

Die Mitgliedschaften am WWAV werden bei den Mitgliedern gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1.3.5 GemHVO-Doppik unter den Finanzanlagen ausgewiesen. Bemessungsgrundlage war das

am 31.12.2011 ausgewiesene Eigenkapital. Der Anteil der Gemeinde betrug mit der Eröffnungsbilanz 476.928,13 EUR. Auf der Verbandsversammlung vom 23. Oktober 2017 wurde eine Kapitalherabsetzung von 25,0 Mio. EUR beschlossen. Davon wurden 5,0 Mio. EUR an die Mitgliedsgemeinden weitergeleitet. Für die Gemeinde Ziesendorf ergab sich eine Kapitalherabsetzung in Höhe von 103.366,93 €, die als Minderung der Anschaffungskosten zu behandeln war.

2. Umlaufvermögen 1.581.339,86 EUR
1.178.590,32 EUR

2.1 Vorräte 12.720,23 EUR
0,00 EUR

Gemäß Verwaltungsvorschrift zur GemHVO-Doppik Tz. 26.2.5 ist der Investitionskostenzuschuss für die Ökopunkte in Zusammenhang mit dem B-Plan für die Errichtung der Schulsporthalle der Warnowschule Papendorf als immaterieller Vermögensgegenstand im Umlaufvermögen auszuweisen.

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 1.568.619,63 EUR
1.178.590,32 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 1.585.009,69 EUR stehen Wertberichtigungen im Umfang von 16.390,06 EUR gegenüber.

Nr.	Forderungsart	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.266,21	21.550,78	-19.284,57
	Gebührenforderungen	107,00	154,00	-47,00
	Steuerforderungen	2.649,71	21.593,78	-18.944,07
	Sonst. öff. rechtl. Forderungen	-490,50	-197,00	-293,50
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aLuL	207,14	287,00	-79,86
2.2.6.1.	Ford. gem. Zahlungsmittelbestand	1.155.321,18	1.541.034,21	-385.713,03
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	20.795,79	5.747,64	15.048,15
2.2.	Forderungen	1.178.590,32	1.568.619,63	-390.029,31

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen (Nr. 2.2.1) betragen 21.550,78 EUR, das sind 19.284,57 EUR mehr als im Vorjahr. Die Gewerbesteuerforderungen haben sich aufgrund von Berichtigungsveranlagungen für Vorjahre und Anpassungen der Vorauszahlung durch das Finanzamt zum Jahresende erhöht.

Die Gebührenforderungen enthalten Entgelte für die Sondernutzung von Straßen (154,00 EUR). Bei den Sonstigen öffentlich rechtlichen Forderungen werden Überzahlungen für Säumniszuschläge ausgewiesen, die im Folgejahr ausgeglichen wurden.

Bei den privatrechtlichen Forderungen (Nr. 2.2.2) in Höhe von 287,00 EUR handelt es sich um die Vollverzinsung der Gewerbesteuer.

Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Nr. 2.2.6.1) werden in Höhe von 1.541.034,21 EUR ausgewiesen. Das Amt Warnow-West führt die liquiden Mittel für alle Gemeinden (Einheitskasse). Aus der Verrechnung der Einheitskasse ergibt sich per 31.12.2018 der Bestand der liquiden Mittel der Gemeinde. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die liquiden Mittel um 385.713,03 EUR erhöht. Die Ursachen werden mit der Finanzrechnung erläutert.

In Position 2.2.7 werden die Vorjahresabgrenzungen ausgewiesen. Sie beinhalten im Wesentlichen Forderungen aus der Endabrechnung für 2018 für die Konzessionsabgabe Strom (5.714,00 EUR).

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>4.958.538,99 EUR</u> 4.633.373,86 EUR
1.1. Kapitalrücklage	<u>3.964.747,92 EUR</u> 3.929.925,43 EUR
1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>3.765.604,04 EUR</u> 3.765.602,04 EUR

Die Beleuchtungsanlagen „Hüslerie“ in Nienhusen und „Häuslerreihe“ in Buchholz wurden bei Erstellung der Eröffnungsbilanz nicht berücksichtigt. Es erfolgte eine Nacherfassung der Straßenbeleuchtungen mit je 1,00 EUR (siehe Aktiva Pos. 1.2.4). Die Korrektur der Eröffnungsbilanz erfolgte ergebnisneutral durch Verrechnung mit der allgemeinen Kapitalrücklage.

1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklagen	<u>199.143,88 EUR</u> 164.323,39 EUR
---	---

Die investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 34.820,49 EUR wurden nach § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik in voller Höhe (8,7% der Schlüsselzuweisungen) der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen zugeführt.

1.3. Ergebnisvortrag	<u>703.448,43 EUR</u> 714.487,90 EUR
1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>290.342,64 EUR</u> -11.039,47 EUR

Der Jahresüberschuss wird mit 290.342,64 EUR ausgewiesen und ist gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorzutragen (siehe Erläuterungen zur Ergebnisrechnung).

2. Sonderposten	<u>850.900,04 EUR</u> 849.582,45 EUR
------------------------	---

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen 690.105,19 EUR
688.787,60 EUR

2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen 678.411,37 EUR
676.483,04 EUR

Neu erfasst wurde eine Zuwendung für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED in Höhe von insgesamt 45.844,65 EUR. Die Förderung erfolgte aus Mitteln des „Europäischen Fonds für regionale Entwicklung“ (EFRE) gemäß Klimaschutz-Förderrichtlinie-Kommunen (35.704,82 EUR) und aus Mitteln der nationalen Klimaschutzinitiative (10.139,83 EUR).

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt für das Haushaltsjahr 2018 insgesamt 43.916,32 EUR.

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 8.932,34 EUR
9.543,08 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen beträgt für das Haushaltsjahr 2018 insgesamt 610,74 EUR.

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen 2.761,48 EUR
2.761,48 EUR

Auf der Position verbleibt der Sonderposten aus Anzahlungen für die Errichtung des Volleyballplatzes in Ziesendorf.

2.4. Sonstige Sonderposten 160.794,85 EUR
160.794,85 EUR

Der sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) bleibt in vollem Umfang (160.794,85 EUR) erhalten und steht zum Haushaltsausgleich in Folgejahren zur Verfügung.

4. Verbindlichkeiten 171.660,96 EUR
182.861,99 EUR

Nr.	Verbindlichkeitenart	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	169.460,54	148.873,71	-20.586,83
4.5	Verbindlichkeiten aLuL	1.143,71	11.447,80	10.304,09
4.9	Verbindlichkeiten gg. Sparkassen	3.205,00	0,00	-3.205,00
4.10.	Verbindlichkeiten ggü.sonst.öff. Bereich	0,00	1.120,24	1.120,24
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	9.052,74	10.219,21	1.166,47
4.	Verbindlichkeiten	182.861,99	171.660,96	-11.201,03

Die Verbindlichkeiten (Nr. 4.) betragen 171.660,96 EUR.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (Nr. 4.2) in Höhe von 148.873,71 EUR setzen sich wie folgt zusammen:

Bank	Zweck	31.12.2017	Tilgung	Umschuldung	31.12.2018	Zins fest bis
OSPA	Kita	57.500,00	7.500,00	-50.000,00	0,00	2018
DKB	Sanierung Gutshaus Kita	111.960,54	13.086,83	0,00	98.873,71	2024
DKB	Umschuldung OSPA	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	2023
Summe		169.460,54	20.586,83	0,00	148.873,71	

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Nr. 4.5) betragen 11.447,80 EUR. Sie beinhalten Rechnungen der Firma AIB Bauplanung Nord GmbH (10.495,80 EUR) und des Ingenieurbüros A. Golnik (952,00 EUR) für die Maßnahme Bau des Gemeindezentrums. Der Ausgleich erfolgte im Januar 2019.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Sparkassen (Nr. 4.9) weisen einen Bestand in Höhe von 0,00 EUR aus. Sie enthielten im Vorjahr eine Kreditrate für 2017, die durch die Bank erst im Januar 2018 abgebucht wurde.

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (Nr. 4.10) in Höhe von 1.120,24 EUR betreffen eine Rechnung der Unteren Bauaufsichtsbehörde für die Maßnahme Neubau Gemeindehaus.

In den Sonstigen Verbindlichkeiten (Nr. 4.11) sind Sicherheitseinbehalte für Baumaßnahmen (2.346,94 EUR) und Vorjahresabgrenzungen u.a. für Energie, Unterhaltung und Bewirtschaftung und kommunale Anteile für die Kitas enthalten.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

18.335,08 EUR
221,02 EUR

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Einzahlungen, die Ertrag für das Folgejahr betreffen, zu bilanzieren.

Eine Spende für das Volleyballfeld wurde 2017 angenommen, die Verwendung erfolgte jedoch erst im HH-Jahr 2019.

Für die Beschädigung einer Gemeindestraße durch einen Unfall erhielt die Gemeinde im Jahr 2018 eine Erstattung von der Versicherung in Höhe von 18.114,06 EUR. Die Sanierung der Gemeindestraße erfolgte erst im Jahr 2019. In Höhe der Versicherungsleistung wurde ein PRAP gebildet.

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 Ergebnis und das Jahresergebnis aus. Dadurch werden die Vorgänge der laufenden Verwaltungstätigkeit, und die Veränderung der Rücklagen deutlich unterschieden und die Ergebnisse dargestellt.

Den Gesamterträgen von 1.685.367,18 EUR (Nr. 11) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.395.024,54 EUR (Nr. 21) gegenüber. Das Jahresergebnis weist damit einen Überschuss in Höhe von 290.342,64 EUR aus (Nr. 31). Im Haushalt veranschlagt war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 7.521,46 EUR. Mehrerträge resultieren im Wesentlichen aus Grundstücksverkäufen insbesondere im Gewerbegebiet Ziesendorf (129.852,00 EUR).

Aufwandsermächtigungen wurden in Höhe von 50.390,30 EUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Sie betreffen die Straßenunterhaltung (25.378,41 EUR), die Baumpflege (5.247,90 EUR), die Unterhaltung von Verkehrsschildern (619,61 EUR), Strom für die Straßenbeleuchtung (22,88 EUR), die Erstellung von Bebauungsplänen (17.121,50 EUR) und die Erstellung von Gutachten für Grundstücke (2.000,00 EUR).

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

Entwicklung der Jahresergebnisse

Jahresergebnis 2012	0,0 TEUR (Erträge aus SOPO 44,4 TEUR)
Jahresergebnis 2013	51,5 TEUR
Jahresergebnis 2014	0,0 TEUR (Erträge aus SOPO 15,4 TEUR)
Jahresergebnis 2015	429,5 TEUR
Jahresergebnis 2016	233,4 TEUR
Jahresergebnis 2017	-11,0 TEUR
Jahresergebnis 2018	290,3 TEUR

Der Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr erhöht sich von 703,4 TEUR (Nr. 32) auf 993,8 TEUR (Nr. 33).

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist die Ergebnisrechnung ausgeglichen, wenn unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren kein Fehlbetrag ausgewiesen wird. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist damit gegeben.

In seiner Sitzung am 29.11.2021 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

Entsprechend den Anforderungen des § 44 Absatz 3 GemHVO-Doppik 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
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	835.559,36	921.400,00	952.592,22
1.1	Grundsteuer A	28.110,84	28.100,00	28.110,84
1.2	Grundsteuer B	116.304,10	115.000,00	120.320,95
1.3	Gewerbsteuer	99.203,47	130.000,00	147.184,65
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	468.509,77	517.400,00	524.560,59
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	32.928,36	41.500,00	42.115,80
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	10.910,71	10.900,00	11.029,96
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	79.592,11	78.500,00	79.269,43

Die Steuern und ähnliche Abgaben (Nr. 1) betragen 952,6 TEUR. Sie weisen Mehrerträge in Höhe von 31,2 TEUR gegenüber dem Haushaltsansatz und in Höhe von 117,0 TEUR gegenüber dem Vorjahr aus. Mehrerträge gegenüber dem Plan betreffen im Wesentlichen die Gewerbesteuer (Nr. 1.3) mit 17,2 TEUR und den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Nr. 1.4) mit 7,2 TEUR.

Die Grundlage für die Planung der Gewerbesteuer (Nr. 1.3) ist ausschließlich die vom Finanzamt festgesetzte Vorauszahlung. Die tatsächlichen Einnahmen richten sich nach der steuerlichen Veranlagung durch das Finanzamt. Im Jahr 2018 ergaben sich für mehrere Steuerpflichtige Nachzahlungen der Gewerbesteuer aufgrund von Berichtigungen für Vorjahre und Anpassungen der Vorauszahlungen.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Nr. 1.4) beträgt 524,6 TEUR, das sind 7,2 TEUR mehr als geplant und 56,0 TEUR mehr als im Vorjahr.

Der Haushaltserlass für das Haushaltsjahr 2018 lag zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes noch nicht vor. Grundlage für die Haushaltsplanung 2018 waren die Hinweise des Ministeriums für Inneres und Europa M-V vom 13.10.2017. Diese berücksichtigten die voraussichtlichen Auswirkungen des Entwurfes eines Zweiten Gesetzes zur Änderung des Finanzausgleichsgesetzes auf Basis vorläufiger Einwohnerzahlen per 30.06.2016. Das Gesetz befand sich in der Anhörung und wurde 2018 beschlossen.

Unter Nr. 1.7 Ausgleichsleistungen vom Land wird der Familienleistungsausgleich ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transfererträge	335.747,59	392.000,00	409.431,33
2.1	Schlüsselzuweisungen	277.857,35	352.600,00	365.415,01
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	400,00	0,00	100,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	15.969,26	0,00	0,00
2.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	41.520,98	39.400,00	43.916,32

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nr. 2) weisen Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe von 17,4 TEUR und gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 73,7 TEUR aus

Die Schlüsselzuweisungen (Nr. 2.1 in Höhe von 365,4 TEUR) fielen um 12,8 TEUR höher aus als geplant und um 87,6 TEUR höher als im Vorjahr.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen (Nr. 2.7) betragen 43,9 TEUR, das sind 4,5 TEUR mehr als geplant. Diese können zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden erst im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.735,11	26.800,00	27.192,40
4.1	Verwaltungsgeb. einschließlich Erst. von Auslagen	20,00	100,00	24,00
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	46.104,37	26.100,00	26.557,64
4.3	Erträge aus der Auflösung von SOPO aus Beiträgen	610,74	600,00	610,74

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 4) betragen 27,2 TEUR, das sind 0,4 TEUR mehr als geplant und 19,5 TEUR weniger als im Vorjahr.

Sie beinhalten im Wesentlichen die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband (Nr. 4.2 i. H. v. 26,2 TEUR). Gegenüber dem Vorjahr sind die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband um 10,1 TEUR gesunken. Die Gebühr wird alle zwei Jahre von allen Gebührenpflichtigen erhoben, in den geraden Jahren werden nur Beiträge über 50,00 EUR veranlagt. Des Weiteren erhielt die Gemeinde im Vorjahr eine Zahlung für die Sondernutzung von Gemeindestraßen in Höhe von 8,0 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	93.484,59	84.146,68	85.773,82
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	93.484,59	84.146,68	85.773,82

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5.1) betreffen im Wesentlichen die Landpacht (16,8 TEUR), die Mieten für Kita und Hort (66,5 TEUR) und Erstattungen für die Jahresverbrauchsabrechnung Erdgas der freiwilligen Feuerwehr und der Kita (1,0 TEUR).

Im Vorjahr erhielt die Gemeinde aufgrund der Umstellung auf LED Erstattungen für die Jahresverbrauchsabrechnung Strom Straßenbeleuchtung in Höhe von 9,8 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	18.209,97	7.800,00	12.214,14
9.1	Zinserträge	18.209,97	7.800,00	12.214,14

Die Zinserträge (Nr. 9) in Höhe von 12,2 TEUR setzen sich aus der Dividende vom Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG (11,4 TEUR), Zinserträgen für die Anlage von Festgeldern (0,1 TEUR, VJ 3,7 TEUR) und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (0,7 TEUR, VJ 3,1 TEUR) zusammen. Die guten Anlagekonditionen für die Festgelder sind ausgelaufen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Sonstige laufende Erträge	68.607,31	56.900,00	198.163,27
ohne	Erträge aus Konzessionsverträgen, sonst. Erträge	61.616,16	56.900,00	68.191,60
10.1	Erträge aus der Veräußg. von Grundstücken	5.993,15	0,00	129.852,00
10.2	Erträge aus der Auflsg. EWB, SOPO, Rückstellg.	998,00	0,00	119,67

Sonstige laufenden Erträge (Nr. 10) werden in Höhe von 198,2 TEUR ausgewiesen.

Die Konzessionsabgaben betragen 64,8 TEUR (Pos. ohne).

Für die Veräußerung von Grundstücken (Nr. 10.1) werden Erträge in Höhe von 129,9 TEUR ausgewiesen. Es handelt sich um die Veräußerung von Grundstücken aus dem Geltungsbereich des B-Plan Nr. 5 „Gewerbegebiet II“ in Ziesendorf (127,0 TEUR), Flurstück 102/6 Gemarkung Buchholz (0,9 TEUR) und Flurstück 102/13 Gemarkung Buchholz (1,9 TEUR). Die Erläuterung erfolgte mit Bilanzpos. 1.2.2 und 1.2.4.

Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen (Nr. 10.2) betreffen die Aufhebung einer Niederschlagung einer Gartenpacht zwecks Umwandlung in eine Stundung.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Summe der ordentlichen Erträge	1.398.343,93	1.489.046,68	1.685.367,18

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
12.	Personalaufwendungen	32.696,26	33.125,89	32.787,16

Die Personalaufwendungen (Nr. 12) in Höhe von 32,8 TEUR beinhalten im Wesentlichen die Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder für die Gremien (16,2 TEUR), die Aufwandsentschädigungen für die ehrenamtlich Tätigen im Brandschutz (4,1 TEUR) sowie die geringfügige Beschäftigung für die Jugendbetreuung, die Reinigung des Feuerwehrhauses und den Objektverantwortlichen (12,4 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	366.231,64	424.177,11	366.302,38
ohne	Kostenerstattungen	258.151,61	275.528,24	272.143,81
14.1	Aufwendungen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	54.807,16	44.517,08	30.687,59
14.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	53.272,87	104.131,79	63.470,98

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 14) betragen 366,3 TEUR, das sind 57,9 TEUR weniger als geplant.

Die Kostenerstattungen (Pos. ohne in Höhe von 272,1 TEUR) beinhalten im Wesentlichen die Umlagen für den Amtsbauhof (88,0 TEUR, VJ 74,6 TEUR), Schulumlage für die Warnowschule Papendorf (128,1 TEUR, VJ 126,7 TEUR),

Schullastenausgleich für die Grundschulen (14,2 TEUR, VJ 16,9 TEUR),
 Beiträge zur Gewässerunterhaltung an die Wasser- und Bodenverbände (31,3 TEUR),
 Umlage für die Niederschlagswasserbeseitigung (6,6 TEUR) sowie
 die Erstattung von Auslagen für die Jugendfeuerwehr (1,0 TEUR).
 Die Umlage für den Bauhof hat sich gegenüber dem Vorjahr erhöht, da eine personelle Aufstockung um 18 Stunden pro Woche erfolgte.

Die Aufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser (Nr. 14.1) in Höhe von 30,7 TEUR betreffen im Wesentlichen die Stromkosten für die Straßenbeleuchtung (13,0 TEUR, VJ 35,6 TEUR) sowie die Aufwendungen für Strom, Erdgas und Wasser für das Gutshaus (11,7 TEUR) und das Feuerwehrhaus (4,2 TEUR). Die Stromkosten für die Straßenbeleuchtung sind gegenüber dem Vorjahr aufgrund der Umstellung auf LED gesunken.

Die Position Unterhaltung und Bewirtschaftung (Nr. 14.2) weist Aufwendungen in Höhe von 63,5 TEUR aus, das sind 40,7 TEUR weniger als geplant und 10,2 TEUR mehr als im Vorjahr. Sie beinhalten im Wesentlichen die Unterhaltung des Gutshauses (24,3 TEUR) und des Feuerwehrgebäudes (5,2 TEUR), Straßenunterhaltung (13,5 TEUR), Baumpflege (6,8 TEUR), Winterdienst (4,1 TEUR) und die Unterhaltung der Fahrzeuge und Ausrüstung der Feuerwehr (4,7 TEUR). Geplant waren darüber hinaus Mittel für die Fassadensanierung des Gutshauses in Höhe von 30,0 TEUR. Diese Maßnahme wurde im Haushaltsjahr nicht realisiert. Aufwandsermächtigungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gemeindestraßen und für Baumpflege wurden in Höhe von 31,3 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschreibungen auf VG des Anlagevermögens	158.872,49	166.500,00	159.816,39

Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Nr. 15) werden in Höhe von 159,8 TEUR ausgewiesen, das sind 6,7 TEUR weniger als geplant. Den Schwerpunkt bilden die Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen mit 121,4 TEUR. Weitere Abschreibungen betreffen u.a. die Fahrzeuge und Ausstattung für die freiwillige Feuerwehr (7,7 TEUR), den Investitionskostenzuschuss für die Warnowschule Pampendorf (5,7 TEUR), das Feuerwehrgebäude (4,2 TEUR) und das Gutshaus (3,8 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Abschr. auf Vermögensgegenst. Umlaufvermögen	30,83	0,00	1.451,37

Bei den Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (Nr. 16) handelt es sich um Steuerforderungen für die Grundsteuer B der Jahre 2001 bis 2004 (1,3 TEUR) und Hundesteuer (0,1 TEUR). Aufgrund der Beendigung eines Insolvenzverfahrens und der Erteilung der Restschuldbefreiung waren die Forderungen auszubuchen. In Höhe von 45,10 EUR wird der automatische Forderungsverzicht aufgrund der gesetzlichen Kleinbetragsregelung ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
17.	Zuwendg., Umlagen, sonst. Transferaufwendungen	825.483,99	822.533,45	800.460,74
17.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	187.234,97	218.582,00	212.285,52
17.3	Gewerbesteuerumlage	16.961,60	13.000,00	9.342,80
17.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	446.523,71	438.237,25	426.118,22
17.6	Allg. Umlagen an das Amt	174.763,71	152.714,20	152.714,20

Die Zuwendungen und Umlagen (Nr. 17) betragen 800,5 TEUR, das sind 22,0 TEUR weniger als geplant und 25,0 TEUR weniger als im Vorjahr.

Den größten Posten nimmt die Kreisumlage ein (Nr. 17.5). Die Kreisumlage wurde in Höhe von 438,2 TEUR im Haushalt veranschlagt (39,5 % der Umlagegrundlage 1.132.611,66 EUR). Die endgültige Festsetzung erfolgte mit Bescheid vom 27.06.2018 in Höhe von 426,1 TEUR (37,39 %). Gegenüber dem Vorjahr ist die Kreisumlage um 20,4 TEUR gesunken. Im Vorjahr betrug der Umlagesatz 36,69 % bei einer Umlagegrundlage von 1.217.017,47 EUR.

Die Amtsumlage (Nr. 17.6) beträgt 152,7 TEUR, das sind 13,36 % der Umlagegrundlage. Sie betrug im Vorjahr 14,36 % der Umlagegrundlage, daher werden Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 22,1 TEUR ausgewiesen.

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Nr. 17.1) in Höhe von 212,3 TEUR beinhalten im Wesentlichen die kommunalen Ausgleichszahlungen für die Kita Kinderschloss (99,1 TEUR), die Kitas außerhalb der Gemeinde (107,4 TEUR), die Tagespflege (2,1 TEUR) und die Friedhofsunterhaltung (1,8 TEUR). Aufgrund höherer Kinderzahlen sind die Ausgleichszahlungen für die Kita Kinderschloss gegenüber dem Vorjahr um 23,5 TEUR gestiegen.

Die Gewerbesteuerumlage (Nr. 17.3) wird auf Grundlage der Gewerbesteuererträge ermittelt. Sie weist Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 3,7 TEUR aus. Gegenüber dem Vorjahr sank die Gewerbesteuerumlage um 7,7 TEUR. Die Schlussabrechnung für das vierte Quartal 2017 ergab eine Erstattung von 1,8 TEUR und eine Herabsetzung der Vorauszahlung für das erste Quartal 2018.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Zinsaufwendg., sonst.Finanzaufwendg.	6.116,46	4.860,50	4.691,56

Die Zinsaufwendungen (Nr. 19) in Höhe von 4,7 TEUR beinhalten die Zinsen für Investitionskredite in Höhe von 4,2 TEUR und die Vollverzinsung der Gewerbesteuer in Höhe von 0,5 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Sonstige laufende Aufwendungen	19.951,73	45.371,19	29.514,94

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 20) betragen 29,5 TEUR, das sind Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 15,9 TEUR und Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 9,6 TEUR.

Sie enthalten

die Dienst- und Schutzbekleidung für die Freiwillige Feuerwehr (5,0 TEUR),
Versicherungsbeiträge (6,1 TEUR),
Aufwendungen für die Erstellung eines B-Planes (2,7 TEUR),
Geschäftsaufwendungen u.a. Reise- und Fortbildungskosten (3,6 TEUR) und
Mitgliedsbeiträge (1,3 TEUR).

Aufwandsermächtigungen für Gutachten für Grundstücke wurden in Höhe von 2,0 TEUR in das Folgejahr übertragen. Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 17,1 TEUR betreffen die Erstellung von Bebauungsplänen. Die Mittel wurden als Aufwandsermächtigung in das Folgejahr übertragen.

Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen werden in Höhe von 8,8 TEUR ausgewiesen. Diese betreffen im Wesentlichen eine Gewerbesteuerforderung und die zugehörigen Säumniszuschläge und Vollverzinsung (13,1 TEUR), eine Grundsteuer B (2,9 TEUR) sowie eine Grund- und Hundesteuer (1,4 TEUR). Diese waren aufgrund von Insolvenzverfahren niederezuschlagen.

Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen in Höhe von 4,00 EUR entstanden in Zusammenhang mit der Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED (siehe Bilanzpos.1.2.4).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.409.383,40	1.496.568,14	1.395.024,54

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
22	Ordentliches Ergebnis	-11.039,47	-7.521,46	290.342,64

Das ordentliche Ergebnis beträgt 290,3 TEUR (Nr. 22) und fiel gegenüber dem Plan um 297,9 TEUR höher aus.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
31.	Jahresergebnis	-11.039,47	-7.521,46	290.342,64
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	714.487,90	-----	703.449,43
33.	Ergebnis zum 31.Dez. des Haushaltsjahres	703.448,43	-----	993.792,07

Der Jahresüberschuss (Nr. 31) in Höhe von 290,3 TEUR wird auf neue Rechnung vorgetragen. Der bestehende Vortrag in Höhe von 703,5 TEUR (Nr. 32) erhöht sich damit auf 993,8 TEUR (Nr. 33).

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 408.998,75 EUR (Nr. 40). Nach Abzug des Saldos aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Nr. 44) in Höhe von 23.086,83 EUR und des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 45) in Höhe von 198,89 EUR haben sich die liquiden Mittel insgesamt um 385.713,03 EUR erhöht (Nr. 46).

Geplant war ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 1.083.715,89 EUR. Die Ergebnisverbesserung in Höhe von 1.492.714,64 EUR resultiert in Höhe von 171.405,25 EUR aus dem Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22) und in Höhe von 1.321.309,39 EUR aus dem Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 39).

Mehreinzahlungen gegenüber dem Plan betreffen insbesondere Grundstücksverkäufe (137,4 TEUR) und die Kapitalherabsetzung beim WWAV (103,4 TEUR).

Haushaltsausgabereste wurden in Höhe von 50,4 TEUR für laufende Auszahlungen und in Höhe von 1.032,7 TEUR für Investitionen in das Haushaltsfolgejahr übertragen, insbesondere für den Investitionskostenzuschuss für den Neubau der Schulsporthalle Papendorf (398,9 TEUR) und die Beschaffung eines Feuerwehrfahrzeuges (450,0 TEUR).

Die liquiden Mittel der Gemeinde Ziesendorf haben sich wie folgt entwickelt:

31.12.2011	690,2 TEUR
31.12.2012	896,6 TEUR
31.12.2013	1.215,7 TEUR
31.12.2014	625,3 TEUR
31.12.2015	951,3 TEUR
31.12.2016	1.125,7 TEUR
31.12.2017	1.155,3 TEUR
31.12.2018	1.541,0 TEUR

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 31. Dezember 2018 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 das amtliche Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel“ welches der Anlage beigelegt ist. Im Muster 5a laufende Nr. 11 Spalte 1 „laufende Ein- und Auszahlungen“ wird ein Bestand in Höhe von 1.629,9 TEUR ausgewiesen.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2018 ist gemäß § 45 Abs. 4 GemHVO-Doppik auf neue Rechnung vorzutragen.

Entsprechend den Anforderungen des § 45 Absatz 3 GemHVO-Doppik i. V. m. § 3 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden die Posten der Finanzrechnung nachstehend aufgeführt. Des Weiteren sind erhebliche 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 z. B. aus nicht zahlungswirksamen Erträgen bzw. Aufwendungen (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten oder Abschreibungen). Weitere Abweichungen zur Ergebnisrechnung können sich daraus ergeben, dass Forderungen und Verbindlichkeiten erst im Folgejahr zahlungswirksam werden. Insofern ist eine gesonderte Erläuterung zum Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Regel nicht erforderlich.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	849.784,08	921.400,00	921.755,42
2.	Zuwdgen, allg. Uml., sonst. Transfereinzahlungen	294.226,61	352.600,00	365.515,01
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.057,37	26.200,00	26.544,66
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	83.150,39	84.146,68	96.198,02
8.	Zinseinzahlungen u. sonstige Finanzeinzahlungen	21.879,20	7.800,00	11.639,13
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	58.308,74	56.900,00	72.224,10
10.	Summe der ordentlichen Einzahlungen	1.353.406,39	1.449.046,68	1.493.876,34
11.	Personalauszahlungen	32.696,26	33.125,89	32.787,16
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	364.467,01	424.177,11	345.406,30
14.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferauszahlungen	827.408,72	822.533,45	799.326,61
16.	Zinsauszahlungen/sonstige Finanzauszahlungen	5.439,76	4.860,50	5.409,10
17.	Sonstige laufende Auszahlungen	19.959,51	45.371,19	20.563,38
18.	Summe der ordentlichen Auszahlungen	1.249.971,26	1.330.068,14	1.203.492,55
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	103.435,13	118.978,54	290.383,79
22.	Saldo ordentl./außerordentl. Ein-/Auszahlungen	103.435,13	118.978,54	290.383,79

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Nr.	Einzahlungs-und Auszahlungsarten	HH Plan	Ist	HHR
23.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	46.600,00	80.665,14	0,00
	investive Schlüsselzuweisungen	33.600,00	34.820,49	0,00
	Zuwend. Umrüstung Straßenbeleuchtung LED	13.000,00	45.844,65	0,00
24.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	7.000,00	0,00	0,00
	Ausbaubeiträge Straßenbeleuchtung	7.000,00	0,00	0,00
26.	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	137.359,00	0,00
	Verkauf Grdst. Gem. Buchholz 11401.029	0,00	3.634,00	0,00
	Verkauf Grdst. Gem. Buchholz 11401.048003	0,00	2.070,00	0,00
	Verkauf Grdst. Gewerbegebiet Ziesendorf	0,00	131.655,00	0,00
27.	Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	103.366,93	0,00
	Kapitalherabsetzung WWAV	0,00	103.366,93	0,00
31.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigk.	53.600,00	321.391,07	0,00

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 31) beträgt 321,4 TEUR.

Mehreinzahlungen gegenüber dem Plan in Höhe von 267,8 TEUR resultieren aus Grundstücksverkäufen, insbesondere aus dem Geltungsbereich des B-Plan Nr. 5 „Gewerbegebiet II“ in Ziesendorf (Nr. 26) und der Kapitalherabsetzung beim WWAV (Nr. 27).

Nr.	Einzahlungs-und Auszahlungsarten	HH Plan	Ist	HHR
32.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgeg.	422.030,00	23.087,50	398.942,50
	Umlage Neubau Schulsporthalle Warnowschule	422.030,00	23.087,50	398.942,50
33.	Auszahlungen für Sachanlagen	834.264,43	179.688,61	633.788,97
	Grunderwerb Wiesenweg 11401.022 P9	15.000,00	0,00	15.000,00
	Umrüstung Straßenbel. auf LED 541.096 P20	130.215,82	71.876,60	58.339,22
	Ausbau Kreuzung L 10Z Ziesendorf 541.096 P26	20.000,00	10.495,80	0,00
	Neubau Gemeindezentrum 573.096 P23	137.048,61	86.934,01	38.831,95
	Entwässerung Alter Heideweg Buchholz 55201	80.000,00	10.382,20	69.617,80
	Feuerwehrfahrzeug	450.000,00	0,00	450.000,00
	Spielgeräte	2.000,00	0,00	2.000,00
38.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigk.	1.256.294,43	202.776,11	1.032.731,47

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen insgesamt 202,8 TEUR (Nr. 38). Sie wiesen Minderauszahlungen gegenüber dem Plan in Höhe von 1.053.518,3 TEUR aus.

Auszahlungsermächtigungen insgesamt in Höhe von 1.032,7 TEUR betreffen insbesondere den Investitionskostenzuschuss zum Neubau der Schulsporthalle der Warnowschule Papendorf (Nr. 32 i. H. v. 398,9 TEUR) sowie die Anschaffung eines Fahrzeuges für den Brandschutz (450,0 TEUR).

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	HH Plan	Ist	HHR
39.	Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionstät.	-1.202.694,43	118.614,96	-1.032.731,47

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
40.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	48.516,58	-1.083.715,89	408.998,75

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 409,0 TEUR (Nr.40) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22 Überschuss in Höhe von 290,4 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 39 Überschuss in Höhe von 118,6 EUR). Geplant war ein Finanzmittelfehlbetrag von 1.083,7 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
41	Einzahlungen aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	50.000,00
42	Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	20.359,50	70.600,00	73.086,83
44	Saldo Ein-/Ausz. aus Krediten	-20.359,50	-70.600,00	-23.086,83

Ein Investitionskredit in Höhe von 50,0 TEUR wurde umgeschuldet (Nr. 41 und 42). Aus dem Finanzmittelüberschuss wurden die planmäßigen Tilgungen in Höhe von 20,6 TEUR finanziert. Eine Rate für einen Investitionskredit 2017 wurde erst Anfang 2018 abgebucht (2,5 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
45	Saldo durchl. Gelder und ungekl. Zahlungsvorgänge	1.456,49	0,00	-198,89
46	Veränderung Forderungen/Verb. gegenüber Amt	29.613,57	-1.154.315,89	385.713,03
47	Jahresbezogener Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen		48.378,54	267.296,96
48	Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen zum 31.Dez. d.VJ		1.175.027,38	1.362.567,89
49	Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen zum 31.Dez. d.HJ		1.223.405,92	1.629.864,85

Insgesamt haben sich die liquiden Mittel der Gemeinde um 385,7 TEUR erhöht (Nr. 46).

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Nr. 47) beträgt 217,3 TEUR. Damit erhöht sich der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember von 1.362,6 TEUR auf 1.629,9 TEUR.

E. Sonstige Angaben

1. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	<u>Durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	3 AN
davon teilzeitbeschäftigt	3 AN

2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Die Gemeinde Ziesendorf beschäftigt keine zusatzversorgungspflichtigen Arbeitnehmer.

3. Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

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 liegen keine sonstigen Sachverhalte vor, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen für die Gemeinde Ziesendorf ergeben.

6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde Ziesendorf ist nicht Träger einer Sparkasse.

7. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde Ziesendorf nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Die Gemeinde Ziesendorf hat mit dem Stromversorger E.ON edis AG mit dem Sitz in Fürstenwalde/Spree und dem Gasversorger Stadtwerke Rostock AG mit dem Sitz in Rostock je einen Konzessionsvertrag geschlossen. Darin gestattet sie dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

9. Beteiligungen

Die Gemeinde Ziesendorf ist an keiner Organisation mit mindestens 5% direkt oder indirekt beteiligt.

10. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Die Gemeinde Ziesendorf haftet weder aufgrund gesetzlicher Vorschriften noch vertraglicher Vereinbarungen für Organisationen.

11. Mitgliedschaften

Die Gemeinde Ziesendorf ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
-----------------------	-----------------------------------

EURO

Städte- und Gemeindetag M/V	949,96
-----------------------------	--------

12. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde Ziesendorf hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

Kritzmow, den 29.11.2021

aufgestellt:



Dr. Regina Simon
FBL Finanzverwaltung

bestätigt:



Thomas Witt
Bürgermeister

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		4.487.449,00	4.418.095,21	-69.353,79
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		554.212,28	557.529,44	3.317,16
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		510.485,14	503.502,45	-6.982,69
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		43.727,14	54.026,99	10.299,85
1.2	Sachanlagen		3.394.727,59	3.425.423,57	30.695,98
1.2.1	Wald, Forsten		33.556,90	33.556,90	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		640.500,16	632.959,98	-7.540,18
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		574.541,95	565.892,30	-8.649,65
1.2.4	Infrastrukturvermögen		1.956.043,80	1.906.420,05	-49.623,75
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		3,00	3,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		125.911,38	109.409,26	-16.502,12
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		38.457,53	32.374,55	-6.082,98
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		25.712,87	144.807,53	119.094,66
1.3	Finanzanlagen		538.509,13	435.142,20	-103.366,93
1.3.3	Beteiligungen		61.581,00	61.581,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		476.928,13	373.561,20	-103.366,93
2.	Umlaufvermögen		1.178.590,32	1.581.339,86	402.749,54
2.1	Vorräte		0,00	12.720,23	12.720,23
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	12.720,23	12.720,23
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		1.178.590,32	1.568.619,63	390.029,31
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		2.266,21	21.550,78	19.284,57
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		207,14	287,00	79,86
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		1.155.321,18	1.541.034,21	385.713,03
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		1.155.321,18	1.541.034,21	385.713,03
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		20.795,79	5.747,64	-15.048,15
	Bilanzsumme		5.666.039,32	5.999.435,07	333.395,75

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung
			Haushalts- vorjahr	Haushalts- jahr	gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		4.633.373,86	4.958.538,99	325.165,13
1.1	Kapitalrücklage		3.929.925,43	3.964.747,92	34.822,49
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		3.765.602,04	3.765.604,04	2,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		164.323,39	199.143,88	34.820,49
1.3	Ergebnisvortrag		714.487,90	703.448,43	-11.039,47
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-11.039,47	290.342,64	301.382,11
2.	Sonderposten		849.582,45	850.900,04	1.317,59
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		688.787,60	690.105,19	1.317,59
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		676.483,04	678.411,37	1.928,33
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		9.543,08	8.932,34	-610,74
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		2.761,48	2.761,48	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		160.794,85	160.794,85	0,00
4.	Verbindlichkeiten		182.861,99	171.660,96	-11.201,03
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		169.460,54	148.873,71	-20.586,83
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		169.460,54	148.873,71	-20.586,83
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.143,71	11.447,80	10.304,09
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		3.205,00	0,00	-3.205,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	1.120,24	1.120,24
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	1.120,24	1.120,24
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		9.052,74	10.219,21	1.166,47
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		221,02	18.335,08	18.114,06
5.3	Sonstige		221,02	18.335,08	18.114,06
	Bilanzsumme		5.666.039,32	5.999.435,07	333.395,75

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

Anlage 1

Anlagenübersicht

Anlagenbuchführung 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	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres vorjahres	
	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 Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	aufferplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2018	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres vorjahres			
in EUR																	
1. Anlagevermögen	5.515.130,52	214.128,18	125.486,58	0,00	5.603.772,12	1.027.681,52	0,00	159.816,39	0,00	1.821,00	0,00	1.185.676,91	4.418.095,21	4.487.449,00			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	571.346,72	23.164,92	12.787,65	0,00	581.713,99	17.134,44	0,00	7.050,11	0,00	0,00	0,00	24.184,55	557.529,44	554.212,28			
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	527.619,58	67,42	0,00	0,00	527.687,00	17.134,44	0,00	7.050,11	0,00	0,00	0,00	24.184,55	503.502,45	510.485,14			
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	43.727,14	23.087,50	12.787,65	0,00	54.026,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.026,99	43.727,14			
1.2 Sachanlagen	4.405.274,87	190.973,26	9.332,00	0,00	4.586.915,93	1.010.547,08	0,00	152.766,28	0,00	1.821,00	0,00	1.161.492,36	3.425.423,57	3.394.727,59			
1.2.1 Wald, Forsten	33.556,90	0,00	0,00	0,00	33.556,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.556,90	33.556,90			
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	640.612,55	0,00	7.372,00	0,00	633.240,55	112,39	0,00	168,18	0,00	0,00	0,00	280,57	632.959,98	640.500,16			
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	632.451,38	0,00	0,00	0,00	632.451,38	57.509,43	0,00	8.649,55	0,00	0,00	0,00	56.559,08	585.892,30	574.541,95			
1.2.4 Infrastrukturvermögen	2.780.993,55	71.878,60	1.960,00	0,00	2.850.912,15	824.949,75	0,00	121.363,35	0,00	1.821,00	0,00	944.492,10	1.906.420,05	1.956.043,80			
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	3,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00			
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	237.757,86	0,00	0,00	0,00	237.757,86	111.846,48	0,00	16.502,12	0,00	0,00	0,00	128.348,60	109.409,26	125.911,38			
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	54.186,56	0,00	0,00	0,00	54.186,56	15.729,03	0,00	6.082,98	0,00	0,00	0,00	21.812,01	32.374,55	38.657,53			
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	25.712,87	119.094,66	0,00	0,00	144.807,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.807,53	144.807,53	25.712,87			
1.3 Finanzanlagen	538.509,13	0,00	103.366,93	0,00	435.142,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435.142,20	538.509,13			
1.3.3 Beteiligungen	61.581,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	61.581,00			
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	476.928,13	0,00	103.366,93	0,00	373.551,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	373.551,20	476.928,13			
Bilanzsumme	5.515.130,52	214.128,18	125.486,58	0,00	5.603.772,12	1.027.681,52	0,00	159.816,39	0,00	1.821,00	0,00	1.185.676,91	4.418.095,21	4.487.449,00			
2. Sonderposten	1.000.142,18	45.844,65	0,00	0,00	1.045.986,83	311.354,58	0,00	44.527,06	0,00	0,00	0,00	355.881,84	690.105,19	688.787,60			
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	1.000.142,18	45.844,65	0,00	0,00	1.045.986,83	311.354,58	0,00	44.527,06	0,00	0,00	0,00	355.881,84	690.105,19	688.787,60			
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	984.178,92	45.844,65	0,00	0,00	1.030.023,57	307.695,89	0,00	43.916,32	0,00	0,00	0,00	351.612,20	678.411,37	676.483,04			
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen	13.201,78	0,00	0,00	0,00	13.201,78	3.658,70	0,00	610,74	0,00	0,00	0,00	4.269,44	8.932,34	9.543,08			

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

erstellt am: 18.11.2021 / 09:30:28
 erstellt von: Frau Frahm
 erstellt für: 80 Ziesendorf
 Haushaltsjahr: 2018

Anlagenbuchführung
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 / Aufhebungsbeträge							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 Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Aufhebungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2018	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Entgelten	2.761,48	0,00	0,00	0,00	2.761,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.761,48	2.761,48
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	1.000.142,18	45.844,65	0,00	0,00	1.045.986,83	311.354,58	44.527,06	0,00	0,00	0,00	355.881,64	690.105,19	688.787,69
Bilanzsumme													

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Anlage 2

Forderungsübersicht

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		in €	in €				
		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	154,00	0,00	0,00	154,00	0,00	0,00	154,00	107,00		
	c) Steuerforderungen	34.726,65	0,00	0,00	34.726,65	0,00	13.132,87	21.593,78	2.649,71		
	darunter:										
	aa) Grundsteuer	3.272,11	0,00	0,00	3.272,11	0,00	0,00	3.272,11	813,54		
	ab) Gewerbesteuer	31.325,37	0,00	0,00	31.325,37	0,00	13.132,87	18.192,50	1.767,00		
	cc) Sonstige	129,17	0,00	0,00	129,17	0,00	0,00	129,17	69,17		
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	411,00	0,00	0,00	411,00	0,00	608,00	-197,00	-490,50		
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	35.291,65	0,00	0,00	35.291,65	0,00	13.740,87	21.550,78	2.266,21		
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.936,19	0,00	0,00	2.936,19	0,00	2.649,19	287,00	207,14		
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:										
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.541.034,21	0,00	0,00	1.541.034,21	0,00	0,00	1.541.034,21	1.155.321,18		
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	5.747,64	0,00	0,00	5.747,64	0,00	0,00	5.747,64	20.795,79		
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.585.009,69	0,00	0,00	1.585.009,69	0,00	16.390,06	1.568.619,63	1.178.590,32		

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht

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 Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2017 (Bilanzwert)
		von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	in €						
		in €	in €	in €						
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	148.873,71	0,00	148.873,71	0,00	148.873,71	0,00		169.460,54	
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	148.873,71	0,00	148.873,71	0,00	148.873,71	0,00		169.460,54	
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.447,80	0,00	11.447,80	0,00	11.447,80	0,00		1.143,71	
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		3.205,00	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.120,24	0,00	1.120,24	0,00	1.120,24	0,00		0,00	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	10.219,21	0,00	10.219,21	0,00	10.219,21	0,00		9.052,74	
4.	Summe der Verbindlichkeiten	171.660,96	0,00	171.660,96	0,00	171.660,96	0,00		182.861,99	

Anlage 4
Übersichten
übertragene Haushaltsermächtigungen
und Verpflichtungsermächtigungen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	118.900,00	115.699,36	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	430.000,00	421.432,37	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	265.800,00	203.700,13	50.390,30
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	652.000,00	636.078,62	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	1.466.700,00	1.376.910,48	50.390,30
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	112.100,00	108.783,82	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	406.800,00	397.815,98	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	129.300,00	70.381,09	50.390,30
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	652.000,00	626.511,66	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	1.300.200,00	1.203.492,55	50.390,30
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	450.000,00	23.087,50	848.942,50
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	97.000,00	179.688,61	183.788,97
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	547.000,00	202.776,11	1.032.731,47
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	70.600,00	1.426.845,05	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	70.600,00	1.426.845,05	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	1.917.800,00	2.833.113,71	1.083.121,77

*** 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: 80 Ziesendorf

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

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2018

Gemeinde: 80 Ziesendorf

lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4
1	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	1.155.321,18
2	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	0,00
3	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.362.567,89	-209.792,54	2.545,83	1.155.321,18
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	-----	-----
5	= Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.362.567,89	-209.792,54	2.545,83	1.155.321,18
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	290.383,79	-----	-----	290.383,79
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	23.086,83	-----	-----	23.086,83
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)	-----	118.614,96	-----	118.614,96
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	0,00	-----	0,00
10	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-198,89	-198,89
11	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	1.629.864,85	-91.177,58	2.346,94	1.541.034,21
Kontrollrechnung:					
12	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				1.541.034,21
13	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
14	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				1.541.034,21

Anlage 6

Übersicht über den Stand der
Rückstellungen

Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres 2018						
Zusammenfassung						
Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruchnahme	Zuführung	Auflösung	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		1	2	3	4	5
in €						
1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Rückstellungen ² unterlassene Instandhaltung drohende Gerichtsverfahren/ ausstehende Rechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 Inventory 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, können 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.	Geringwertige Vermögensgegenstände, die sofort abgeschrieben werden sollen, sind im Jahr der Anschaffung/Herstellung durch eine Erfassung in der Buchführung nachzuweisen. Dies ist nicht erforderlich für Anlagegüter, deren AHK nicht mehr als 410,00 € netto betragen haben. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die einer selbständigen Nutzung fähig sind, können 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 Wertermittlungsstichtag 01.01.2000 und nicht auf den Zeitpunkt der Anschaffung abgestellt Leitfaden Anlage 8 Hinweise zur Bewertung des AV in der EB, S. 1 siehe Punkt 3
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 können 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, kann 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