

**Gemeinde Papendorf  
Landkreis Rostock**

**Jahresabschluss**

**für das**

**Haushaltsjahr 2018**

## Inhaltsverzeichnis

I	VORWORT	2
II	ERGEBNISRECHNUNG	3
III	FINANZRECHNUNG	8
IV	TEILRECHNUNGEN	13
V	BILANZ	43
VI	ANHANG	46
	ANLAGEN	
	Anlage 1 Anlagenübersicht	69
	Anlage 2 Forderungsübersicht	72
	Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	74
	Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	76
	Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	79
	Anlage 6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	81
	Anlage 7 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung	83

## 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

## II ERGEBNISRECHNUNG

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		1.996.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.996.500,00	0,00	1.996.500,00	2.027.715,40	-31.215,40	1.906.200,63	121.514,77	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		491.900,00	20.500,00	0,00	0,00	0,00	512.400,00	0,00	512.400,00	468.442,93	43.957,07	580.718,36	-112.275,43	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		27.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.400,00	0,00	27.400,00	34.123,30	-6.723,30	52.089,48	-17.966,18	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		187.300,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	222.300,00	0,00	222.300,00	212.178,50	10.121,50	204.999,79	7.178,71	0,00	441.443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	36.135,79	-11.135,79	0,00	36.135,79	0,00	442,448
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	9.601,38	-4.401,38	12.263,44	-2.662,06	0,00	47
10.	+ Sonstige laufende Erträge		101.700,00	0,00	1.185,00	0,00	0,00	102.885,00	0,00	102.885,00	121.968,15	-19.083,15	218.717,67	-96.749,52	0,00	46
<b>11.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>		<b>2.835.000,00</b>	<b>55.500,00</b>	<b>1.185,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.891.685,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.891.685,00</b>	<b>2.910.165,45</b>	<b>-18.480,45</b>	<b>2.974.989,37</b>	<b>-64.823,92</b>	<b>0,00</b>	
12.	- Personalaufwendungen		35.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.182,51	34.317,49	0,00	34.317,49	30.570,64	3.746,85	30.858,98	-288,34	0,00	50
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		726.100,00	0,00	22.185,00	0,00	-5.809,44	742.475,56	3.000,00	745.475,56	724.974,08	20.501,48	773.325,77	-48.351,69	1.738,38	52
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		300.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.500,00	0,00	300.500,00	316.857,07	-16.357,07	309.254,55	7.602,52	0,00	53
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.741,48	-1.741,48	134,63	1.606,85	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge		Erträge
			jahres	Nachtrag	Auf-	und	ein- oder ge-	Haushalts-	Mehrträge	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge		Erträge
				wendungen	entsprechende	gegenseitigen	-aufwendungen	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge	Konto-	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Erträge	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.705.300,00	0,00	-22.000,00	0,00	-385,57	1.682.914,43	0,00	1.682.914,43	1.620.285,05	62.629,38	1.550.603,97	69.681,08	0,00	54	
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		1.900,00	0,00	0,00	0,00	204,50	2.104,50	0,00	2.104,50	1.972,85	131,65	8.475,62	-6.502,77	0,00	57	
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		65.700,00	55.500,00	1.000,00	0,00	7.117,39	129.317,39	63.450,89	192.768,28	82.425,21	110.343,07	118.024,99	-35.599,78	99.642,86	56	
21.	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>		<b>2.835.000,00</b>	<b>55.500,00</b>	<b>1.185,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-55,63</b>	<b>2.891.629,37</b>	<b>66.450,89</b>	<b>2.958.080,26</b>	<b>2.778.826,38</b>	<b>179.253,88</b>	<b>2.790.678,51</b>	<b>-11.852,13</b>	<b>101.381,24</b>		
22.	<b>= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55,63</b>	<b>55,63</b>	<b>-66.450,89</b>	<b>-66.395,26</b>	<b>131.339,07</b>	<b>-197.734,33</b>	<b>184.310,86</b>	<b>-52.971,79</b>	<b>-101.381,24</b>		
25.	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55,63</b>	<b>55,63</b>	<b>-66.450,89</b>	<b>-66.395,26</b>	<b>131.339,07</b>	<b>-197.734,33</b>	<b>184.310,86</b>	<b>-52.971,79</b>	<b>-101.381,24</b>		
31.	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55,63</b>	<b>55,63</b>	<b>-66.450,89</b>	<b>-66.395,26</b>	<b>131.339,07</b>	<b>-197.734,33</b>	<b>184.310,86</b>	<b>-52.971,79</b>	<b>-101.381,24</b>		
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr		----	----	----	----	----	----	----	----	803.237,64	----	618.926,78	----	----		
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)		----	----	----	----	----	----	----	----	934.576,71	----	803.237,64	----	----		

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

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	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.996.500,00	0,00	1.996.500,00	2.027.715,40	-31.215,40	40
	1.1 Grundsteuer A	20.000,00	0,00	20.000,00	20.283,00	-283,00	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	215.000,00	0,00	215.000,00	226.201,26	-11.201,26	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	340.000,00	0,00	340.000,00	345.364,18	-5.364,18	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.177.600,00	0,00	1.177.600,00	1.194.080,77	-16.480,77	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	58.700,00	0,00	58.700,00	59.553,89	-853,89	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	18.300,00	0,00	18.300,00	19.747,11	-1.447,11	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	166.900,00	0,00	166.900,00	162.485,19	4.414,81	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	512.400,00	0,00	512.400,00	468.442,93	43.957,07	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	321.500,00	0,00	321.500,00	344.278,32	-22.778,32	(411)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	(414)
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	190.900,00	0,00	190.900,00	123.164,61	67.735,39	(415)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.400,00	0,00	27.400,00	34.123,30	-6.723,30	43
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	22.300,00	0,00	22.300,00	27.745,94	-5.445,94	(432)
	4.3 Erträge aus der Auslösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	5.100,00	0,00	5.100,00	6.377,36	-1.277,36	(437)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	222.300,00	0,00	222.300,00	212.178,50	10.121,50	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	222.300,00	0,00	222.300,00	212.178,50	10.121,50	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.000,00	0,00	25.000,00	36.135,79	-11.135,79	442,448
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.200,00	0,00	5.200,00	9.601,38	-4.401,38	47
	9.1 Zinserträge	5.200,00	0,00	5.200,00	9.601,38	-4.401,38	(471, 472, 479)
10.	+ Sonstige laufende Erträge	102.885,00	0,00	102.885,00	121.968,15	-19.083,15	46
	10.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	17.839,29	-17.839,29	(461)
	10.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	1.383,80	-1.383,80	(4661)
11.	= <b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>2.891.685,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.891.685,00</b>	<b>2.910.165,45</b>	<b>-18.480,45</b>	
12.	- Personalaufwendungen	34.317,49	0,00	34.317,49	30.570,64	3.746,85	50
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	742.475,56	3.000,00	745.475,56	724.974,08	20.501,48	52
	14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	53.676,03	0,00	53.676,03	51.234,05	2.441,98	(522)
	14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	204.758,13	3.000,00	207.758,13	203.274,46	4.483,67	(523)
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	300.500,00	0,00	300.500,00	316.857,07	-16.357,07	53
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	1.741,48	-1.741,48	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.682.914,43	0,00	1.682.914,43	1.620.285,05	62.629,38	54
	17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	401.314,43	0,00	401.314,43	366.864,59	34.449,84	(541)

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	
	17.3 Gewerbesteuerumlage	36.700,00	0,00	36.700,00	30.884,31	5.815,69	(5431)
	17.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	922.356,50	0,00	922.356,50	899.992,65	22.363,85	(54421)
	17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	322.543,50	0,00	322.543,50	322.543,50	0,00	(54422)
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.104,50	0,00	2.104,50	1.972,85	131,65	57
	19.1 Zinsaufwendungen	1.800,00	0,00	1.800,00	1.668,35	131,65	(571 - 579)
	19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	304,50	0,00	304,50	304,50	0,00	(571 - 579)
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	129.317,39	63.450,89	192.768,28	82.425,21	110.343,07	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	2.891.629,37	66.450,89	2.958.080,26	2.778.826,38	179.253,88	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	55,63	-66.450,89	-66.395,26	131.339,07	-197.734,33	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	55,63	-66.450,89	-66.395,26	131.339,07	-197.734,33	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	55,63	-66.450,89	-66.395,26	131.339,07	-197.734,33	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	803.237,64	-----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-----	-----	-----	934.576,71	-----	

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

### III FINANZRECHNUNG

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des 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 Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung  Kontonummer
			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	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		1.996.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.996.500,00	0,00	1.996.500,00	2.020.875,19	-24.375,19	1.912.029,04	108.846,15	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		321.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321.500,00	0,00	321.500,00	342.305,46	-20.805,46	462.279,29	-119.973,83	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		22.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.300,00	0,00	22.300,00	37.838,42	-15.538,42	36.469,29	1.369,13	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		187.300,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	222.300,00	0,00	222.300,00	206.144,72	16.155,28	192.080,92	14.063,80	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	39.135,79	-14.135,79	0,00	39.135,79	0,00	642,648
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	8.922,37	-3.722,37	13.688,79	-4.766,42	0,00	67
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		101.700,00	0,00	1.185,00	0,00	0,00	102.885,00	0,00	102.885,00	103.031,46	-146,46	103.100,78	-69,32	0,00	66 / 669
10.	<b>= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>2.659.500,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>1.185,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.695.685,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.695.685,00</b>	<b>2.758.253,41</b>	<b>-62.568,41</b>	<b>2.719.648,11</b>	<b>38.605,30</b>	<b>0,00</b>	
11.	- Personalauszahlungen		35.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.182,51	34.317,49	0,00	34.317,49	30.570,64	3.746,85	30.858,98	-288,34	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		726.100,00	0,00	22.185,00	0,00	-5.809,44	742.475,56	3.000,00	745.475,56	724.530,88	20.944,68	792.319,01	-67.788,13	1.738,38	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.705.300,00	0,00	-22.000,00	0,00	-385,57	1.682.914,43	0,00	1.682.914,43	1.619.258,77	63.655,66	1.551.958,31	67.300,46	0,00	74
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		1.900,00	0,00	0,00	0,00	204,50	2.104,50	0,00	2.104,50	2.074,80	29,70	10.002,08	-7.927,28	0,00	77
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		65.700,00	55.500,00	1.000,00	0,00	7.117,39	129.317,39	63.450,89	192.768,28	99.426,00	93.342,28	91.494,71	7.931,29	99.642,86	76 / 7695
18.	<b>= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>		<b>2.534.500,00</b>	<b>55.500,00</b>	<b>1.185,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-55,63</b>	<b>2.591.129,37</b>	<b>66.450,89</b>	<b>2.657.580,26</b>	<b>2.475.861,09</b>	<b>181.719,17</b>	<b>2.476.633,09</b>	<b>-772,00</b>	<b>101.381,24</b>	
19.	<b>= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 10 und 18)</b>		<b>125.000,00</b>	<b>-20.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55,63</b>	<b>104.555,63</b>	<b>-66.450,89</b>	<b>38.104,74</b>	<b>282.392,32</b>	<b>-244.287,58</b>	<b>243.015,02</b>	<b>39.377,30</b>	<b>-101.381,24</b>	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des 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 Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21))		125.000,00	-20.500,00	0,00	0,00	55,63	104.555,63	-66.450,89	38.104,74	282.392,32	-244.287,58	243.015,02	39.377,30	-101.381,24	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		55.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.700,00	0,00	55.700,00	26.374,27	29.325,73	86.911,32	-60.537,05	0,00	681
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	19.753,26	246,74	442,62	19.310,64	0,00	682
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.973,00	-19.973,00	180.624,00	-160.651,00	0,00	685
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00	170.000,00	169.781,43	218,57	0,00	169.781,43	0,00	686
29.	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	53.006,19	0,00	0,00	53.006,19	0,00	53.006,19	53.006,19	0,00	0,00	53.006,19	0,00	688
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		55.700,00	170.000,00	53.006,19	0,00	0,00	278.706,19	20.000,00	298.706,19	288.888,15	9.818,04	267.977,94	20.910,21	0,00	
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	854.913,52	854.913,52	39.096,05	815.817,47	131.808,35	-92.712,30	812.969,55	781 + 784
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		90.000,00	417.000,00	0,00	0,00	0,00	507.000,00	332.600,00	839.600,00	439.947,42	399.652,58	46.468,96	393.478,46	379.784,33	785
36.	- Auszahlungen für Vorräte		0,00	0,00	53.006,19	0,00	0,00	53.006,19	0,00	53.006,19	53.006,19	0,00	0,00	53.006,19	0,00	788
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		90.000,00	417.000,00	53.006,19	0,00	0,00	560.006,19	1.187.513,52	1.747.519,71	532.049,66	1.215.470,05	178.277,31	353.772,35	1.192.753,88	
39.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-34.300,00	-247.000,00	0,00	0,00	0,00	-281.300,00	-1.167.513,52	-1.448.813,52	-243.161,51	-1.205.652,01	89.700,63	-332.862,14	-1.192.753,88	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		90.700,00	-267.500,00	0,00	0,00	55,63	-176.744,37	-1.233.964,41	-1.410.708,78	39.230,81	-1.449.939,59	332.715,65	-293.484,84	-1.294.135,12	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des 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  Kontonummer
			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	
41.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	0,00	97.145,42	652.854,58	0,00	691 + 692
42.	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		27.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.300,00	0,00	27.300,00	27.259,98	40,02	244.041,69	-216.781,71	0,00	791 + 792
44.	<b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummern 41 abzüglich Nummern 42 und 43)</b>		<b>-27.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.300,00</b>	<b>750.000,00</b>	<b>722.700,00</b>	<b>722.740,02</b>	<b>-40,02</b>	<b>-146.896,27</b>	<b>869.636,29</b>	<b>0,00</b>	
45.	<b>= Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.868,67</b>	<b>3.868,67</b>	<b>-15.761,11</b>	<b>11.892,44</b>	<b>0,00</b>	699 ./ 799
46.	<b>= Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern, 40, 44 und 45)</b>		<b>63.400,00</b>	<b>-267.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55,63</b>	<b>-204.044,37</b>	<b>-483.964,41</b>	<b>-688.008,78</b>	<b>758.102,16</b>	<b>-1.446.110,94</b>	<b>170.058,27</b>	<b>588.043,89</b>	<b>-1.294.135,12</b>	
47.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)		---	---	---	---	---	---	---	10.804,74	255.132,34	---	---	---	---	
48.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres		---	---	---	---	---	---	---	1.452.529,05	1.596.535,19	---	---	---	---	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des 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 Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
49.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	1.463.333,79	1.851.667,53	-----	-----	-----	-----		

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

## IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tigungen im	Haushalts-	haushalts-	haushalts-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	und	geneseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	-	fähigkeit	vorjahres	vorjahres	vorjahres	10	11	12	13	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85,00	-85,00	107,33	-22,33	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.344,43	-1.344,43	0,00	1.344,43	0,00
11.	<b>= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.429,43</b>	<b>-1.429,43</b>	<b>107,33</b>	<b>1.322,10</b>	<b>0,00</b>
12.	- Personalaufwendungen		29.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.182,51	27.817,49	0,00	27.817,49	26.490,64	1.326,85	26.778,98	-288,34	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		146.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146.200,00	0,00	146.200,00	137.989,94	8.210,06	133.621,97	4.367,97	0,00
20.	- Sonstige laufende Aufwendungen		6.100,00	0,00	0,00	0,00	1.182,51	7.282,51	0,00	7.282,51	6.907,11	375,40	5.539,12	1.367,99	0,00
21.	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>		<b>181.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>181.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>181.300,00</b>	<b>171.387,69</b>	<b>9.912,31</b>	<b>165.940,07</b>	<b>5.447,62</b>	<b>0,00</b>
22.	<b>= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>		<b>-181.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-181.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-181.300,00</b>	<b>-169.958,26</b>	<b>-11.341,74</b>	<b>-165.832,74</b>	<b>-4.125,52</b>	<b>0,00</b>
25.	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>		<b>-181.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-181.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-181.300,00</b>	<b>-169.958,26</b>	<b>-11.341,74</b>	<b>-165.832,74</b>	<b>-4.125,52</b>	<b>0,00</b>
28.	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)</b>		<b>-181.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-181.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-181.300,00</b>	<b>-169.958,26</b>	<b>-11.341,74</b>	<b>-165.832,74</b>	<b>-4.125,52</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		4.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.900,00	0,00	4.900,00	8.936,83	-4.036,83	20.689,05	-11.752,22	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	529,51	-29,51	548,05	-18,54	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		49.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.200,00	0,00	49.200,00	52.414,18	-3.214,18	55.190,06	-2.775,88	0,00	
10.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	1.185,00	0,00	0,00	1.185,00	0,00	1.185,00	1.185,00	0,00	0,00	1.185,00	0,00	
11.	<b>= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>		<b>54.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.185,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.785,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.785,00</b>	<b>63.065,52</b>	<b>-7.280,52</b>	<b>76.427,16</b>	<b>-13.361,64</b>	<b>0,00</b>	
12.	- Personalaufwendungen		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	4.080,00	20,00	4.080,00	0,00	0,00	
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		305.500,00	0,00	185,00	0,00	-5.932,55	299.752,45	0,00	299.752,45	295.127,02	4.625,43	363.707,04	-68.580,02	0,00	
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		24.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.900,00	0,00	24.900,00	44.958,84	-20.058,84	37.475,41	7.483,43	0,00	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		401.700,00	0,00	0,00	0,00	-385,57	401.314,43	0,00	401.314,43	366.864,59	34.449,84	387.233,24	-20.368,65	0,00	
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	378,51	21,49	4.902,10	-4.523,59	0,00	
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		40.300,00	-9.200,00	1.000,00	0,00	3.318,41	35.418,41	4.540,00	39.958,41	33.112,42	6.845,99	41.718,58	-8.606,16	5.290,00	
21.	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>		<b>776.900,00</b>	<b>-9.200,00</b>	<b>1.185,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.999,71</b>	<b>765.885,29</b>	<b>4.540,00</b>	<b>770.425,29</b>	<b>744.521,38</b>	<b>25.903,91</b>	<b>839.116,37</b>	<b>-94.594,99</b>	<b>5.290,00</b>	
22.	<b>= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>		<b>-722.300,00</b>	<b>9.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.999,71</b>	<b>-710.100,29</b>	<b>-4.540,00</b>	<b>-714.640,29</b>	<b>-681.455,86</b>	<b>-33.184,43</b>	<b>-762.689,21</b>	<b>81.233,35</b>	<b>-5.290,00</b>	

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-722.300,00	9.200,00	0,00	0,00	2.999,71	-710.100,29	-4.540,00	-714.640,29	-681.455,86	-33.184,43	-762.689,21	81.233,35	-5.290,00	
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-722.300,00	9.200,00	0,00	0,00	2.999,71	-710.100,29	-4.540,00	-714.640,29	-681.455,86	-33.184,43	-762.689,21	81.233,35	-5.290,00	

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 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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		120.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.100,00	0,00	120.100,00	115.227,78	4.872,22	115.227,77	0,01	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		5.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.600,00	0,00	5.600,00	8.169,36	-2.569,36	9.681,02	-1.511,66	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		138.100,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	173.100,00	0,00	173.100,00	159.679,32	13.420,68	149.702,40	9.976,92	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	36.135,79	-11.135,79	0,00	36.135,79	0,00	
10.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.839,29	-17.839,29	117.850,00	-100.010,71	0,00	
<b>11.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>		<b>288.800,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>323.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>323.800,00</b>	<b>337.051,54</b>	<b>-13.251,54</b>	<b>392.461,19</b>	<b>-55.409,65</b>	<b>0,00</b>	
12.	- Personalaufwendungen		2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		233.300,00	0,00	22.000,00	0,00	327,61	255.627,61	3.000,00	258.627,61	254.123,80	4.503,81	238.316,85	15.806,95	1.738,38	
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		275.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275.600,00	0,00	275.600,00	271.898,23	3.701,77	271.779,14	119,09	0,00	
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,10	-0,10	0,00	
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		19.100,00	64.700,00	0,00	0,00	2.616,47	86.416,47	58.910,89	145.327,36	43.856,62	101.470,74	60.651,34	-16.794,72	94.352,86	
<b>21</b>	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>		<b>530.400,00</b>	<b>64.700,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.944,08</b>	<b>620.044,08</b>	<b>61.910,89</b>	<b>681.954,97</b>	<b>569.878,65</b>	<b>112.076,32</b>	<b>570.747,43</b>	<b>-868,78</b>	<b>96.091,24</b>	

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-241.600,00	-29.700,00	-22.000,00	0,00	-2.944,08	-296.244,08	-61.910,89	-358.154,97	-232.827,11	-125.327,86	-178.286,24	-54.540,87	-96.091,24	
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-241.600,00	-29.700,00	-22.000,00	0,00	-2.944,08	-296.244,08	-61.910,89	-358.154,97	-232.827,11	-125.327,86	-178.286,24	-54.540,87	-96.091,24	
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-241.600,00	-29.700,00	-22.000,00	0,00	-2.944,08	-296.244,08	-61.910,89	-358.154,97	-232.827,11	-125.327,86	-178.286,24	-54.540,87	-96.091,24	

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			und		genseitigen	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			entsprechende		Deckungs-		Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			-aufwendungen		fähigkeit		Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
							Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			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
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		1.996.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.996.500,00	0,00	1.996.500,00	2.027.715,40	-31.215,40	1.906.200,63	121.514,77	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		366.900,00	20.500,00	0,00	0,00	0,00	387.400,00	0,00	387.400,00	344.278,32	43.121,68	444.801,54	-100.523,22	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		21.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.300,00	0,00	21.300,00	25.424,43	-4.124,43	41.860,41	-16.435,98	0,00
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	9.601,38	-4.401,38	12.263,44	-2.662,06	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge		101.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.700,00	0,00	101.700,00	101.599,43	100,57	100.867,67	731,76	0,00
<b>11.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>		<b>2.491.600,00</b>	<b>20.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.512.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.512.100,00</b>	<b>2.508.618,96</b>	<b>3.481,04</b>	<b>2.505.993,69</b>	<b>2.625,27</b>	<b>0,00</b>
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		41.100,00	0,00	0,00	0,00	-204,50	40.895,50	0,00	40.895,50	37.733,32	3.162,18	37.679,91	53,41	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	1.741,48	-1.741,48	134,53	1.606,95	0,00
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.303.600,00	0,00	-22.000,00	0,00	0,00	1.281.600,00	0,00	1.281.600,00	1.253.420,46	28.179,54	1.163.370,73	90.049,73	0,00
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	204,50	1.704,50	0,00	1.704,50	1.594,34	110,16	3.573,52	-1.979,18	0,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	-1.450,94	1.650,94	10.115,95	-11.566,89	0,00
<b>21.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>		<b>1.346.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.324.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.324.400,00</b>	<b>1.293.038,66</b>	<b>31.361,34</b>	<b>1.214.874,64</b>	<b>78.164,02</b>	<b>0,00</b>
<b>22.</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>		<b>1.145.200,00</b>	<b>20.500,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.187.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.187.700,00</b>	<b>1.215.580,30</b>	<b>-27.880,30</b>	<b>1.291.119,05</b>	<b>-75.538,75</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		1.145.200,00	20.500,00	22.000,00	0,00	0,00	1.187.700,00	0,00	1.187.700,00	1.215.580,30	-27.880,30	1.291.119,05	-75.538,75	0,00	
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		1.145.200,00	20.500,00	22.000,00	0,00	0,00	1.187.700,00	0,00	1.187.700,00	1.215.580,30	-27.880,30	1.291.119,05	-75.538,75	0,00	

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85,00	-85,00	0,00	
10.	<b>= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>85,00</b>	<b>-85,00</b>	<b>0,00</b>	
11.	- Personalauszahlungen		29.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.182,51	27.817,49	0,00	27.817,49	26.490,64	1.326,85	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		146.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146.200,00	0,00	146.200,00	137.989,94	8.210,06	0,00	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		6.100,00	0,00	0,00	0,00	1.182,51	7.282,51	0,00	7.282,51	7.862,68	-580,17	0,00	
18.	<b>= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>		<b>181.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>181.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>181.300,00</b>	<b>172.343,26</b>	<b>8.956,74</b>	<b>0,00</b>	
19.	<b>= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>		<b>-181.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-181.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-181.300,00</b>	<b>-172.258,26</b>	<b>-9.041,74</b>	<b>0,00</b>	
22.	<b>= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>		<b>-181.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-181.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-181.300,00</b>	<b>-172.258,26</b>	<b>-9.041,74</b>	<b>0,00</b>	
22.2	<b>= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)</b>		<b>-181.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-181.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-181.300,00</b>	<b>-172.258,26</b>	<b>-9.041,74</b>	<b>0,00</b>	
40.	<b>= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)</b>		<b>-181.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-181.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-181.300,00</b>	<b>-172.258,26</b>	<b>-9.041,74</b>	<b>0,00</b>	

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.972,86	1.972,86	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	529,51	-29,51	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		49.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.200,00	0,00	49.200,00	42.414,18	6.785,82	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	1.185,00	0,00	0,00	1.185,00	0,00	1.185,00	1.185,00	0,00	0,00	
<b>10.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>49.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.185,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.885,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.885,00</b>	<b>42.155,83</b>	<b>8.729,17</b>	<b>0,00</b>	
11.	- Personalauszahlungen		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	4.080,00	20,00	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		305.500,00	0,00	185,00	0,00	-5.932,55	299.752,45	0,00	299.752,45	294.488,83	5.263,62	0,00	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		401.700,00	0,00	0,00	0,00	-385,57	401.314,43	0,00	401.314,43	365.838,31	35.476,12	0,00	
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	402,05	-2,05	0,00	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		40.300,00	-9.200,00	1.000,00	0,00	3.318,41	35.418,41	4.540,00	39.958,41	32.334,14	7.624,27	5.290,00	
<b>18.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>		<b>752.000,00</b>	<b>-9.200,00</b>	<b>1.185,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.999,71</b>	<b>740.985,29</b>	<b>4.540,00</b>	<b>745.525,29</b>	<b>697.143,33</b>	<b>48.381,96</b>	<b>5.290,00</b>	
<b>19.</b>	<b>= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>		<b>-702.300,00</b>	<b>9.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.999,71</b>	<b>-690.100,29</b>	<b>-4.540,00</b>	<b>-694.640,29</b>	<b>-654.987,50</b>	<b>-39.652,79</b>	<b>-5.290,00</b>	
<b>22.</b>	<b>= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>		<b>-702.300,00</b>	<b>9.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.999,71</b>	<b>-690.100,29</b>	<b>-4.540,00</b>	<b>-694.640,29</b>	<b>-654.987,50</b>	<b>-39.652,79</b>	<b>-5.290,00</b>	
<b>22.2</b>	<b>= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)</b>		<b>-702.300,00</b>	<b>9.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.999,71</b>	<b>-690.100,29</b>	<b>-4.540,00</b>	<b>-694.640,29</b>	<b>-654.987,50</b>	<b>-39.652,79</b>	<b>-5.290,00</b>	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.432,10	6.432,10	0,00	
<b>31.</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.432,10</b>	<b>6.432,10</b>	<b>0,00</b>	
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	737.988,72	737.988,72	37.914,34	700.074,38	700.074,38	
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	300.000,00	308.000,00	6.466,16	301.533,84	300.000,00	
<b>38.</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>		<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>1.037.988,72</b>	<b>1.045.988,72</b>	<b>44.380,50</b>	<b>1.001.608,22</b>	<b>1.000.074,38</b>	
<b>39.</b>	<b>= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)</b>		<b>-8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>-1.037.988,72</b>	<b>-1.045.988,72</b>	<b>-50.812,60</b>	<b>-995.176,12</b>	<b>-1.000.074,38</b>	

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-710.300,00	9.200,00	0,00	0,00	2.999,71	-698.100,29	-1.042.528,72	-1.740.629,01	-705.800,10	-1.034.828,91	-1.005.364,38	

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	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	1.772,00	-1.272,00	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		138.100,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	173.100,00	0,00	173.100,00	163.645,54	9.454,46	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	39.135,79	-14.135,79	0,00	
<b>10.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>163.600,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>198.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>198.600,00</b>	<b>204.553,33</b>	<b>-5.953,33</b>	<b>0,00</b>	
11.	- Personalauszahlungen		2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		233.300,00	0,00	22.000,00	0,00	327,61	255.627,61	3.000,00	258.627,61	254.318,79	4.308,82	1.738,38	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		19.100,00	64.700,00	0,00	0,00	2.616,47	86.416,47	58.910,89	145.327,36	59.229,18	86.098,18	94.352,86	
<b>18.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>		<b>254.800,00</b>	<b>64.700,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.944,08</b>	<b>344.444,08</b>	<b>61.910,89</b>	<b>406.354,97</b>	<b>313.547,97</b>	<b>92.807,00</b>	<b>96.091,24</b>	
<b>19.</b>	<b>= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>		<b>-91.200,00</b>	<b>-29.700,00</b>	<b>-22.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.944,08</b>	<b>-145.844,08</b>	<b>-61.910,89</b>	<b>-207.754,97</b>	<b>-108.994,64</b>	<b>-98.760,33</b>	<b>-96.091,24</b>	
<b>22.</b>	<b>= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>		<b>-91.200,00</b>	<b>-29.700,00</b>	<b>-22.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.944,08</b>	<b>-145.844,08</b>	<b>-61.910,89</b>	<b>-207.754,97</b>	<b>-108.994,64</b>	<b>-98.760,33</b>	<b>-96.091,24</b>	
<b>22.2</b>	<b>= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)</b>		<b>-91.200,00</b>	<b>-29.700,00</b>	<b>-22.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.944,08</b>	<b>-145.844,08</b>	<b>-61.910,89</b>	<b>-207.754,97</b>	<b>-108.994,64</b>	<b>-98.760,33</b>	<b>-96.091,24</b>	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	19.753,26	246,74	0,00	
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.973,00	-19.973,00	0,00	
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.781,43	-169.781,43	0,00	
29.	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	53.006,19	0,00	0,00	53.006,19	0,00	53.006,19	53.006,19	0,00	0,00	
<b>31.</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>		<b>25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53.006,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>78.006,19</b>	<b>20.000,00</b>	<b>98.006,19</b>	<b>262.513,88</b>	<b>-164.507,69</b>	<b>0,00</b>	
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.924,80	116.924,80	1.181,71	115.743,09	112.895,17	
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		82.000,00	417.000,00	0,00	0,00	0,00	499.000,00	32.600,00	531.600,00	433.481,26	98.118,74	79.784,33	
36.	- Auszahlungen für Vorräte		0,00	0,00	53.006,19	0,00	0,00	53.006,19	0,00	53.006,19	53.006,19	0,00	0,00	
<b>38.</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>		<b>82.000,00</b>	<b>417.000,00</b>	<b>53.006,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>552.006,19</b>	<b>149.524,80</b>	<b>701.530,99</b>	<b>487.669,16</b>	<b>213.861,83</b>	<b>192.679,50</b>	

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-57.000,00	-417.000,00	0,00	0,00	0,00	-474.000,00	-129.524,80	-603.524,80	-225.155,28	-378.369,52	-192.679,50	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-148.200,00	-446.700,00	-22.000,00	0,00	-2.944,08	-619.844,08	-191.435,69	-811.279,77	-334.149,92	-477.129,85	-288.770,74	

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	Ermäch-	
			in €	in €	zahlungen	zahlungen und	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		1.996.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.996.500,00	0,00	1.996.500,00	2.020.875,19	-24.375,19	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		321.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321.500,00	0,00	321.500,00	344.278,32	-22.778,32	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		21.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.300,00	0,00	21.300,00	35.536,91	-14.236,91	0,00
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	8.922,37	-3.722,37	0,00
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		101.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.700,00	0,00	101.700,00	101.846,46	-146,46	0,00
10.	<b>= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>2.446.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.446.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.446.200,00</b>	<b>2.511.459,25</b>	<b>-65.259,25</b>	<b>0,00</b>
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		41.100,00	0,00	0,00	0,00	-204,50	40.895,50	0,00	40.895,50	37.733,32	3.162,18	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.303.600,00	0,00	-22.000,00	0,00	0,00	1.281.600,00	0,00	1.281.600,00	1.253.420,46	28.179,54	0,00
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	204,50	1.704,50	0,00	1.704,50	1.672,75	31,75	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
18.	<b>= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>		<b>1.346.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.324.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.324.400,00</b>	<b>1.292.826,53</b>	<b>31.573,47</b>	<b>0,00</b>
19.	<b>= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>		<b>1.099.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.121.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.121.800,00</b>	<b>1.218.632,72</b>	<b>-96.832,72</b>	<b>0,00</b>
22.	<b>= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>		<b>1.099.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.121.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.121.800,00</b>	<b>1.218.632,72</b>	<b>-96.832,72</b>	<b>0,00</b>
22.2	<b>= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)</b>		<b>1.099.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.121.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.121.800,00</b>	<b>1.218.632,72</b>	<b>-96.832,72</b>	<b>0,00</b>
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		30.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.700,00	0,00	30.700,00	32.806,37	-2.106,37	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00
31.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>		<b>30.700,00</b>	<b>170.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200.700,00</b>	<b>32.806,37</b>	<b>167.893,63</b>	<b>0,00</b>
39.	<b>= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)</b>		<b>30.700,00</b>	<b>170.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200.700,00</b>	<b>32.806,37</b>	<b>167.893,63</b>	<b>0,00</b>
40.	<b>= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)</b>		<b>1.130.500,00</b>	<b>170.000,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.322.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.322.500,00</b>	<b>1.251.439,09</b>	<b>71.060,91</b>	<b>0,00</b>

\*\*\* 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 (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	85,00	0,00	85,00	0,00		
10.	+ Sonstige laufende Erträge	1.344,43	0,00	1.344,43	0,00		
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	1.429,43	0,00	1.429,43	0,00		
12.	- Personalaufwendungen	26.490,64	0,00	0,00	26.490,64		
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	137.989,94	137.989,94	0,00	0,00		
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	6.907,11	0,00	3.048,62	3.858,49		
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	171.387,69	137.989,94	3.048,62	30.349,13		
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-169.958,26	-137.989,94	-1.619,19	-30.349,13		
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-169.958,26	-137.989,94	-1.619,19	-30.349,13		
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-169.958,26	-137.989,94	-1.619,19	-30.349,13		

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	8.936,83	5.678,58	1.105,00	0,00	970,46	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	529,51	0,00	529,51	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.414,18	48.421,79	392,39	0,00	0,00	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge	1.185,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	185,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	63.065,52	54.100,37	3.026,90	0,00	970,46	185,00
12.	- Personalaufwendungen	4.080,00	0,00	4.080,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	295.127,02	3.383,35	18.860,54	24.996,61	237.519,23	1.985,00
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	44.958,84	24.819,89	9.154,38	0,00	3.592,40	0,00
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	366.864,59	351.291,62	3.492,30	0,00	0,00	766,27
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	378,51	0,00	0,00	0,00	378,51	0,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	33.112,42	454,10	27.603,53	0,00	0,00	4.460,45
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	744.521,38	379.948,96	63.190,75	24.996,61	241.490,14	7.211,72
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-681.455,86	-325.848,59	-60.163,85	-24.996,61	-240.519,68	-7.026,72
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-681.455,86	-325.848,59	-60.163,85	-24.996,61	-240.519,68	-7.026,72
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-681.455,86	-325.848,59	-60.163,85	-24.996,61	-240.519,68	-7.026,72

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		36601	42100	42400			
		Jugendzentrum	Förderung des Sports	Sportsstätten			
		in €	in €	in €			
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	1.182,79			
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	3.600,00			
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	0,00	0,00	4.782,79			
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.982,29	0,00	6.400,00			
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	79,25	0,00	7.312,92			
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	11.114,40	200,00	0,00			
20.	- Sonstige laufende Aufwendungen	289,86	0,00	304,48			
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	13.465,80	200,00	14.017,40			
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-13.465,80	-200,00	-9.234,61			
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-13.465,80	-200,00	-9.234,61			
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-13.465,80	-200,00	-9.234,61			

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	57300	11400	11401	11402	36602
			Gemeindezentrum	Kommunale Wohnungen	Liegenschaften	Gebäudemanagement	Spielplätze
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	115.227,78	2.517,00	0,00	0,00	0,00	8.435,11
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.169,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	159.679,32	17.658,14	103.805,29	8.395,92	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.135,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge	17.839,29	0,00	0,00	17.839,29	0,00	0,00
11.	= <b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>337.051,54</b>	<b>20.175,14</b>	<b>103.805,29</b>	<b>26.235,21</b>	<b>0,00</b>	<b>8.435,11</b>
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	254.123,80	16.846,53	99.083,73	0,00	1.664,54	2.214,97
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	271.898,23	5.791,37	7.855,46	0,00	0,00	16.429,23
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	43.856,62	-4.074,36	7.971,30	2.446,05	61,59	0,00
21.	= <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>569.878,65</b>	<b>18.563,54</b>	<b>114.910,49</b>	<b>2.446,05</b>	<b>1.726,13</b>	<b>18.644,20</b>
22.	= <b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>-232.827,11</b>	<b>1.611,60</b>	<b>-11.105,20</b>	<b>23.789,16</b>	<b>-1.726,13</b>	<b>-10.209,09</b>
25.	= <b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>	<b>-232.827,11</b>	<b>1.611,60</b>	<b>-11.105,20</b>	<b>23.789,16</b>	<b>-1.726,13</b>	<b>-10.209,09</b>
28.	= <b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)</b>	<b>-232.827,11</b>	<b>1.611,60</b>	<b>-11.105,20</b>	<b>23.789,16</b>	<b>-1.726,13</b>	<b>-10.209,09</b>

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		51100	54100	55100	55201		
		Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung		
		in €	in €	in €	in €		
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	93.400,04	9.503,34	1.372,29		
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	8.169,36	0,00	0,00		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.819,97	0,00	0,00	0,00		
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.135,79	0,00	0,00	0,00		
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	65.955,76	101.569,40	9.503,34	1.372,29		
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	104.023,77	412,33	29.877,93		
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	221.954,66	15.950,56	3.916,95		
20.	- Sonstige laufende Aufwendungen	33.758,03	0,00	3.694,01	0,00		
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	33.758,03	325.978,43	20.056,90	33.794,88		
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	32.197,73	-224.409,03	-10.553,56	-32.422,59		
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	32.197,73	-224.409,03	-10.553,56	-32.422,59		
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	32.197,73	-224.409,03	-10.553,56	-32.422,59		

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)
		4	61200	54000	55200	61100
			Sonst. allg. Finanzwirtschaft	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
		in €	in €	in €	in €	in €
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.027.715,40	0,00	0,00	0,00	2.027.715,40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	344.278,32	0,00	0,00	0,00	344.278,32
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.424,43	0,00	0,00	25.424,43	0,00
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.601,38	9.601,38	0,00	0,00	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge	101.599,43	658,00	100.902,06	0,00	39,37
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	2.508.618,96	10.259,38	100.902,06	25.424,43	2.372.033,09
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.733,32	0,00	0,00	37.733,32	0,00
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	1.741,48	115,00	0,00	0,00	1.626,48
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.253.420,46	0,00	0,00	0,00	1.253.420,46
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.594,34	1.594,34	0,00	0,00	0,00
20.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-1.450,94	175,50	0,00	0,00	-1.626,44
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.293.038,66	1.884,84	0,00	37.733,32	1.253.420,50
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	1.215.580,30	8.374,54	100.902,06	-12.308,89	1.118.612,59
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	1.215.580,30	8.374,54	100.902,06	-12.308,89	1.118.612,59
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	1.215.580,30	8.374,54	100.902,06	-12.308,89	1.118.612,59

\*\*\* 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 €		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	85,00	0,00	85,00	0,00		
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	85,00	0,00	85,00	0,00		
11.	- Personalauszahlungen	26.490,64	0,00	0,00	26.490,64		
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	137.989,94	137.989,94	0,00	0,00		
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	7.862,68	0,00	4.004,19	3.858,49		
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	172.343,26	137.989,94	4.004,19	30.349,13		
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-172.258,26	-137.989,94	-3.919,19	-30.349,13		
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-172.258,26	-137.989,94	-3.919,19	-30.349,13		
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-172.258,26	-137.989,94	-3.919,19	-30.349,13		
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-172.258,26	-137.989,94	-3.919,19	-30.349,13		

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	-1.972,86	-2.972,86	1.000,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	529,51	0,00	529,51	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.414,18	38.421,79	392,39	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	1.185,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	185,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	42.155,83	35.448,93	2.921,90	0,00	0,00	185,00
11.	- Personalauszahlungen	4.080,00	0,00	4.080,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	294.488,83	3.631,84	17.998,19	24.996,61	237.724,27	1.985,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	365.838,31	349.993,32	3.492,30	0,00	0,00	815,55
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	402,05	0,00	0,00	0,00	402,05	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	32.334,14	454,10	26.849,14	0,00	0,00	4.436,56
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	697.143,33	354.079,26	52.419,63	24.996,61	238.126,32	7.237,11
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-654.987,50	-318.630,33	-49.497,73	-24.996,61	-238.126,32	-7.052,11
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-654.987,50	-318.630,33	-49.497,73	-24.996,61	-238.126,32	-7.052,11
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-654.987,50	-318.630,33	-49.497,73	-24.996,61	-238.126,32	-7.052,11
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-6.432,10	-6.432,10	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	-6.432,10	-6.432,10	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	37.914,34	0,00	0,00	0,00	37.914,34	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	6.466,16	6.466,16	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	44.380,50	6.466,16	0,00	0,00	37.914,34	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-50.812,60	-12.898,26	0,00	0,00	-37.914,34	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-705.800,10	-331.528,59	-49.497,73	-24.996,61	-276.040,66	-7.052,11

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		36601	42100	42400			
		Jugendzentrum	Förderung des Sports	Sportstätten			
		in €	in €	in €			
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	3.600,00			
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0,00	3.600,00			
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.752,92	0,00	6.400,00			
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	11.337,14	200,00	0,00			
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	289,86	0,00	304,48			
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	13.379,92	200,00	6.704,48			
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-13.379,92	-200,00	-3.104,48			
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-13.379,92	-200,00	-3.104,48			
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-13.379,92	-200,00	-3.104,48			
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-13.379,92	-200,00	-3.104,48			

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	11400	11401	11402	36602
			Gemeindezentrum	Kommunale Wohnungen	Liegenschaften	Gebäudemanagement	Spielplätze
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	163.645,54	17.658,14	103.805,29	8.395,92	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.135,79	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	204.553,33	20.658,14	103.805,29	8.395,92	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	254.318,79	16.846,53	99.083,73	0,00	1.619,49	821,10
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	59.229,18	1.914,56	7.971,30	2.446,05	61,59	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	313.547,97	18.761,09	107.055,03	2.446,05	1.681,08	821,10
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-108.994,64	1.897,05	-3.249,74	5.949,87	-1.681,08	-821,10
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-108.994,64	1.897,05	-3.249,74	5.949,87	-1.681,08	-821,10
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-108.994,64	1.897,05	-3.249,74	5.949,87	-1.681,08	-821,10
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	19.753,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	19.973,00	0,00	0,00	19.973,00	0,00	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	169.781,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	+ Einzahlungen aus Vorräten	53.006,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	262.513,88	0,00	0,00	19.973,00	0,00	0,00
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.181,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	433.481,26	0,00	0,00	420.312,62	0,00	1.393,87
36.	- Auszahlungen für Vorräte	53.006,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	487.669,16	0,00	0,00	420.312,62	0,00	1.393,87
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-225.155,28	0,00	0,00	-400.339,62	0,00	-1.393,87
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-334.149,92	1.897,05	-3.249,74	-394.389,75	-1.681,08	-2.214,97

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		51100	54100	55100	55201		
		Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung		
		in €	in €	in €	in €		
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.772,00	0,00	0,00		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.819,97	3.966,22	0,00	0,00		
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.135,79	0,00	0,00	0,00		
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	65.955,76	5.738,22	0,00	0,00		
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	105.657,68	412,33	29.877,93		
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	36.334,67	0,00	10.501,01	0,00		
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	36.334,67	105.657,68	10.913,34	29.877,93		
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	29.621,09	-99.919,46	-10.913,34	-29.877,93		
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	29.621,09	-99.919,46	-10.913,34	-29.877,93		
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	29.621,09	-99.919,46	-10.913,34	-29.877,93		
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	19.753,26	0,00	0,00		
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	169.781,43		
29.	+ Einzahlungen aus Vorräten	53.006,19	0,00	0,00	0,00		
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	53.006,19	19.753,26	0,00	169.781,43		
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	1.181,71	0,00	0,00		
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	11.774,77	0,00	0,00		
36.	- Auszahlungen für Vorräte	53.006,19	0,00	0,00	0,00		
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	53.006,19	12.956,48	0,00	0,00		
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	6.796,78	0,00	169.781,43		
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	29.621,09	-93.122,68	-10.913,34	139.903,50		

**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)	
		4	61200	54000	55200	61100	
			Sonst. allg. Finanzwirtschaft	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.020.875,19	0,00	0,00	0,00	2.020.875,19	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	344.278,32	0,00	0,00	0,00	344.278,32	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.536,91	0,00	0,00	35.536,91	0,00	
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.922,37	8.922,37	0,00	0,00	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	101.846,46	480,00	101.366,46	0,00	0,00	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.511.459,25	9.402,37	101.366,46	35.536,91	2.365.153,51	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.733,32	0,00	0,00	37.733,32	0,00	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.253.420,46	0,00	0,00	0,00	1.253.420,46	
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.672,75	1.672,75	0,00	0,00	0,00	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	1.292.826,53	1.672,75	0,00	37.733,32	1.253.420,46	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	1.218.632,72	7.729,62	101.366,46	-2.196,41	1.111.733,05	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	1.218.632,72	7.729,62	101.366,46	-2.196,41	1.111.733,05	
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	1.218.632,72	7.729,62	101.366,46	-2.196,41	1.111.733,05	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	32.806,37	0,00	0,00	0,00	32.806,37	
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	32.806,37	0,00	0,00	0,00	32.806,37	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	32.806,37	0,00	0,00	0,00	32.806,37	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	1.251.439,09	7.729,62	101.366,46	-2.196,41	1.144.539,42	

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

**Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste**

<b>Produkt</b>	<b>11403 Bauhof</b>
<b>Hauptproduktbereich</b>	<b>1 Zentrale Verwaltung</b>
<b>Produktbereich</b>	<b>11 Innere Verwaltung</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>114 Zentrale Dienste</b>

**Produktverantwortlicher /** Frau Dembski

**Dienststelle**

**Produktbeschreibung** Umlagen für Personal und Sachleistungen Amtsbauhof für 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

<b>Finanzen in €:</b>						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	146.200,00	-146.200,00	0,00	146.200,00	-146.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	137.989,94	-137.989,94	0,00	137.989,94	-137.989,94
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-8.210,06	8.210,06	0,00	-8.210,06	8.210,06

**Teilhaushalt 2 Bürgerdienste**

<b>Produkt</b>	<b>36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege</b>
<b>Hauptproduktbereich</b>	<b>3 Soziales und Jugend</b>
<b>Produktbereich</b>	<b>36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege</b>

**Produktverantwortlicher /** Frau Gröne

**Dienststelle**

**Produktbeschreibung** Bereitstellung der Betreuungseinrichtung "Spatzenhaus" zur Betreuung durch freien Träger  
Zuweisungen der Wohnsitzgemeindeanteile an die Träger

**Auftragsgrundlage** KiföG

**Art der Aufgabe** Freiwillige Aufgabe  
Pflichtaufgabe

**Produktart** Wesentliches Produkt  
Externes Produkt

<b>Finanzen in €:</b>						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	45.000,00	383.500,00	-338.500,00	48.800,00	394.000,00	-345.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	35.448,93	354.079,26	-318.630,33	54.100,37	379.948,96	-325.848,59
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-9.551,07	-29.420,74	19.869,67	5.300,37	-14.051,04	19.351,41

**Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung**

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

**Produktverantwortlicher /** Herr Grell

**Dienststelle**

**Produktbeschreibung** Bereitstellung, Bewirtschaftung und Unterhaltung von Räumen für gemeindliche Aktivitäten und Vereine im Mehrgenerationenhaus

**Auftragsgrundlage** Beschlüsse der Gemeindevertretung

**Art der Aufgabe** Freiwillige Aufgabe

**Produktart** Wesentliches Produkt

Externes Produkt

<b>Finanzen in €:</b>						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	22.000,00	20.200,00	1.800,00	24.500,00	26.200,00	-1.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	20.658,14	18.761,09	1.897,05	20.175,14	18.563,54	1.611,60
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-1.341,86	-1.438,91	97,05	-4.324,86	-7.636,46	3.311,60

**Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen**

<b>Produkt</b>	<b>61200 Sonst. allg. Finanzwirtschaft</b>
<b>Hauptproduktbereich</b>	<b>6 Zentrale Finanzleistungen</b>
<b>Produktbereich</b>	<b>61 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)</b>

**Produktverantwortlicher /** Frau Simon

**Dienststelle**

**Produktbeschreibung** Zinsen aus Geldanlagen  
Darlehen  
Kredite zur Liquiditätssicherung

**Auftragsgrundlage** BGB, KV, GemKVO

**Art der Aufgabe** Pflichtaufgabe

**Produktart** Wesentliches Produkt  
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	5.300,00	1.500,00	3.800,00	5.300,00	1.500,00	3.800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	9.402,37	1.672,75	7.729,62	10.259,38	1.884,84	8.374,54
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	4.102,37	172,75	3.929,62	4.959,38	384,84	4.574,54

## V BILANZ

**Aktivseite**

**Bilanz zum 31.12.2018**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>		<b>9.617.643,60</b>	<b>9.621.041,14</b>	<b>3.397,54</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		676.918,34	681.696,90	4.778,56
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		570.858,19	554.692,67	-16.165,52
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		106.060,15	127.004,23	20.944,08
1.2	Sachanlagen		8.141.427,08	8.309.827,49	168.400,41
1.2.1	Wald, Forsten		205.702,79	205.702,79	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.204.980,88	2.194.526,49	-10.454,39
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		968.122,99	1.335.425,65	367.302,66
1.2.4	Infrastrukturvermögen		4.522.176,45	4.335.361,71	-186.814,74
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		3,00	3,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		215.766,32	194.413,76	-21.352,56
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		24.674,65	18.954,94	-5.719,71
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00	25.439,15	25.439,15
1.3	Finanzanlagen		799.298,18	629.516,75	-169.781,43
1.3.3	Beteiligungen		38.469,00	38.469,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		760.829,18	591.047,75	-169.781,43
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		<b>1.072.779,75</b>	<b>1.842.744,96</b>	<b>769.965,21</b>
2.1	Vorräte		0,00	20.889,19	20.889,19
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	20.889,19	20.889,19
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		1.072.779,75	1.821.855,77	749.076,02
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		26.267,63	15.733,83	-10.533,80
	davon				
	Forderungen		62.818,12	44.805,09	-18.013,03
	Einzelwertberichtigungen		-36.550,49	-29.071,26	7.479,23
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		16,00	469,00	453,00
	davon				
	Forderungen		3.930,50	4.383,50	453,00
	Einzelwertberichtigungen		-3.914,50	-3.914,50	0,00
	davon				
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		1.031.722,01	1.795.008,75	763.286,74
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		1.031.722,01	1.789.824,17	758.102,16
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	5.184,58	5.184,58
	davon				
	Forderungen		0,00	5.184,58	5.184,58
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		14.774,11	10.644,19	-4.129,92
	davon				
	Forderungen		14.774,11	10.644,19	-4.129,92
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>10.690.423,35</b>	<b>11.463.786,10</b>	<b>773.362,75</b>

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>		<b>6.966.191,99</b>	<b>7.130.337,43</b>	<b>164.145,44</b>
1.1	Kapitalrücklage		6.162.954,35	6.195.760,72	32.806,37
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		5.908.916,12	5.908.916,12	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		254.038,23	286.844,60	32.806,37
1.3	Ergebnisvortrag		618.926,78	803.237,64	184.310,86
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		184.310,86	131.339,07	-52.971,79
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>		<b>3.456.367,65</b>	<b>3.374.085,70</b>	<b>-82.281,95</b>
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		3.265.674,64	3.183.392,69	-82.281,95
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		3.204.033,21	3.105.638,14	-98.395,07
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		61.641,43	77.754,55	16.113,12
2.4	Sonstige Sonderposten		190.693,01	190.693,01	0,00
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>		<b>3.300,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>-2.300,00</b>
3.3	Sonstige Rückstellungen		3.300,00	1.000,00	-2.300,00
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		<b>237.897,04</b>	<b>941.696,30</b>	<b>703.799,26</b>
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		186.190,97	908.930,99	722.740,02
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		186.190,97	908.930,99	722.740,02
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		35,64	18.762,30	18.726,66
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	25,15	25,15
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		9.411,96	0,00	-9.411,96
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		9.411,96	0,00	-9.411,96
	davon				
	Verbindlichkeiten		9.411,96	0,00	-9.411,96
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		42.258,47	13.977,86	-28.280,61
<b>5.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>26.666,67</b>	<b>16.666,67</b>	<b>-10.000,00</b>
5.3	Sonstige		26.666,67	16.666,67	-10.000,00
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>10.690.423,35</b>	<b>11.463.786,10</b>	<b>773.362,75</b>

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

## VI ANHANG

## **Anhang zum Jahresabschluss 2018 Gemeinde Papendorf**

### **A. Allgemeine Angaben**

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 der Gemeinde Papendorf 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. vom 23. Juli 2019 mit der allgemeinen Kapitalrücklage verrechnet und in der jeweiligen Position erläutert.

## **B. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz**

### **AKTIVA**

<b>1. Anlagevermögen</b>	<b><u>9.621.041,14 EUR</u></b>
	<b>9.617.643,60 EUR</b>

<b>1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b><u>681.696,90 EUR</u></b>
	<b>676.918,34 EUR</b>

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

Die Veränderung in Höhe von 4.778,56 EUR ergibt sich aus Pos. 1.1.3. (-16.165,52 EUR) und Pos 1.1.5. (20.944,08 EUR).

<b>1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse</b>	<b><u>554.692,67 EUR</u></b>
	<b>570.858,19 EUR</b>

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 Schulträgergemeinde nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 110,70 EUR zu aktivieren. Es erfolgte eine Umbuchung aus der Position 1.1.5. (Geleistete Anzahlungen auf immaterielle VG).

Es waren planmäßige Abschreibungen in Höhe von 16.276,22 EUR zu berücksichtigen.

<b>1.1.5. Geleistete Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände</b>	<b><u>127.004,23 EUR</u></b>
	<b>106.060,15 EUR</b>

Erfasst wurden Planungskosten in Höhe von 4.029,63 EUR für das Vorhaben „Warnowquerung“- Bau einer Fußgängerbrücke über die Warnow. Die Anzahlung erhöht sich auf insgesamt 38.281,00 EUR.

Zu dem im Vorjahr erworbenen Flurstück für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf war ein Kostenanteil in Höhe von 110,70 EUR umzubuchen auf gezahlte Investitionszuschüsse (Erläuterungen Pos. 1.1.3.).

Für die Ökopunkte, die als Ausgleichsmaßnahme im Zusammenhang mit dem B-Plan Nr. 22 für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf erworben wurden, waren anteiligen Kosten in Höhe von 20.889,19 EUR, die von der Schulträgergemeinde zu übernehmen sind, ins Umlaufvermögen umzubuchen. Die Bilanzierung der Ökopunkte erfolgte ebenfalls im Umlaufvermögen des Amtes als immaterielles Vermögen.

Auf der Position verbleibt die Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf in Höhe von 88.723,23 EUR, an dem die Gemeinde sich als Schulträgergemeinde mit einem Investitionszuschuss beteiligt.

<b>Bezeichnung</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>Zugang</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2018</b>
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Warnowquerung- Bau einer Brücke über die Warnow	34.251,37	4.029,63	0,00	38.281,00
Neubau Sporthalle WSP	71.808,78	37.914,34	20.999,89	88.723,23
<b>Summe</b>	<b>106.060,15</b>	<b>41.943,97</b>	<b>20.999,89</b>	<b>127.004,23</b>

**1.2. Sachanlagevermögen** **8.309.827,49 EUR**  
**8.141.427,08 EUR**

**1.2.1. Wald, Forsten** **205.702,79 EUR**  
**205.702,79 EUR**

**1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte** **2.194.526,49 EUR**  
**2.204.980,88 EUR**

Mit Grundstückskaufvertrag UR 166/2018 erwirbt die Gemeinde die Flurstücke 2 und 59, Flur 1, Gemarkung Niendorf für einen Gesamtkaufpreis von 1.602,72 EUR.

Aus der Veräußerung der unbebauten Flurstücke 205 und 206, Flur 3, Gemarkung Papendorf (Grundstückskaufverträge UR 1092/2018 und UR 953/2018) für einen Gesamtverkaufspreis in Höhe von 19.980,00 EUR wurde unter Anrechnung der Restbuchwerte von 2.140,71 EUR ein Buchgewinn von insgesamt 17.839,29 EUR erzielt.

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr belaufen sich auf 9.916,40 EUR.

**1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** **1.335.425,65 EUR**  
**968.122,99 EUR**

Zu der im HH-Jahr 2016 fertiggestellten Raummodulanlage der Kita „Spatzenhaus“ in Papendorf fielen im Jahr 2018 nachträgliche Anschaffungskosten für eine Regenentwässerung in Höhe von 6.466,16 EUR an.

Mit Grundstückskaufvertrag UR 974/2018 erwirbt die Gemeinde eine Teilfläche vom 1.540 m<sup>2</sup> aus dem Flurstück 176/1, Flur 3, Gemarkung Papendorf für einen Gesamtkaufpreis (inkl. Anschaffungsnebenkosten) in Höhe von 68.511,62 EUR. Das bebaute Grundstück wird als Feuerwehrstützpunkt der Gemeinde genutzt. Die Anschaffungskosten des Gebäudes belaufen sich insgesamt auf 337.623,03 EUR. Sie werden, unter Berücksichtigung des Baujahres, über eine Restnutzungsdauer von 32 Jahren und 5 Monaten abgeschrieben.

Daneben waren im Haushaltsjahr planmäßige Abschreibungen in Höhe von 45.298,15 EUR zu berücksichtigen.

**1.2.4. Infrastrukturvermögen** **4.335.361,71 EUR**  
**4.522.176,45 EUR**

Mit Grundstückskaufvertrag UR 1564/2018 erwirbt die Gemeinde das Flurstück 1/1, Flur 1, Gemarkung Niendorf. Die Anschaffungskosten betragen 11.689,29 EUR.

Gemäß Erschließungs- und Übertragungsvertrag UR 831/2017 erfolgte die unentgeltliche Übereignung der öffentlichen Straßenflächen (Flurstücke 66/134, 66/157, 66/159 und 66/160, Flur 1, Gemarkung Groß Stove) aus dem Geltungsbereich des B-Plan Nr. 19 „WG Am Park“ in Groß Stove. Die Flurstücke wurden nach der Ersatzwertmethode mit insgesamt 17.315,00 EUR bewertet und im Anlagevermögen erfasst. Demgegenüber stehen Sonderposten in Höhe von 17.315,00 € (Pos. 2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen).

Ebenfalls durch Erschließungs- und Übertragungsvertrag (UR 745/2017) erfolgte die unentgeltliche Übertragung von zwei öffentlichen Straßenflächen (Flurstücke 120/4, Flur 3, Gemarkung Sildemow und 65/47, Flur 1, Gemarkung Groß Stove) aus dem Geltungsbereich des B-Plan Nr. 9 b „Sandkrug“ in Papendorf. Die Bewertung wurden mit insgesamt 2.475,00 EUR vorgenommen. Die entsprechenden Sonderposten sind in Pos. 2.1.1 (Sonderposten aus Zuwendungen) ausgewiesen.

Für das Infrastrukturvermögen waren planmäßige Abschreibungen im Umfang von 218.294,03 EUR zu berücksichtigen.

**1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler** **3,00 EUR**  
**3,00 EUR**

**1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge** **194.413,76 EUR**  
**215.766,32 EUR**

Änderungen ergeben sich durch planmäßige Abschreibungen in Höhe von 21.352,56 EUR.

**1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung** **18.954,94 EUR**  
**24.674,65 EUR**

Im HH-Jahr fielen Abschreibungen im Umfang von 5.719,71 EUR an.

**1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau** **25.439,15 EUR**  
**0,00 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 umbucht.

Dies betrifft Planungskosten für den Ausbau der Straßen „An der Erdkuhle/ Am Wiesengrund“ (8.189,63 EUR) und „Alte Ziegelei“ (13.664,38 EUR) in Papendorf sowie den Neubau des Geh- und Radweges „Am Hopfenbruch 3-6“ (3.585,14 EUR) in Groß Stove.

<b>Bezeichnung</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>Zugang</b>	<b>Auflösung</b>	<b>31.12.2018</b>
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Ausbau der Straße "An der Erdkuhle/ Am Wiesengrund" in Papendorf	0,00	8.189,63	0,00	8.189,63
Ausbau Straße "Alte Ziegelei" in Papendorf	0,00	13.664,38	0,00	13.664,38
Neubau Geh- und Radweg "Am Hopfenbruch 3-6" in Groß Stove	0,00	3.585,14	0,00	3.585,14
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>25.439,15</b>	<b>0,00</b>	<b>25.439,15</b>

<b>1.3. Finanzanlagen</b>	<b><u>629.516,75 EUR</u></b>
	<b>799.298,18 EUR</b>

Die Gemeinde weist hier die Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Ausweisungen 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 Papendorf muss ihre Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG bilanziell erfassen. Die Bewertung der Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband erfolgt in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde mit dem anteiligen Eigenkapital des Kommunalen Anteilseignerverbandes zum 31.12.2007. Der Aktienbestand beträgt 12.823 Stück mit einem Wert von 38.469,00 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 760.829,18 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 Papendorf ergab sich eine Kapitalherabsetzung in Höhe von 169.781,43 EUR.

<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b><u>1.842.744,96 EUR</u></b>
	<b>1.072.779,75 EUR</b>

<b>2.1. Vorräte</b>	<b><u>20.889,19 EUR</u></b>
	<b>0,00 EUR</b>

<b>2.1.3. Fertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren</b>	<b><u>20.889,19 EUR</u></b>
	<b>0,00 EUR</b>

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.

<b>2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b><u>1.821.855,77 EUR</u></b>
	<b>1.072.779,75 EUR</b>

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 1.854.841,53 stehen Wertberichtigungen im Umfang von 32.985,76 EUR gegenüber. Der Bilanzwert beträgt 1.821.855,77 EUR (Vj. 1.072.779,75 EUR).

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
	in EUR	in EUR
Gebührenforderungen	10.175,27	62,79
Beitragsforderungen	0,00	2.737,22
Steuerforderungen	15.307,36	9.272,40
Sonstige öffentlich/rechtliche Forderungen	785,00	3.661,42
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16,00	469,00
Sonstige Forderungen	14.774,11	15.828,77
Forderungen gemeinsamer Zahlungsmittelbestand	1.031.722,01	1.789.824,17
<b>Summe Forderungen</b>	<b>1.072.779,75</b>	<b>1.821.855,77</b>

Die Gebührenforderungen haben gegenüber dem Vorjahr um 10,1 TEUR abgenommen. Die im Dezember 2017 veranlagten Beiträge für den Wasser- und Bodenverband wurden 2018 bezahlt.

Beitragsforderungen von 2,7 TEUR verblieben für die Ausbaubeiträge Hofgängerweg infolge von 2 Ratenzahlungsvereinbarungen. Der Ausgleich ist inzwischen erfolgt.

In der Position Sonstige Forderungen sind die Vorjahresabgrenzungen insbesondere für Konzessionsabgaben (10,2 TEUR) enthalten sowie Betreuungsgeld (5,0 TEUR) über dessen Abrechnung und Zuordnung erst 2019 entschieden wurde.

Bei den Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand werden die liquiden Mittel der Gemeinde ausgewiesen. Das Amt Warnow-West führt die liquiden Mittel für alle Gemeinden über die Einheitskasse. Aus der Verrechnung der Einheitskasse ergibt sich per 31.12.2018 der Bestand der liquiden Mittel der Gemeinde Papendorf in Höhe von 1.789.824,17 EUR. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die liquiden Mittel um 758.102,16 EUR erhöht. Die Ursachen werden mit der Finanzrechnung erläutert.

**PASSIVA**

<b>1. Eigenkapital</b>	<b><u>7.130.337,43 EUR</u></b> <b>6.966.191,99 EUR</b>
<b>1.1. Kapitalrücklage</b>	<b><u>6.195.760,72 EUR</u></b> <b>6.162.954,35 EUR</b>
<b>1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage</b>	<b><u>5.908.916,12 EUR</u></b> <b>5.908.916,12 EUR</b>
<b>1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklagen</b>	<b><u>286.844,60 EUR</u></b> <b>254.038,23 EUR</b>

Die investiven Schlüsselzuweisungen waren in voller Höhe von 32.806,37 EUR (8,7 % der Schlüsselzuweisungen) der zweckgebundenen Kapitalrücklage zuzuführen.

<b>1.3. Ergebnisvortrag</b>	<b><u>803.237,64 EUR</u></b> <b>618.926,78 EUR</b>
-----------------------------	---

Das Jahresergebnis 2017 in Höhe von 184.310,86 EUR wurde gem. § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen.

<b>1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b><u>131.339,07 EUR</u></b> <b>184.310,86 EUR</b>
---	---

Es wird ein Jahresüberschuss von 131.339,07 EUR ausgewiesen.

<b>2. Sonderposten</b>	<b><u>3.374.085,70 EUR</u></b> <b>3.456.367,65 EUR</b>
------------------------	---

<b>2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b><u>3.183.392,69 EUR</u></b> <b>3.265.674,64 EUR</b>
---	---

Die Veränderung in Höhe von -82.281,95 EUR ergibt sich aus Pos. 2.1.1. (-98.395,07 EUR) und Pos 2.1.2. (16.113,12 EUR).

<b>2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen</b>	<b><u>3.105.638,14 EUR</u></b> <b>3.204.033,21 EUR</b>
--	---

Für die von Erschließungsträgern unentgeltlich überlassenen Flurstücke aus den Geltungsbereichen des B-Plan Nr. 19 „WG Am Park“ und B-Plan Nr.9 b „Sandkrug“ waren Sonderposten in entsprechender Höhe zu bilden (Erläuterungen Pos. 1.2.4. Infrastrukturvermögen). Die Gesamtsumme beläuft sich auf 19.790,00 EUR.

Berücksichtigt wurde eine Zuweisung vom Landkreis Rostock (sog. „Betreuungsgeld“) für die Entwässerung der Raummodulanlage in der KITA „Spatzenhaus“ in Höhe von 4.979,54 EUR.

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt für das Haushaltsjahr 2017 insgesamt 123.164,61 EUR.

#### **2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen**

**77.754,55 EUR**  
**61.641,43 EUR**

Unter dieser Position waren die von den Anliegern erhobenen Straßenausbaubeiträge für die im HH-Jahr 2015 grundhaft erneuerte Straße „Hofgängerweg“ in Gragetopshof in Höhe von 22.490,48 EUR zu bilanzieren.

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen erfolgte in Höhe von 6.377,36 EUR.

#### **2.4. Sonstige Sonderposten**

**190.693,01 EUR**  
**190.693,01 EUR**

Der sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) beträgt unverändert 190.693,01 EUR.

### **3. Rückstellungen**

**1.000,00 EUR**  
**3.300,00 EUR**

#### **3.3. Sonstige Rückstellungen**

**1.000,00 EUR**  
**3.300,00 EUR**

Es handelt sich um eine Rückstellung für eine Rückübertragung für ein Grundstück (1,0 TEUR). Eine Rückstellung insgesamt in Höhe von 2,3 TEUR für ein anhängiges Gerichtsverfahren wurde in Höhe von 1,0 TEUR in Anspruch genommen und nach Abschluss des Verfahrens aufgelöst (1,3 TEUR).

### **4. Verbindlichkeiten**

**941.696,30 EUR**  
**237.897,04 EUR**

Zum Jahresende 2018 betragen die Verbindlichkeiten insgesamt 941.491,26 EUR. Ursache für den Anstieg um 705.594,22 EUR gegenüber dem Vorjahr ist die Aufnahme eines neuen Kredites für den Investitionskostenzuschuss für die Schulsporthalle (750.000,00 EUR).

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
	in EUR	in EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35,64	18.762,30
Sonstige Verbindlichkeiten	42.258,47	13.977,86
Sonstige Verbindlichkeiten gg. öffentl. Bereich (LFI) u.a.	9.411,96	25,15
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	186.190,97	908.930,99
<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>237.897,04</b>	<b>941.696,30</b>

Die Position Sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von 13.977,86 EUR weist neben den Sicherheitseinbehalten für Bauleistungen (6,0 TEUR) die Vorjahresabgrenzungen (7,8 TEUR), aus.

Die Position sonstige Verbindlichkeiten beinhaltet im Vorjahr eine teilweise Rückforderung von Betreuungsgeld.

Unter Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite (908.930,99 EUR) werden 4 Investitionskredite geführt. Die Tilgungsleistungen beliefen sich auf 27.259,98 EUR. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Darlehens- geber	Zweck	Nennbetrag	Zins fest bis	Restschuld zum 31.12.2018
		in EUR		in EUR
DKB	Schülerweiterungsbau	97.145,42	2024	82.547,47 EUR
OSPA	Wohnblocksanierung	169.237,61	2019	2.946,51 EUR
KfW	Energieeffiz. Sanierung MGH	132.937,00	2029	73.437,00 EUR
DKB	Investzuschuss Sporthalle WSP, FFW	750.000,00	2028	750.000,00 EUR
Summe Kreditverbindlichkeiten				<b>908.930,99 EUR</b>

#### 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

**16.666,67 EUR**  
**36.666,67 EUR**

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Einzahlungen, die Erträge für Folgejahre betreffen, zu bilanzieren. Der PRAP ist durch Vertrag belegt. Der passive Rechnungsabgrenzungsposten war zu bilden für den Baukostenzuschuss für die Sanierung des Sozialgebäudes Alte Schule 2 in Papendorf im Jahr 2004 durch den freien Träger, der vertragsgemäß mit den laufenden Mieten bis 2020 verrechnet wird (insgesamt 150.000,00 EUR). Er vermindert sich jährlich um 10.000,00 EUR. Zum Bilanzstichtag war noch ein Betrag in Höhe von 16.666,67 EUR zu bilanzieren.

### **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 ordentliches und Jahresergebnis aus. Dadurch werden die Vorgänge der laufenden Verwaltungstätigkeit, die Finanz- und außerordentlichen Vorgänge deutlich unterschieden und die Ergebnisse dargestellt.

Den Gesamterträgen von 2.910,2 TEUR (Nr. 11) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 2.778,8 TEUR (Nr. 21) gegenüber. Das Jahresergebnis weist damit einen Überschuss in Höhe von 131,3 TEUR aus (Nr. 31). Im Haushalt veranschlagt war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 66,4 EUR. Die wesentlichen Ursachen für die Ergebnisverbesserung liegen in höheren Steuererträgen (31,2 TEUR), einer niedrigeren Kreisumlage (22,4 TEUR) und in Minderaufwendungen für die Wohnsitzgemeindeanteile für die KITA (27,1 TEUR) sowie für Bauungspläne.

Aufwandsermächtigungen wurden in Höhe von 101,4 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Sie betreffen in Höhe von 20,3 TEUR die Aufwendungen für den Vorentwurf des Flächennutzungsplanes, in Höhe von 4,2 TEUR die Aufwendungen für den B-Plan Sporthalle Warnowschule Papendorf, in Höhe von 35,0 TEUR den B-Plan Nr. 25 Niendorf Süd und in Höhe von 15,4 TEUR den B-Plan 23 Mehrgenerationenwohnhäuser in Papendorf. Für die Erstellung des Gemeindewappens wurden 5,3 TEUR, für Planungskosten für die Neupflanzung der Allee 10,0 TEUR und für Grundstücksgutachten 9,2 TEUR übertragen.

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

#### Entwicklung der Jahresergebnisse

Jahresüberschuss 2012	236,2 TEUR
Jahresüberschuss 2013	36,3 TEUR
Jahresüberschuss 2014	160,8 TEUR
Jahresüberschuss 2015	13,4 TEUR
Jahresüberschluss 2016	172,2 TEUR
Jahresüberschluss 2017	184,3 TEUR
Jahresüberschuss 2018	131,3 TEUR

Der Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr erhöht sich von 803,2 TEUR (Nr. 32) auf 934,6 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 noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren kein Fehlbetrag ausgewiesen wird. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist damit gegeben.

In seiner Sitzung am 31.01.2022 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

Entsprechend den Anforderungen des § 44 Abs. 3 i.V.m. § 2 Abs. 1 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 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	1.906.200,63	1.996.500,00	2.027.715,40
1.1	Grundsteuer A	19.561,80	20.000,00	20.283,00
1.2	Grundsteuer B	221.706,77	215.000,00	226.201,26
1.3	Gewerbsteuer	315.758,60	340.000,00	345.364,18
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.095.230,19	1.177.600,00	1.194.080,77
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	49.499,32	58.700,00	59.553,89
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	18.382,35	18.300,00	19.747,11
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	186.061,60	166.900,00	162.485,19

Die Steuern und ähnliche Abgaben (Nr.1) betragen insgesamt 2.027,7 TEUR. Sie weisen Mehrträge gegenüber dem Plan in Höhe von 31,2 TEUR aus. Diese betreffen die Grundsteuer B (Nr. 1.2) in Höhe von 11,2 TEUR und den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (Nr. 1.4.) in Höhe von 16,5 TEUR.

Gegenüber dem Vorjahr sind die Einkommenssteueranteile um 98,9 TEUR, die Umsatzsteueranteile (Nr. 1.5) um 10,1 TEUR und die Gewerbesteuererträge (Nr. 1.3) um 29,6 TEUR erhöht. Unter der Position 1.7 wird der Familienleistungsausgleich ausgewiesen, der im Vergleich zum Vorjahr um 23,6 TEUR vermindert ist. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben insgesamt um 121,5 TEUR erhöht.

Der Haushaltserlass für das Jahr 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 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.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendg., Umlagen, sonst. Transferaufwendungen	580.718,36	512.400,00	468.442,93
2.1	Schlüsselzuweisungen	444.801,54	321.500,00	344.278,32
2.4	Zuweisungen für lfd. Zwecke	14.504,89	0,00	1.000,00
2.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	121.411,93	190.900,00	123.164,61

Die Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (Nr. 2) betragen 468,4 TEUR, das sind 44,0 TEUR weniger als geplant und 112,3 TEUR weniger als im Vorjahr.

Die Mindererträge betreffen die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Nr. 2.7). Die geplante Entnahme aus dem Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung in Höhe von 65,9 TEUR war zum Ausgleich der Ergebnisrechnung nicht erforderlich.

Schlüsselzuweisungen (Nr. 2.1) wurden gegenüber dem Plan um 22,8 TEUR erhöht vereinahmt, haben sich gegenüber dem Vorjahr infolge der gestiegenen Steuerkraft jedoch um 100,5 TEUR vermindert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.089,48	27.400,00	34.123,30
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge, Kostenerstattungen	46.232,46	22.300,00	27.745,94
4.3	Erträge aus der Aufl. v. Sonderposten Beiträge	5.857,02	5.100,00	6.377,36

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 4) in Höhe von insgesamt 34,1 TEUR betreffen im Wesentlichen die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband (25,4 TEUR), die Entgelte für die Sondernutzung von Gemeindestraßen (1,8 TEUR) und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Straßenbaubeiträge (Nr.4.3 mit 6,4 TEUR).

Gegenüber dem Vorjahr kommt es zu einer Verminderung der Entgelte für den Wasser- und Bodenverband um 16,6 TEUR. Die Gebühr wird alle zwei Jahre von allen Gebührenpflichtigen erhoben, in den geraden Jahren werden nur Beiträge über 50,00 EUR veranlagt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	204.999,79	222.300,00	212.178,50
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	204.999,79	222.300,00	212.178,50

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5) in Höhe von 212,2 TEUR enthalten die Erträge aus Mieten und Nebenkosten für die kommunalen Wohnungen (103,8 TEUR), die Kita (48,4 TEUR) und das Mehrgenerationenhaus (17,7 TEUR) sowie Erträge aus der Verpachtung von Gemeindeflächen (8,4 TEUR), Sportstätten an die SG Warnow Papendorf (3,6 TEUR) sowie die Kostenerstattung für den B-Plan Nr. 25 Niendorf Süd (29,8 TEUR).

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte weisen Minderträge gegenüber dem Planansatz (10,1 TEUR) und Mehrerträge gegenüber dem Vorjahr (7,2 TEUR) aus. Die Mindererträge betreffen den B-Plan Nr. 25. Es wurden nur die tatsächlich angefallenen Kosten erstattet.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	25.000,00	36.135,79

Die Kostenerstattungen von Gemeinden in Höhe von 36,1 TEUR betreffen die tatsächlichen Kosten für den B-Plan Sporthalle Warnowschule Papendorf, die durch die Schulträgergemeinden an Papendorf zu erstatten sind.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12.263,44	5.200,00	9.601,38
9.1	Zinserträge	12.263,44	5.200,00	9.601,38

Die Zinserträge (Nr. 9) in Höhe von 9,6 TEUR setzen sich aus der Dividende vom Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG (7,1 TEUR), Zinserträgen für die Anlage von Festgeldern (0,1 TEUR, VJ 5,4 TEUR) und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (2,2 TEUR) zusammen. Die guten Anlagekonditionen für die Festgelder sind ausgelaufen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Sonstige laufende Erträge	218.717,67	102.885,00	121.968,15
ohne	Konzessionsabgaben u. sonst. Erträge	102.602,64	102.885,00	102.745,06
10.1.	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgeg.	112.750,00	0,00	17.839,29
10.2	Erträge Aufl. WB., Sonderposten, Rückstellungen	3.365,03	0,00	1.383,80

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 10) in Höhe von 222,0 TEUR beinhalten im Wesentlichen die Konzessionsabgaben (100,9 TEUR) sowie die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken (Bilanzpos. 1.2.2 i.H.v. 17,8 TEUR).

Erträge aus Säumniszuschlägen, Wertberichtigungen und Grundstücksverkäufen werden nicht im Haushalt veranschlagt. Sie betreffen die Auflösung einer Rückstellung für ein beendetes Gerichtsverfahren in Höhe von 1,3 TEUR (Bilanzpos. P. 3.3).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Summe der ordentlichen Erträge	2.974.989,37	2.891.685,00	2.910.165,45

## 2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
12.	Personalaufwendungen	30.858,98	34.317,49	30.570,64

Die Personalaufwendungen (Nr. 12) in Höhe von 30,6 TEUR betreffen die Aufwendungen für die ehrenamtliche Tätigkeit (Bürgermeister, Gemeindevertretung, Feuerwehr).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	773.325,77	745.475,56	724.974,08
ohne	Kostenerstattungen	468.399,07	484.041,40	470.465,57
14.1	Aufwendg.f. Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	64.350,58	53.676,03	51.234,05
14.2	Aufwendungen für Unterhaltung, Bewirtschaftung	240.576,12	207.758,13	203.274,46

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 14) betragen 725,0 TEUR, das sind 20,5 TEUR weniger als geplant und 48,4 TEUR weniger als im Vorjahr.

Den größten Anteil nehmen mit 470,5 TEUR (Vj. 466,0 TEUR) die Kostenerstattungen (ohne Nr.) ein. Gegenüber dem Plan fielen insgesamt 13,6 TEUR weniger an, gegenüber dem Vorjahr 2,1 TEUR mehr.

Es handelt sich im Wesentlichen um:

die Bauhofumlage in Höhe von 138,0 TEUR (Vj. 133,6 TEUR)

die Schulumlage Warnowschule Papendorf in Höhe von 229,5 TEUR (Vj. 235,0 TEUR)

den Schullastenausgleich für Grundschulen in Höhe von 25,0 TEUR (Vj. 32,5 TEUR)

den Schullastenausgleich für regionale Schulen in Höhe von 8,0 TEUR (Vj. 3,6 TEUR)

die Umlage für den Sportplatzwart in Höhe von 6,4 TEUR (Vj. 6,3 TEUR)

die Umlage Wasser- und Bodenverband in Höhe von 37,7 TEUR (Vj. 35,2 TEUR)

die Umlage für die Regenwasserkanalbenutzung in Höhe von 22,7 TEUR (Vj. 17,3 TEUR).

Die Umlage für den Bauhof hat sich gegenüber dem Vorjahr erhöht, da eine personelle Aufstockung um 18 Stunden pro Woche erfolgte.

Die Schulumlage für die Warnowschule Papendorf wurde pro Schüler um rd. 13 EUR vermindert. Es resultieren Minderaufwendungen von 5,5 TEUR.

Die Regenwasserkanalbenutzungsgebühren wurden nach Rekommunalisierung der Wasser- und -entsorgung neu kalkuliert, was zu einen Kostenanstieg um 5,4 TEUR führte.

Die Aufwendungen für Energie, Wasser und Abfall (Nr. 14.1) betragen insgesamt 51,2 TEUR (Vj. 64,3 TEUR). Sie betreffen die Straßenbeleuchtung (24,1 TEUR), die kommunalen Wohnungen (12,3 TEUR), das Feuerwehrgebäude (4,5 TEUR), das Mehrgenerationenhaus (6,66 TEUR).

Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Straßen, Gebäude, Fahrzeuge und Ausstattung (Nr. 14.2) betragen 203,3 TEUR (Vj. 240,6 TEUR).

Diese beinhalten:

die Unterhaltung der Geräte und Fahrzeuge der FFW mit 13,3 TEUR (Vj. 21,2 TEUR)

die Unterhaltung der kommunalen Wohnungen mit 86,8 TEUR (Vj. 89,2 TEUR)

die Unterhaltung der KITA mit 1,7 TEUR (Vj. 43,3 TEUR)

die Straßenunterhaltung mit 23,2 TEUR (Vj. 30,1 TEUR)

die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung mit 8,2 TEUR (Vj. 10,5 TEUR)

den Winterdienst mit 22,3 TEUR (Vj. 14,2 TEUR),

die Unterhaltung des Mehrgenerationenhauses mit 10,3 TEUR (Vj. 7,5 TEUR).

Für die Baum- und Landschaftspflege bzw. die Unterhaltung von Verkehrsschildern wurden Haushaltsreste i.H.v. 1,3 TEUR bzw. 0,5 TEUR in das Folgejahr übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschreibungen Vermögensgegenstände AV	309.254,55	300.500,00	316.857,07

Mehraufwendungen gegenüber dem Plan bei den Abschreibungen (Nr. 15) in Höhe von 18,6 TEUR betreffen im Wesentlichen die Raummodulanlage der KITA (14,1 TEUR) und das neu erworbene Feuerwehrgebäude (4,3 TEUR). Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung können die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden erst im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Abschreibungen Vermögensgegenstände UV	134,63	0,00	1.741,48

Die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen (Nr. 16) betreffen den automatischen Forderungsverzicht aufgrund der Kleinbetragsregelung und Gewerbesteuer für 2003 und 2004 (1,6 TEUR), die nach Beendigung des Insolvenzverfahrens auszubuchen war.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
17.	Zuwendg., Umlagen, sonst. Transferaufwendungen.	1.550.603,97	1.682.914,43	1.620.285,05
17.1	Zuweisungen, Zuschüsse für laufende Zwecke	387.233,24	401.314,43	366.864,59
17.3	Gewerbesteuerumlage	50.167,72	36.700,00	30.884,31
17.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	800.066,96	922.356,50	899.992,65
17.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	313.136,05	322.543,50	322.543,50

Die Aufwendungen für Zuwendungen und Umlagen (Nr. 17) betragen 1.620,3 TEUR, das sind 62,6 TEUR weniger als geplant und 69,7 TEUR mehr als im Vorjahr.

Den größten Posten nimmt die Kreisumlage (Nr. 17.5) mit 900,0 TEUR (Vj. 800,1 TEUR) ein. Die Kreisumlage wurde in Höhe von 922,6 TEUR im Haushalt veranschlagt (39,5 % der Umlagegrundlage). Die endgültige Festsetzung erfolgte mit Bescheid vom 27.06.2018 in Höhe von 900,0 TEUR (37,39 %). Gegenüber dem Vorjahr ist die Kreisumlage infolge des höheren

Umlagesatzes und der gewachsenen Steuerkraft der Gemeinde um 99,9 TEUR angestiegen. Im Vorjahr betrug der Umlagesatz 36,69 %.

Die Amtsumlage (Nr. 17.6) beträgt 322,5 TEUR (Vj. 313,1 TEUR), das sind 13,36 % der Umlagegrundlage (Vj. 14,36 %), infolge der gewachsenen Steuerkraft werden Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 9,4 TEUR ausgewiesen.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Nr. 17.1) in Höhe von 366,9 TEUR betreffen im Wesentlichen den kommunalen Anteil der Gemeinde für die Kindertagesstätte Spatzenhaus (209,1 TEUR), für Träger von Kitas außerhalb der Gemeinde (130,5 TEUR) und die Tagespflege (11,7 TEUR). Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 19,5 TEUR betreffen im Wesentlichen die Ausgleichszahlungen an den Träger der Kita in Papendorf und die privaten Träger außerhalb der Gemeinde infolge niedrigerer Kinderzahlen.

Die Gewerbesteuerumlage (Nr. 17.3) wird auf Grundlage der Gewerbesteuererträge ermittelt. Sie weist Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 5,8 TEUR aus. Die Schlussabrechnung für das 4. Quartal 2017 ergab eine Erstattung von 4,6 TEUR. Gegenüber dem Vorjahr sank die Gewerbesteuerumlage um 19,3 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Zinsaufwendungen, sonst. Finanzaufwendungen	8.475,62	2.104,50	1.972,85
19.1	Zinsaufwendungen	6.814,20	1.800,00	1.668,35
19.2	Sonstige Finanzaufwendungen	1.661,42	304,50	304,50

Die Zinsaufwendungen (Nr. 19) in Höhe von 2,0 TEUR beinhalten die Zinsen der Investitionskredite für die Warnowschule Papendorf, das Mehrgenerationenhaus und die kommunalen Wohnungen (1,7 TEUR) und die Vollverzinsung der Gewerbesteuer in Höhe von 0,3 TEUR.

Die Zinsen für die Investitionskredite sind aufgrund der geringeren Restschuld gegenüber dem Vorjahr um 5,2 TEUR gesunken.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Sonstige laufenden Aufwendungen	118.024,99	192.768,28	82.425,21

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 20) betragen 82,4 TEUR. Sie haben sich gegenüber dem Vorjahr um 35,6 TEUR und gegenüber dem Plan um 110,3 TEUR vermindert.

Sie beinhalten im Wesentlichen:

Dienst- und Schutzkleidung Feuerwehr (5,8 TEUR)

Mieten für das Feuerwehrhaus (12,7 TEUR),

Mieten für Seniorenveranstaltungen (3,2 TEUR),

Miete für Hebebühnen für die Baumpflege (1,5 TEUR),

Aufstellung des B-Planes Sporthalle Warnowschule (12,6 TEUR),

B-Pläne Sedansberg, Mehrgenerationenwohnhäuser (21,2 TEUR),

Verwalterkosten für die kommunalen Wohnungen (6,4 TEUR),

Geschäftsaufwendungen (16,6 TEUR).

Für die Erstellung des Flächennutzungsplanes und von B-Plänen wurden Aufwandsermächtigungen in Höhe von 75,2 TEUR, für Grundstücksgutachten in Höhe von 9,2 TEUR, für die Gemeindechronik und das Wappen 5,3 TEUR und für Planungskosten Allee 10,0 TEUR in das Folgejahr übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.790.678,51	2.958.080,26	2.778.826,38

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
22.	Ordentliches Ergebnis	184.310,86	-66.395,26	131.339,07

Das ordentliche Ergebnis beträgt 131,3 TEUR (Nr. 22) und fiel gegenüber dem Plan um 197,7 TEUR höher aus.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
31.	Jahresergebnis	184.310,86	-66.395,26	131.339,07
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	618.926,78	----	803.237,64
33.	Ergebnis zum 31. Dez. des Haushaltsjahres	803.237,64	----	934.576,71

Der Jahresüberschuss (Nr.31) in Höhe von 131,3 TEUR wird auf neue Rechnung vorgetragen. Der bestehende Vortrag in Höhe von 803,2 TEUR (Nr. 32) erhöht sich damit auf 934,6 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 39,2 TEUR (Nr. 40). Nach Abzug der Tilgungen ohne Umschuldung (Nr. 42) in Höhe von 27,3 TEUR, Hinzurechnung der Kreditneuaufnahme (Nr. 41) von 750,0 TEUR und Hinzurechnung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 45) in Höhe von -3,8 TEUR haben die liquiden Mittel insgesamt um 758,1 TEUR zugenommen (Nr. 46).

Der Finanzmittelüberschuss hat sich gegenüber den Haushaltsermächtigungen um 1.449,9 TEUR erhöht. Er setzt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22 Erhöhung um 244,3 EUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 39 Erhöhung um 1.205,7 TEUR) zusammen. Für ordentliche Auszahlungen wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von 101,3 TEUR und für Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 1.192,8 EUR gebildet.

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

31.12.2011	560,3 TEUR
31.12.2012	697,4 TEUR
31.12.2013	830,5 TEUR
31.12.2014	958,1 TEUR
31.12.2015	759,1 TEUR
31.12.2016	861,6 TEUR
31.12.2017	1.031,7 TEUR
31.12.2018	1.789,8 TEUR

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist die 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 37.1 VV GemHVO-Doppik das amtliche Muster 5a „Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel“, welches in der Anlage beigefügt ist. Im Muster 5a lfd. Nr. 11 Spalte 1 „laufende Ein- und Auszahlungen“ wird ein Bestand in Höhe von 1.851,7 EUR ausgewiesen. Der Ausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres ist gemäß § 45 Abs. 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorzutragen.

Entsprechend den Anforderungen des § 45 Abs. 3 i.V.m. § 3 Abs. 1 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 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. Die Abweichungen gegenüber dem Plan und gegenüber dem Vorjahr wurden bereits mit der Ergebnisrechnung erläutert.

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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.912.029,04	1.996.500,00	2.020.875,19
2.	Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Transfereinzahlg.	462.279,29	321.500,00	342.305,46
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.469,29	22.300,00	37.838,42
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	192.080,92	222.300,00	206.144,72
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	25.000,00	39.135,79
8.	Zinseinzahlungen u. sonstige Finanzeinzahlungen	13.688,79	5.200,00	8.922,37
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	103.100,78	102.885,00	103.031,46
10.	Summe der ordentlichen Einzahlungen	2.719.648,11	2.695.685,00	2.758.253,41
11.	Personalauszahlungen	30.858,98	34.317,49	30.570,64
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	792.319,01	745.475,56	724.530,88
14.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferauszahlungen	1.551.958,31	1.682.914,43	1.619.258,77
16.	Zinsauszahlungen u. sonstige Finanzauszahlungen	10.002,08	2.104,50	2.074,80
17.	Sonstige laufende Auszahlungen	91.494,71	192.768,28	99.426,00
18.	Summe der ordentlichen Auszahlungen	2.476.633,09	2.657.580,26	2.475.861,09
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	243.015,02	38.104,74	282.392,32
22.	Saldo ordentl.+außerordentl. Ein-u. Auszahlungen	243.015,02	38.104,75	282.392,32

## 2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 288,9 TEUR (Nr. 31), das sind 9,8 TEUR weniger als geplant. Mindereinzahlungen gegenüber dem Haushaltsplan betreffen die teilweise Rückzahlung von investiv eingesetztem Betreuungsgeld (6,4 TEUR) sowie die Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED (25,0 TEUR). Die Maßnahme wurde erst 2019 abgeschlossen. Mehreinzahlungen (20,0 TEUR) resultieren aus Grundstücksverkäufen (Nr. 26).

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
23.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	55.700,00	26.374,27	0,00
	investiver Einsatz Betreuungsgeld (Rückzahlung)	0,00	-6.432,10	0,00
	investiv gebundene Schlüsselzuweisungen	30.700,00	32.806,37	0,00
24.	Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	20.000,00	19.753,26	0,00
	Ausbaubeitrag Hofgängerweg 541.2325901 P 25	20.000,00	19.753,26	0,00
26.	Einzahlungen aus Sachanlagen 11401.022	0,00	19.973,00	0,00
	Verkauf von Grünflächen UR 678/2017 F4 FS 86	0,00	-7,00	0,00
	Verkauf von Grünflächen UR 953/2018 F3 FS 206	0,00	10.800,00	0,00
	Verkauf von Grünflächen UR 1092/2018	0,00	9.180,00	0,00
27.	Einzahlungen aus Finanzanlagen	170.000,00	169.781,43	0,00
	Kapitalherabsetzung Finanzanlagen WWAV	170.000,00	169.781,43	0,00
29.	Einzahlungen aus Vorräten	53.006,19	53.006,19	0,00
	Erstattung Kosten Ökopunkte	53.006,19	53.006,19	0,00
31.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	298.706,19	288.888,15	0,00

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 38) betragen insgesamt 532,0 TEUR, das sind 1.215,5 TEUR weniger als geplant. Haushaltsausgabereste wurden in Höhe von 1.192,8 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen, insbesondere für die Maßnahmen Investzuschuss Schulsporthalle Warnow Schule Papendorf (700,1 TEUR), Feuerwehrfahrzeug (300,0 TEUR), Umstellung auf LED-Straßenbeleuchtung (60,0 TEUR) und Warnowquerung (112,9 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
32.	Auszahlungen. immaterielle Vermögensgegenstände	854.913,52	39.096,05	812.969,55
	Investitionszuschuss Warnowquerung 541.019P10	116.924,80	1.181,71	112.895,17
	Investitionszuschuss Sporthalle WSP 215.019	737.988,72	37.914,34	700.074,38
33.	Auszahlungen für Sachanlagen	839.600,00	439.947,42	379.784,33
	Erwerb Feuerwehrgebäude, Grundstück 11401.039001	410.000,00	407.020,61	1.038,34
	Regenwasserableitung Containeranl. KITA 361.032002	8.000,00	6.466,16	0,00
	Schachtbauwerk Niendorf 55201.047	3.000,00	0,00	3.000,00
	Gestaltung Gehweg Am Hopfenbruch 541.096 P 60	5.000,00	3.585,14	0,00
	Straße An der Erdkuhle 541.096 P 56	5.000,00	8.189,63	0,00
	Ausbau Straße Alte Ziegelei 541.096 P 59	20.000,00	0,00	3.145,99
	Umstellung auf LED-Straßenbeleuchtung	60.000,00	0,00	60.000,00
	Feuerwehrfahrzeug 126.0714	300.000,00	0,00	300.000,00
	Spielgeräte 36602.073	2.000,00	1.393,87	0,00
	Grunderwerb	14.000,00	13.292,01	0,00
	Grunderwerb	12.600,00	0,00	12.600,00
36.	Auszahlungen für Vorräte	53.006,19	53.006,19	0,00
	Ökopunkte für Ausgleichsmaßnahme Sporthalle WSP	53.006,19	53.006,19	0,00
38.	Summe d. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.747.519,71	532.049,66	1.192.753,88

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
39.	Saldo d. Ein- u. Auszahlg. aus Investitionstätigkeit	-1.448.813,52	-243.161,51	-1.192.753,88

### 3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
40.	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	332.715,65	-1.410.708,78	39.230,81

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 39,2 TEUR (Nr. 40) ergibt sich dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22 Überschuss in Höhe von 282,4 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 39 Überschuss in Höhe von -243,2 TEUR). Geplant war ein Finanzmittelfehlbetrag von 1.410,7 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
41.	Einzahlungen Aufnahme Investitionskredite	97.145,42	750.000,00	750.000,00
42.	Auszahlg. für planmäßige Tilgung v. Investkrediten	244.041,69	27.300,00	27.259,98
44.	Saldo d. Ein- und Auszahlg. aus Investkrediten	-146.896,27	722.700,00	722.740,02

Der Kredit für den Investitionskostenzuschuss für die Sporthalle der Warnowschule Papendorf in Höhe von 750,0 TEUR wurde neu aufgenommen.

Die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Krediten (Nr. 42) in Höhe von 27,3 TEUR betreffen drei Investitionskredite. Sie wurden aus dem Finanzmittelüberschuss finanziert und gegenüber dem Vorjahr, in dem eine Sondertilgung erfolgte, deutlich vermindert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
45.	Saldo durchlfd. Gelder+ ungekl. Zahlungsvorgänge	-15.761,11	0,00	-3.868,67
46.	Veränderung Forderg./Verbindl. gegenüber dem Amt	170.058,27	-688.008,78	758.102,16
47.	Jahresbezogener Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	0,00	10.804,74	255.132,34
48.	Saldo lfd.Ein- und Auszahlungen zum 31. Dez.d.VJ	0,00	1.452.529,05	1.596.535,19
49.	Saldo lfd.Ein- und Auszahlungen zum 31. Dez.d.HJ	0,00	1.463.333,79	1.851.667,53

Insgesamt haben die liquiden Mittel um 758,1 TEUR zugenommen (Nr. 46).

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Nr. 47) beträgt 255,1 TEUR. Damit erhöht sich der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2018 von 1.596,5 TEUR auf 1.851,7 TEUR.

## **E. Sonstige Angaben**

### **1. Personalbestand**

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	<u>Durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	0 AN
davon teilzeitbeschäftigt	0 AN

### **2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer**

Die Gemeinde 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 wurde 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 ergeben.

### **6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind**

Die Gemeinde ist nicht Träger einer Sparkasse.

### **7. Derivative Finanzinstrumente**

Die Gemeinde nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

### **8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten**

Die Gemeinde hat mit dem Stromversorger E.ON edis AG mit dem Sitz in Fürstentwalde/Spree und der 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 ist an keiner Organisation mit mindestens 5% direkt oder indirekt beteiligt.

### **10. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet**

Die Gemeinde haftet weder aufgrund gesetzlicher Vorschriften noch vertraglicher Vereinbarungen für irgendeine Organisation.

**11. Mitgliedschaften**

Die Gemeinde ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EURO</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	1.729,92

**16. Sonstige wesentliche Verträge**

Die Gemeinde hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

Kritzmow, den 31.01.2022

aufgestellt:

bestätigt:

Dr. Regina Simon  
FDL Finanzverwaltung

Jürgen Ahrens  
Bürgermeister

Anlage 1

Anlagenübersicht

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik)  Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge								Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2018	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2017	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2018	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse</b>	637.340,53	110,70	0,00	0,00	637.451,23	66.482,34	0,00	16.276,22	0,00	0,00	0,00	82.758,56	554.692,67	570.858,19
<b>1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b>	106.060,15	41.943,97	20.999,89	0,00	127.004,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.004,23	106.060,15
<b>Summe immaterielle Vermögensgegenstände</b>	743.400,68	42.054,67	20.999,89	0,00	764.455,46	66.482,34	0,00	16.276,22	0,00	0,00	0,00	82.758,56	681.696,90	676.918,34
<b>1.2.1 Wald, Forsten</b>	205.702,79	0,00	0,00	0,00	205.702,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.702,79	205.702,79
<b>1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	2.267.840,23	1.602,72	2.140,71	0,00	2.267.302,24	62.859,35	0,00	9.916,40	0,00	0,00	0,00	72.775,75	2.194.526,49	2.204.980,88
<b>1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	1.142.263,94	412.600,81	0,00	0,00	1.554.864,75	174.140,95	0,00	45.298,15	0,00	0,00	0,00	219.439,10	1.335.425,65	968.122,99
<b>1.2.4 Infrastrukturvermögen</b>	6.001.271,79	31.479,29	0,00	0,00	6.032.751,08	1.479.095,34	0,00	218.294,03	0,00	0,00	0,00	1.697.389,37	4.335.361,71	4.522.176,45
<b>1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler</b>	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
<b>1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	481.122,24	0,00	0,00	0,00	481.122,24	265.355,92	0,00	21.352,56	0,00	0,00	0,00	286.708,48	194.413,76	215.766,32
<b>1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	68.806,01	0,00	0,00	0,00	68.806,01	44.131,36	0,00	5.719,71	0,00	0,00	0,00	49.851,07	18.954,94	24.674,65
<b>1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau</b>	0,00	25.439,15	0,00	0,00	25.439,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.439,15	0,00
<b>Summe Sachanlagen</b>	10.167.010,00	471.121,97	2.140,71	0,00	10.635.991,26	2.025.582,92	0,00	300.580,85	0,00	0,00	0,00	2.326.163,77	8.309.827,49	8.141.427,08
<b>1.3.3 Beteiligungen</b>	38.469,00	0,00	0,00	0,00	38.469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.469,00	38.469,00
<b>1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>	760.829,18	0,00	169.781,43	0,00	591.047,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591.047,75	760.829,18
<b>Summe Finanzanlagen</b>	799.298,18	0,00	169.781,43	0,00	629.516,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629.516,75	799.298,18
<b>Summe Anlagevermögen</b>	11.709.708,86	513.176,64	192.922,03	0,00	12.029.963,47	2.092.065,26	0,00	316.857,07	0,00	0,00	0,00	2.408.922,33	9.621.041,14	9.617.643,60
<b>2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen</b>	3.992.182,30	24.769,54	0,00	0,00	4.016.951,84	788.149,09	0,00	123.164,61	0,00	0,00	0,00	911.313,70	3.105.638,14	3.204.033,21
<b>2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	98.385,61	22.490,48	0,00	0,00	120.876,09	36.744,18	0,00	6.377,36	0,00	0,00	0,00	43.121,54	77.754,55	61.641,43
<b>2. Summe Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	4.090.567,91	47.260,02	0,00	0,00	4.137.827,93	824.893,27	0,00	129.541,97	0,00	0,00	0,00	954.435,24	3.183.392,69	3.265.674,64

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

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

## 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  in €	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende des Haushaltsjahres  in €	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres  in €	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsvor- jahres  in €
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert  in €				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €					
<b>2.2.1</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>								
	a) Gebührenforderungen	251,10	0,00	0,00	251,10	0,00	188,31	62,79	10.175,27
	b) Beitragsforderungen	4.932,73	0,00	0,00	4.932,73	0,00	2.195,51	2.737,22	0,00
	c) Steuerforderungen	34.772,34	0,00	0,00	34.772,34	0,00	25.499,94	9.272,40	15.307,36
	darunter:								
	aa) Grundsteuer	1.667,28	0,00	0,00	1.667,28	0,00	1.561,67	105,61	9.511,56
	bb) Gewerbesteuer	32.928,47	0,00	0,00	32.928,47	0,00	23.938,27	8.990,20	5.615,88
	cc) Sonstige	176,59	0,00	0,00	176,59	0,00	0,00	176,59	179,92
	d) Forderungen aus Transferleistungen	2.988,92	0,00	0,00	2.988,92	0,00	0,00	2.988,92	0,00
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.860,00	0,00	0,00	1.860,00	0,00	1.187,50	672,50	785,00
	<b>Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>44.805,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.805,09</b>	<b>0,00</b>	<b>29.071,26</b>	<b>15.733,83</b>	<b>26.267,63</b>
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.383,50	0,00	0,00	4.383,50	0,00	3.914,50	469,00	16,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.789.824,17	0,00	0,00	1.789.824,17	0,00	0,00	1.789.824,17	1.031.722,01
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	5.184,58	0,00	0,00	5.184,58	0,00	0,00	5.184,58	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	10.644,19	0,00	0,00	10.644,19	0,00	0,00	10.644,19	14.774,11
<b>2.2</b>	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>1.854.841,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.854.841,53</b>	<b>0,00</b>	<b>32.985,76</b>	<b>1.821.855,77</b>	<b>1.072.779,75</b>

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

## 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 Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €						
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	908.930,99	0,00	0,00	908.930,99	0,00	908.930,99	0,00		186.190,97
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	908.930,99	0,00	0,00	908.930,99	0,00	908.930,99	0,00		186.190,97
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.762,30	0,00	0,00	18.762,30	0,00	18.762,30	0,00		35,64
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	25,15	0,00	0,00	25,15	0,00	25,15	0,00		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		9.411,96
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	13.977,86	0,00	0,00	13.977,86	0,00	13.977,86	0,00		42.258,47
<b>4.</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>941.696,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>941.696,30</b>	<b>0,00</b>	<b>941.696,30</b>	<b>0,00</b>		<b>237.897,04</b>

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

Anlage 4  
Übersichten  
übertragene Haushaltsermächtigungen  
und Verpflichtungsermächtigungen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
<b>1.</b>	<b>Aufwandsermächtigungen</b>			
	alle Produkte 1 - Gesamtübersicht aller Produkte	2.890.500,00	2.778.826,38	101.381,24
	<b>Summe Aufwandsermächtigungen</b>	<b>2.890.500,00</b>	<b>2.778.826,38</b>	<b>101.381,24</b>
<b>2.</b>	<b>Auszahlungsermächtigungen</b>			
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>			
	alle Produkte 1 - Gesamtübersicht aller Produkte	2.590.000,00	2.475.861,09	101.381,24
	<b>Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>	<b>2.590.000,00</b>	<b>2.475.861,09</b>	<b>101.381,24</b>
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	alle Produkte 1 - Gesamtübersicht aller Produkte	507.000,00	532.049,66	1.192.753,88
	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>507.000,00</b>	<b>532.049,66</b>	<b>1.192.753,88</b>
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
	alle Produkte 1 - Gesamtübersicht aller Produkte	27.300,00	3.236.678,07	0,00
	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>27.300,00</b>	<b>3.236.678,07</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe Auszahlungsermächtigungen</b>	<b>3.124.300,00</b>	<b>6.244.588,82</b>	<b>1.294.135,12</b>

\*\*\* 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: 30 Papendorf

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
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\*\*\* 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: 30 Papendorf

Ifd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investionstätigkeit	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)	-----	-----	-----	1.031.722,01
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	= <b>Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	<b>1.596.535,19</b>	<b>-574.647,36</b>	<b>9.834,18</b>	<b>1.031.722,01</b>
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	-----	-----
5	= <b>Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	<b>1.596.535,19</b>	<b>-574.647,36</b>	<b>9.834,18</b>	<b>1.031.722,01</b>
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	282.392,32	-----	-----	282.392,32
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	27.259,98	-----	-----	27.259,98
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)	-----	-243.161,51	-----	-243.161,51
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	750.000,00	-----	750.000,00
10	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-3.868,67	-3.868,67
11	= <b>Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>	<b>1.851.667,53</b>	<b>-67.808,87</b>	<b>5.965,51</b>	<b>1.789.824,17</b>
Kontrollrechnung:					
12	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				1.789.824,17
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				1.789.824,17

## Anlage 6

Übersicht über den Stand der  
Rückstellungen

<b>Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres</b>						
Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0	0	0	0	0
2	Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0
3	Sonstige Rückstellungen	3.300	956	0	1.344	1.000
	Rückübertagung Grundstück	1.000	0	0	0	1.000
	Gerichtsverfahren	2.300	956	0	1.344	0
4	<b>Summe</b>	3.300	956	0	1.344	1.000

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

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

