

**Gemeinde Stäbelow
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2018

Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	9
IV TEILRECHNUNGEN	13
V BILANZ	44
VI ANHANG	47
ANLAGEN	
Anlage 1 Anlagenübersicht	72
Anlage 2 Forderungsübersicht	75
Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	77
Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	79
Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	82
Anlage 6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	84
Anlage 7 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung	86

I VORWORT

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

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

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

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

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

III ERGEBNISRECHNUNG

Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 4

Datum: 09.03.2022

Uhrzeit: 09:33:51

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		2.024.600,00	0,00	25.130,21	68.709,25	0,00	2.118.439,46	0,00	2.118.439,46	2.415.903,39	-297.463,93	2.005.022,34	410.881,05	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		212.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212.700,00	0,00	212.700,00	102.464,62	110.235,38	99.816,37	2.648,25	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		23.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.200,00	0,00	23.200,00	25.496,51	-2.296,51	43.635,81	-18.139,30	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		64.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.100,00	0,00	64.100,00	64.240,02	-140,02	65.908,49	-1.668,47	0,00	441.443,444 ,445,448
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	21.709,65	-13.209,65	23.227,79	-1.518,14	0,00	47
10.	+ Sonstige laufende Erträge		70.900,00	0,00	120,00	0,00	0,00	71.020,00	0,00	71.020,00	105.472,16	-34.452,16	145.993,24	-40.521,08	0,00	46
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		2.404.000,00	0,00	25.250,21	68.709,25	0,00	2.497.959,46	0,00	2.497.959,46	2.735.286,35	-237.326,89	2.383.604,04	351.682,31	0,00	
12.	- Personalaufwendungen		29.400,00	0,00	1.556,27	0,00	-1.736,12	29.220,15	0,00	29.220,15	28.436,83	783,32	28.089,10	347,73	0,00	50
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		476.900,00	0,00	-5.487,71	0,00	-1.734,57	469.677,72	17.661,16	487.338,88	451.956,33	35.382,55	364.837,90	87.118,43	912,70	52
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		261.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261.400,00	0,00	261.400,00	298.350,81	-36.950,81	308.011,01	-9.660,20	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	166,30	-166,30	72,12	94,18	0,00	

Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 5

Datum: 09.03.2022

Uhrzeit: 09:33:51

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.571.900,00	0,00	-6.196,27	68.709,25	-1.741,29	1.632.671,69	0,00	1.632.671,69	1.594.879,39	37.792,30	1.235.478,33	359.401,06	2.943,32	54
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		300,00	0,00	0,00	0,00	2.566,25	2.866,25	0,00	2.866,25	2.802,56	63,69	794,27	2.008,29	0,00	57
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		64.100,00	0,00	4.640,00	0,00	2.645,73	71.385,73	7.553,75	78.939,48	41.530,76	37.408,72	40.378,39	1.152,37	37.553,75	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		2.404.000,00	0,00	-5.487,71	68.709,25	0,00	2.467.221,54	25.214,91	2.492.436,45	2.418.122,98	74.313,47	1.977.661,12	440.461,86	41.409,77	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		0,00	0,00	30.737,92	0,00	0,00	30.737,92	-25.214,91	5.523,01	317.163,37	-311.640,36	405.942,92	-88.779,55	-41.409,77	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		0,00	0,00	30.737,92	0,00	0,00	30.737,92	-25.214,91	5.523,01	317.163,37	-311.640,36	405.942,92	-88.779,55	-41.409,77	
27.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.327,00	-9.327,00	0,00	492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)		0,00	0,00	30.737,92	0,00	0,00	30.737,92	-25.214,91	5.523,01	317.163,37	-311.640,36	415.269,92	-98.106,55	-41.409,77	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr		----	----	----	----	----	----	----	----	2.043.862,47	----	1.628.592,55	----	----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)		----	----	----	----	----	----	----	----	2.361.025,84	----	2.043.862,47	----	----	

Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 6

Datum: 09.03.2022

Uhrzeit: 09:33:51

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

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

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 7
Datum: 09.03.2022
Uhrzeit: 09:36:19

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	2.118.439,46	0,00	2.118.439,46	2.415.903,39	-297.463,93	40
	1.1 Grundsteuer A	13.000,00	0,00	13.000,00	12.553,22	446,78	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	144.000,00	0,00	144.000,00	145.494,11	-1.494,11	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	1.053.839,46	0,00	1.053.839,46	1.340.930,68	-287.091,22	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	704.200,00	0,00	704.200,00	713.968,18	-9.768,18	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	123.600,00	0,00	123.600,00	125.522,19	-1.922,19	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	5.300,00	0,00	5.300,00	5.759,17	-459,17	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	74.500,00	0,00	74.500,00	71.675,84	2.824,16	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	212.700,00	0,00	212.700,00	102.464,62	110.235,38	41
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	211.200,00	0,00	211.200,00	102.464,62	108.735,38	(415)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.200,00	0,00	23.200,00	25.496,51	-2.296,51	43
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	100,00	0,00	100,00	26,00	74,00	(431)
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	16.900,00	0,00	16.900,00	19.274,76	-2.374,76	(432)
	4.3 Erträge aus der Auslösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	6.200,00	0,00	6.200,00	6.195,75	4,25	(437)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.100,00	0,00	64.100,00	64.240,02	-140,02	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.100,00	0,00	64.100,00	64.240,02	-140,02	(441)
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.500,00	0,00	8.500,00	21.709,65	-13.209,65	47
	9.1 Zinserträge	8.500,00	0,00	8.500,00	21.709,65	-13.209,65	(471, 472, 479)
10.	+ Sonstige laufende Erträge	71.020,00	0,00	71.020,00	105.472,16	-34.452,16	46
	10.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	37.536,33	-37.536,33	(461)
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	2.497.959,46	0,00	2.497.959,46	2.735.286,35	-237.326,89	
12.	- Personalaufwendungen	29.220,15	0,00	29.220,15	28.436,83	783,32	50
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	469.677,72	17.661,16	487.338,88	451.956,33	35.382,55	52
	14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	23.335,37	0,00	23.335,37	13.723,74	9.611,63	(522)
	14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	180.980,71	17.661,16	198.641,87	151.763,22	46.878,65	(523)
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	261.400,00	0,00	261.400,00	298.350,81	-36.950,81	53
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	166,30	-166,30	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.632.671,69	0,00	1.632.671,69	1.594.879,39	37.792,30	54
	17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	201.258,71	0,00	201.258,71	195.289,36	5.969,35	(541)
	17.3 Gewerbesteuerumlage	180.709,25	0,00	180.709,25	180.709,25	0,00	(5431)
	17.4 Allgemeine Umlagen an das Land	104.547,67	0,00	104.547,67	104.547,67	0,00	(5441)
	17.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	873.156,06	0,00	873.156,06	842.883,16	30.272,90	(54421)
	17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	273.000,00	0,00	273.000,00	271.449,95	1.550,05	(54422)

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 8
Datum: 09.03.2022
Uhrzeit: 09:36:19

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	
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.866,25	0,00	2.866,25	2.802,56	63,69	57
	19.1 Zinsaufwendungen	100,00	0,00	100,00	45,73	54,27	(571 - 579)
	19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	2.766,25	0,00	2.766,25	2.756,83	9,42	(571 - 579)
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	71.385,73	7.553,75	78.939,48	41.530,76	37.408,72	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	2.467.221,54	25.214,91	2.492.436,45	2.418.122,98	74.313,47	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	30.737,92	-25.214,91	5.523,01	317.163,37	-311.640,36	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	30.737,92	-25.214,91	5.523,01	317.163,37	-311.640,36	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	30.737,92	-25.214,91	5.523,01	317.163,37	-311.640,36	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	2.043.862,47	-----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-----	-----	-----	2.361.025,84	-----	

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

III FINANZRECHNUNG

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen 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		2.024.600,00	0,00	25.130,21	68.709,25	0,00	2.118.439,46	0,00	2.118.439,46	2.423.893,43	-305.453,97	2.026.674,31	397.219,12	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	4.447,03	-4.447,03	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	19.323,54	-2.323,54	37.424,56	-18.101,02	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		64.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.100,00	0,00	64.100,00	66.496,74	-2.396,74	67.163,74	-667,00	0,00	641,648
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	21.563,59	-13.063,59	33.481,25	-11.917,66	0,00	67
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		70.900,00	0,00	120,00	0,00	0,00	71.020,00	0,00	71.020,00	71.721,91	-701,91	71.003,53	718,38	0,00	66 ./ 669
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.186.600,00	0,00	25.250,21	68.709,25	0,00	2.280.559,46	0,00	2.280.559,46	2.602.999,21	-322.439,75	2.240.194,42	362.804,79	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		29.400,00	0,00	1.556,27	0,00	-1.736,12	29.220,15	0,00	29.220,15	28.436,83	783,32	28.089,10	347,73	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		476.900,00	0,00	-5.487,71	0,00	-1.734,57	469.677,72	17.661,16	487.338,88	393.472,03	93.866,85	337.871,31	55.600,72	912,70	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.571.900,00	0,00	-6.196,27	68.709,25	-1.741,29	1.632.671,69	0,00	1.632.671,69	1.594.509,18	38.162,51	1.234.835,21	359.673,97	2.943,32	74
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		300,00	0,00	0,00	0,00	2.566,25	2.866,25	0,00	2.866,25	2.811,18	55,07	968,90	1.842,28	0,00	77
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		64.100,00	0,00	4.640,00	0,00	2.645,73	71.385,73	7.553,75	78.939,48	41.775,43	37.164,05	24.782,60	16.992,83	37.553,75	76 ./ 7695
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		2.142.600,00	0,00	-5.487,71	68.709,25	0,00	2.205.821,54	25.214,91	2.231.036,45	2.061.004,65	170.031,80	1.626.547,12	434.457,53	41.409,77	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 10 und 18)		44.000,00	0,00	30.737,92	0,00	0,00	74.737,92	-25.214,91	49.523,01	541.994,56	-492.471,55	613.647,30	-71.652,74	-41.409,77	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21))		44.000,00	0,00	30.737,92	0,00	0,00	74.737,92	-25.214,91	49.523,01	541.994,56	-492.471,55	613.647,30	-71.652,74	-41.409,77	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218.230,69	-218.230,69	0,00	681
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.652,00	-150.652,00	171.027,70	-20.375,70	0,00	685
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.366,93	-103.366,93	0,00	103.366,93	0,00	686
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.018,93	-254.018,93	389.258,39	-135.239,46	0,00	
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		11.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.300,00	173.679,35	184.979,35	9.917,79	175.061,56	12.880,97	-2.963,18	175.061,56	781 + 784
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		615.500,00	0,00	30.737,92	0,00	0,00	646.237,92	719.030,81	1.365.268,73	474.219,33	891.049,40	497.812,84	-23.593,51	815.246,39	785
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		626.800,00	0,00	30.737,92	0,00	0,00	657.537,92	892.710,16	1.550.248,08	484.137,12	1.066.110,96	510.693,81	-26.556,69	990.307,95	
39.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-626.800,00	0,00	-30.737,92	0,00	0,00	-657.537,92	-892.710,16	-1.550.248,08	-230.118,19	-1.320.129,89	-121.435,42	-108.682,77	-990.307,95	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmit- telfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		-582.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-582.800,00	-917.925,07	-1.500.725,07	311.876,37	-1.812.601,44	492.211,88	-180.335,51	-1.031.717,72	
42.	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	11.489,11	10,89	31.766,22	-20.277,11	0,00	791 + 792
44.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahme n (Nummern 41 abzüglich Nummern 42 und 43)		-11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.500,00	0,00	-11.500,00	-11.489,11	-10,89	-31.766,22	20.277,11	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
45.	= Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-974,23	974,23	8.220,29	-9.194,52	0,00	699 ./ 799
46.	= Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern, 40, 44 und 45)		-594.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-594.300,00	-917.925,07	-1.512.225,07	299.413,03	-1.811.638,10	468.665,95	-169.252,92	-1.031.717,72	
47.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)		----	----	----	----	----	----	----	38.023,01	530.505,45	----	----	----	----	
48.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres		----	----	----	----	----	----	----	3.630.995,17	4.021.253,83	----	----	----	----	
49.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)		----	----	----	----	----	----	----	3.669.018,18	4.551.759,28	----	----	----	----	

*** 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 (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	26,00	74,00	60,00	-34,00	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	26,00	74,00	60,00	-34,00	0,00
12.	- Personalaufwendungen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.284,12	18.715,88	0,00	18.715,88	18.053,22	662,66	19.251,89	-1.198,67	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		94.100,00	0,00	0,00	0,00	1.236,92	95.336,92	0,00	95.336,92	95.236,92	100,00	87.263,14	7.973,78	0,00
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	183,44	16,56	183,44	0,00	0,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		6.000,00	0,00	0,00	0,00	47,20	6.047,20	0,00	6.047,20	5.179,53	867,67	5.592,14	-412,61	0,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		120.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.300,00	0,00	120.300,00	118.653,11	1.646,89	112.290,61	6.362,50	0,00
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-120.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.200,00	0,00	-120.200,00	-118.627,11	-1.572,89	-112.230,61	-6.396,50	0,00
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-120.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.200,00	0,00	-120.200,00	-118.627,11	-1.572,89	-112.230,61	-6.396,50	0,00

Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 15

Datum: 09.03.2022

Uhrzeit: 10:19:24

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-120.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.200,00	0,00	-120.200,00	-118.627,11	-1.572,89	-112.230,61	-6.396,50	0,00

Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 16

Datum: 09.03.2022

Uhrzeit: 10:19:24

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		8.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.600,00	0,00	8.600,00	8.900,79	-300,79	12.830,17	-3.929,38	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	268,92	-168,92	0,00	268,92	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		21.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.100,00	0,00	21.100,00	21.379,29	-279,29	21.557,40	-178,11	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	120,00	0,00	0,00	120,00	0,00	120,00	320,00	-200,00	494,00	-174,00	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		29.800,00	0,00	120,00	0,00	0,00	29.920,00	0,00	29.920,00	30.869,00	-949,00	34.881,57	-4.012,57	0,00
12.	- Personalaufwendungen		3.800,00	0,00	0,00	0,00	-409,34	3.390,66	0,00	3.390,66	3.270,00	120,66	3.962,83	-692,83	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		211.900,00	0,00	120,00	0,00	-934,13	211.085,87	0,00	211.085,87	204.722,98	6.362,89	150.917,39	53.805,59	0,00
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		41.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.000,00	0,00	41.000,00	43.880,16	-2.880,16	41.490,66	2.389,50	0,00
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		203.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.741,29	201.258,71	0,00	201.258,71	195.289,36	5.969,35	185.822,75	9.466,61	2.943,32
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		19.300,00	0,00	0,00	0,00	3.084,76	22.384,76	0,00	22.384,76	21.390,39	994,37	9.231,35	12.159,04	0,00
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		479.000,00	0,00	120,00	0,00	0,00	479.120,00	0,00	479.120,00	468.552,89	10.567,11	391.424,98	77.127,91	2.943,32
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-449.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-449.200,00	0,00	-449.200,00	-437.683,89	-11.516,11	-356.543,41	-81.140,48	-2.943,32

Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 17

Datum: 09.03.2022

Uhrzeit: 10:19:24

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-449.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-449.200,00	0,00	-449.200,00	-437.683,89	-11.516,11	-356.543,41	-81.140,48	-2.943,32
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-449.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-449.200,00	0,00	-449.200,00	-437.683,89	-11.516,11	-356.543,41	-81.140,48	-2.943,32

Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 18

Datum: 09.03.2022

Uhrzeit: 10:19:24

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		80.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.900,00	0,00	80.900,00	92.936,19	-12.036,19	86.358,56	6.577,63	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	7.388,25	-888,25	16.260,25	-8.872,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		43.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.000,00	0,00	43.000,00	42.860,73	139,27	44.351,09	-1.490,36	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.536,33	-37.536,33	73.773,70	-36.237,37	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		130.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.400,00	0,00	130.400,00	180.721,50	-50.321,50	220.743,60	-40.022,10	0,00
12.	- Personalaufwendungen		5.600,00	0,00	1.556,27	0,00	-42,66	7.113,61	0,00	7.113,61	7.113,61	0,00	4.874,38	2.239,23	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		113.800,00	0,00	24.392,29	0,00	428,89	138.621,18	17.661,16	156.282,34	129.005,22	27.277,12	102.078,12	26.927,10	912,70
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		220.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.200,00	0,00	220.200,00	252.266,98	-32.066,98	264.900,82	-12.633,84	0,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		38.400,00	0,00	4.640,00	0,00	-486,23	42.553,77	7.553,75	50.107,52	12.567,31	37.540,21	13.833,10	-1.265,79	37.553,75
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		378.000,00	0,00	30.588,56	0,00	-100,00	408.488,56	25.214,91	433.703,47	400.953,12	32.750,35	385.686,42	15.266,70	38.466,45
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-247.600,00	0,00	-30.588,56	0,00	100,00	-278.088,56	-25.214,91	-303.303,47	-220.231,62	-83.071,85	-164.942,82	-55.288,80	-38.466,45
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-247.600,00	0,00	-30.588,56	0,00	100,00	-278.088,56	-25.214,91	-303.303,47	-220.231,62	-83.071,85	-164.942,82	-55.288,80	-38.466,45

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-247.600,00	0,00	-30.588,56	0,00	100,00	-278.088,56	-25.214,91	-303.303,47	-220.231,62	-83.071,85	-164.942,82	-55.288,80	-38.466,45

Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 20

Datum: 09.03.2022

Uhrzeit: 10:19:24

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.024.600,00	0,00	25.130,21	68.709,25	0,00	2.118.439,46	0,00	2.118.439,46	2.415.903,39	-297.463,93	2.005.022,34	410.881,05	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		123.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.200,00	0,00	123.200,00	627,64	122.572,36	627,64	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.500,00	0,00	16.500,00	17.813,34	-1.313,34	27.315,56	-9.502,22	0,00
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	21.709,65	-13.209,65	23.227,79	-1.518,14	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge		70.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.900,00	0,00	70.900,00	67.615,83	3.284,17	71.725,54	-4.109,71	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		2.243.700,00	0,00	25.130,21	68.709,25	0,00	2.337.539,46	0,00	2.337.539,46	2.523.669,85	-186.130,39	2.127.918,87	395.750,98	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		57.100,00	0,00	-30.000,00	0,00	-2.466,25	24.633,75	0,00	24.633,75	22.991,21	1.642,54	24.579,25	-1.588,04	0,00
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.020,23	-2.020,23	1.436,09	584,14	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	166,30	-166,30	72,12	94,18	0,00
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.368.900,00	0,00	-6.196,27	68.709,25	0,00	1.431.412,98	0,00	1.431.412,98	1.399.590,03	31.822,95	1.049.655,58	349.934,45	0,00

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		300,00	0,00	0,00	0,00	2.566,25	2.866,25	0,00	2.866,25	2.802,56	63,69	794,27	2.008,29	0,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	2.393,53	-1.993,53	11.721,80	-9.328,27	0,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		1.426.700,00	0,00	-36.196,27	68.709,25	100,00	1.459.312,98	0,00	1.459.312,98	1.429.963,86	29.349,12	1.088.259,11	341.704,75	0,00
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		817.000,00	0,00	61.326,48	0,00	-100,00	878.226,48	0,00	878.226,48	1.093.705,99	-215.479,51	1.039.659,76	54.046,23	0,00
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		817.000,00	0,00	61.326,48	0,00	-100,00	878.226,48	0,00	878.226,48	1.093.705,99	-215.479,51	1.039.659,76	54.046,23	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		817.000,00	0,00	61.326,48	0,00	-100,00	878.226,48	0,00	878.226,48	1.093.705,99	-215.479,51	1.039.659,76	54.046,23	0,00

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	26,00	74,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	26,00	74,00	0,00
11.	- Personalauszahlungen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.284,12	18.715,88	0,00	18.715,88	18.053,22	662,66	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		94.100,00	0,00	0,00	0,00	1.236,92	95.336,92	0,00	95.336,92	95.236,92	100,00	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		6.000,00	0,00	0,00	0,00	47,20	6.047,20	0,00	6.047,20	5.625,60	421,60	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		120.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.100,00	0,00	120.100,00	118.915,74	1.184,26	0,00
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.000,00	0,00	-120.000,00	-118.889,74	-1.110,26	0,00
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.000,00	0,00	-120.000,00	-118.889,74	-1.110,26	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.000,00	0,00	-120.000,00	-118.889,74	-1.110,26	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.000,00	0,00	-120.000,00	-118.889,74	-1.110,26	0,00

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	268,92	-168,92	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		21.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.100,00	0,00	21.100,00	21.421,58	-321,58	0,00
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	120,00	0,00	0,00	120,00	0,00	120,00	320,00	-200,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		22.700,00	0,00	120,00	0,00	0,00	22.820,00	0,00	22.820,00	22.010,50	809,50	0,00
11.	- Personalauszahlungen		3.800,00	0,00	0,00	0,00	-409,34	3.390,66	0,00	3.390,66	3.270,00	120,66	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		211.900,00	0,00	120,00	0,00	-934,13	211.085,87	0,00	211.085,87	127.493,51	83.592,36	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		203.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.741,29	201.258,71	0,00	201.258,71	194.919,15	6.339,56	2.943,32
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		19.300,00	0,00	0,00	0,00	3.084,76	22.384,76	0,00	22.384,76	17.315,70	5.069,06	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		438.000,00	0,00	120,00	0,00	0,00	438.120,00	0,00	438.120,00	342.998,36	95.121,64	2.943,32
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-415.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-415.300,00	0,00	-415.300,00	-320.987,86	-94.312,14	-2.943,32
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-415.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-415.300,00	0,00	-415.300,00	-320.987,86	-94.312,14	-2.943,32
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-415.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-415.300,00	0,00	-415.300,00	-320.987,86	-94.312,14	-2.943,32
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		11.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.300,00	173.679,35	184.979,35	9.917,79	175.061,56	175.061,56
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		165.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.000,00	126.785,82	291.785,82	190.461,05	101.324,77	104.166,82
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		176.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.300,00	300.465,17	476.765,17	200.378,84	276.386,33	279.228,38
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-176.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-176.300,00	-300.465,17	-476.765,17	-200.378,84	-276.386,33	-279.228,38
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-591.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-591.600,00	-300.465,17	-892.065,17	-521.366,70	-370.698,47	-282.171,70

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 €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	1.202,50	-902,50	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		43.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.000,00	0,00	43.000,00	45.075,16	-2.075,16	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		43.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.300,00	0,00	43.300,00	46.277,66	-2.977,66	0,00
11.	- Personalauszahlungen		5.600,00	0,00	1.556,27	0,00	-42,66	7.113,61	0,00	7.113,61	7.113,61	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		113.800,00	0,00	24.392,29	0,00	428,89	138.621,18	17.661,16	156.282,34	147.750,39	8.531,95	912,70
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		38.400,00	0,00	4.640,00	0,00	-486,23	42.553,77	7.553,75	50.107,52	18.583,60	31.523,92	37.553,75
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		157.800,00	0,00	30.588,56	0,00	-100,00	188.288,56	25.214,91	213.503,47	173.447,60	40.055,87	38.466,45
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-114.500,00	0,00	-30.588,56	0,00	100,00	-144.988,56	-25.214,91	-170.203,47	-127.169,94	-43.033,53	-38.466,45
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-114.500,00	0,00	-30.588,56	0,00	100,00	-144.988,56	-25.214,91	-170.203,47	-127.169,94	-43.033,53	-38.466,45
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-114.500,00	0,00	-30.588,56	0,00	100,00	-144.988,56	-25.214,91	-170.203,47	-127.169,94	-43.033,53	-38.466,45
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.652,00	-150.652,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.652,00	-150.652,00	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		450.500,00	0,00	737,92	0,00	-24.500,00	426.737,92	592.244,99	1.018.982,91	230.196,12	788.786,79	711.079,57
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		450.500,00	0,00	737,92	0,00	-24.500,00	426.737,92	592.244,99	1.018.982,91	230.196,12	788.786,79	711.079,57
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-450.500,00	0,00	-737,92	0,00	24.500,00	-426.737,92	-592.244,99	-1.018.982,91	-79.544,12	-939.438,79	-711.079,57
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-565.000,00	0,00	-31.326,48	0,00	24.600,00	-571.726,48	-617.459,90	-1.189.186,38	-206.714,06	-982.472,32	-749.546,02

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.024.600,00	0,00	25.130,21	68.709,25	0,00	2.118.439,46	0,00	2.118.439,46	2.423.893,43	-305.453,97	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.500,00	0,00	16.500,00	17.826,12	-1.326,12	0,00
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	21.563,59	-13.063,59	0,00
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		70.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.900,00	0,00	70.900,00	71.401,91	-501,91	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.120.500,00	0,00	25.130,21	68.709,25	0,00	2.214.339,46	0,00	2.214.339,46	2.534.685,05	-320.345,59	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		57.100,00	0,00	-30.000,00	0,00	-2.466,25	24.633,75	0,00	24.633,75	22.991,21	1.642,54	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.368.900,00	0,00	-6.196,27	68.709,25	0,00	1.431.412,98	0,00	1.431.412,98	1.399.590,03	31.822,95	0,00
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		300,00	0,00	0,00	0,00	2.566,25	2.866,25	0,00	2.866,25	2.811,18	55,07	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	250,53	149,47	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		1.426.700,00	0,00	-36.196,27	68.709,25	100,00	1.459.312,98	0,00	1.459.312,98	1.425.642,95	33.670,03	0,00
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		693.800,00	0,00	61.326,48	0,00	-100,00	755.026,48	0,00	755.026,48	1.109.042,10	-354.015,62	0,00
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		693.800,00	0,00	61.326,48	0,00	-100,00	755.026,48	0,00	755.026,48	1.109.042,10	-354.015,62	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		693.800,00	0,00	61.326,48	0,00	-100,00	755.026,48	0,00	755.026,48	1.109.042,10	-354.015,62	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.366,93	-103.366,93	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.366,93	-103.366,93	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	30.000,00	0,00	24.500,00	54.500,00	0,00	54.500,00	53.562,16	937,84	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		0,00	0,00	30.000,00	0,00	24.500,00	54.500,00	0,00	54.500,00	53.562,16	937,84	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		0,00	0,00	-30.000,00	0,00	-24.500,00	-54.500,00	0,00	-54.500,00	49.804,77	-104.304,77	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		693.800,00	0,00	31.326,48	0,00	-24.600,00	700.526,48	0,00	700.526,48	1.158.846,87	-458.320,39	0,00

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

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

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 27

Datum: 09.03.2022

Uhrzeit: 10:27:50

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 €		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26,00	0,00	26,00	0,00		
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	26,00	0,00	26,00	0,00		
12	- Personalaufwendungen	18.053,22	0,00	0,00	18.053,22		
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.236,92	94.081,96	1.154,96	0,00		
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	183,44	183,44	0,00	0,00		
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	5.179,53	0,00	2.163,26	3.016,27		
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	118.653,11	94.265,40	3.318,22	21.069,49		
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-118.627,11	-94.265,40	-3.292,22	-21.069,49		
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-118.627,11	-94.265,40	-3.292,22	-21.069,49		
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-118.627,11	-94.265,40	-3.292,22	-21.069,49		

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 28

Datum: 09.03.2022

Uhrzeit: 10:27:50

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	12600	21100	21500	28100	35100
			Brandschutz	Grundschulen- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege	Einmalige Beihilfe zur Erstausstattung von Neugeborenen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	8.900,79	651,69	0,00	546,45	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	268,92	268,92	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.379,29	778,13	0,00	0,00	70,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	320,00	0,00	0,00	0,00	320,00	0,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	30.869,00	1.698,74	0,00	546,45	390,00	0,00
12	- Personalaufwendungen	3.270,00	3.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	204.722,98	66.413,89	89.858,90	45.820,57	2.629,62	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	43.880,16	16.824,21	8.222,81	1.912,87	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	195.289,36	3.056,68	0,00	0,00	4.451,06	600,00
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	21.390,39	20.476,84	0,00	0,00	540,00	0,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	468.552,89	110.041,62	98.081,71	47.733,44	7.620,68	600,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-437.683,89	-108.342,88	-98.081,71	-47.186,99	-7.230,68	-600,00
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-437.683,89	-108.342,88	-98.081,71	-47.186,99	-7.230,68	-600,00
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-437.683,89	-108.342,88	-98.081,71	-47.186,99	-7.230,68	-600,00

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 29

Datum: 09.03.2022

Uhrzeit: 10:27:50

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		36100	36601				
		Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Jugendzentrum				
		in €	in €				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.702,65	0,00				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.531,16	0,00				
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	28.233,81	0,00				
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	16.920,27	0,00				
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	178.675,63	8.505,99				
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	373,55	0,00				
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	195.969,45	8.505,99				
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-167.735,64	-8.505,99				
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-167.735,64	-8.505,99				
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-167.735,64	-8.505,99				

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 30

Datum: 09.03.2022

Uhrzeit: 10:27:50

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	11401	36602	54100	55100
			Gemeindezentrum	Liegenschaften	Spielplätze	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	92.936,19	8.632,51	0,00	1.849,43	81.105,81	1.348,44
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.388,25	0,00	0,00	0,00	7.388,25	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.860,73	2.983,38	38.467,82	0,00	1.409,53	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	37.536,33	0,00	37.536,33	0,00	0,00	0,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	180.721,50	11.615,89	76.004,15	1.849,43	89.903,59	1.348,44
12	- Personalaufwendungen	7.113,61	7.113,61	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.005,22	38.504,85	0,00	590,27	88.961,91	948,19
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	252.266,98	19.266,03	0,00	5.258,19	225.285,37	2.457,39
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	12.567,31	382,81	6.401,20	660,69	5.122,61	0,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	400.953,12	65.267,30	6.401,20	6.509,15	319.369,89	3.405,58
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-220.231,62	-53.651,41	69.602,95	-4.659,72	-229.466,30	-2.057,14
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-220.231,62	-53.651,41	69.602,95	-4.659,72	-229.466,30	-2.057,14
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-220.231,62	-53.651,41	69.602,95	-4.659,72	-229.466,30	-2.057,14

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61100	53800	54000	55200	55201
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Gewässerunterhaltung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.415.903,39	2.415.903,39	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	627,64	0,00	0,00	0,00	0,00	627,64
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.813,34	0,00	315,04	0,00	17.498,30	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	21.709,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	67.615,83	0,00	0,00	66.271,83	0,00	0,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	2.523.669,85	2.415.903,39	315,04	66.271,83	17.498,30	627,64
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.991,21	0,00	28,72	0,00	22.862,49	100,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	2.020,23	0,00	0,00	0,00	0,00	2.020,23
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	166,30	1,30	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.399.590,03	1.399.590,03	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.802,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	2.393,53	864,00	250,53	0,00	0,00	0,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.429.963,86	1.400.455,33	279,25	0,00	22.862,49	2.120,23
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	1.093.705,99	1.015.448,06	35,79	66.271,83	-5.364,19	-1.492,59
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	1.093.705,99	1.015.448,06	35,79	66.271,83	-5.364,19	-1.492,59
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	1.093.705,99	1.015.448,06	35,79	66.271,83	-5.364,19	-1.492,59

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 32
Datum: 09.03.2022
Uhrzeit: 10:27:50

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		61200					
		Sonst. allg. Finanzwirtschaft					
		in €					
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	21.709,65					
10	+ Sonstige laufende Erträge	1.344,00					
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	23.053,65					
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	165,00					
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.802,56					
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	1.279,00					
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	4.246,56					
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	18.807,09					
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	18.807,09					
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	18.807,09					

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

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 33

Datum: 09.03.2022

Uhrzeit: 10:56:51

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26,00	0,00	26,00	0,00		
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	26,00	0,00	26,00	0,00		
11.	- Personalauszahlungen	18.053,22	0,00	0,00	18.053,22		
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	95.236,92	94.081,96	1.154,96	0,00		
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	5.625,60	0,00	2.548,08	3.077,52		
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	118.915,74	94.081,96	3.703,04	21.130,74		
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-118.889,74	-94.081,96	-3.677,04	-21.130,74		
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-118.889,74	-94.081,96	-3.677,04	-21.130,74		
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-118.889,74	-94.081,96	-3.677,04	-21.130,74		
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-118.889,74	-94.081,96	-3.677,04	-21.130,74		

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	12600	21100	21500	28100	35100
			Brandschutz	Grundschulen- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege	Einmalige Beihilfe zur Erstausstattung von Neugeborenen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	268,92	268,92	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.421,58	820,42	0,00	0,00	70,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	320,00	0,00	0,00	0,00	320,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	22.010,50	1.089,34	0,00	0,00	390,00	0,00
11.	- Personalauszahlungen	3.270,00	3.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	127.493,51	14.912,20	64.194,15	45.820,57	2.566,59	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	194.919,15	3.014,08	0,00	0,00	4.451,06	600,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	17.315,70	16.422,15	0,00	0,00	520,00	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	342.998,36	37.618,43	64.194,15	45.820,57	7.537,65	600,00
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-320.987,86	-36.529,09	-64.194,15	-45.820,57	-7.147,65	-600,00
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-320.987,86	-36.529,09	-64.194,15	-45.820,57	-7.147,65	-600,00
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-320.987,86	-36.529,09	-64.194,15	-45.820,57	-7.147,65	-600,00
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	9.917,79	0,00	2.504,37	7.413,42	0,00	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	190.461,05	184.249,25	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	200.378,84	184.249,25	2.504,37	7.413,42	0,00	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-200.378,84	-184.249,25	-2.504,37	-7.413,42	0,00	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-521.366,70	-220.778,34	-66.698,52	-53.233,99	-7.147,65	-600,00

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 35

Datum: 09.03.2022

Uhrzeit: 10:56:51

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		36100	36601				
		Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Jugendzentrum				
		in €	in €				
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.531,16	0,00				
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	20.531,16	0,00				
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	178.487,05	8.366,96				
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	373,55	0,00				
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	178.860,60	8.366,96				
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-158.329,44	-8.366,96				
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-158.329,44	-8.366,96				
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-158.329,44	-8.366,96				
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	6.211,80	0,00				
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	6.211,80	0,00				
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-6.211,80	0,00				
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-164.541,24	-8.366,96				

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	57300	11401	36602	51100	54100
			Gemeindezentrum	Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.202,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1.202,50
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.075,16	3.079,48	38.467,82	0,00	0,00	3.527,86
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	46.277,66	3.079,48	38.467,82	0,00	0,00	4.730,36
11.	- Personalauszahlungen	7.113,61	7.113,61	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	147.750,39	42.686,06	0,00	575,04	0,00	92.314,46
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	18.583,60	382,81	6.401,20	0,00	178,50	5.122,61
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	173.447,60	50.182,48	6.401,20	575,04	178,50	97.437,07
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-127.169,94	-47.103,00	32.066,62	-575,04	-178,50	-92.706,71
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-127.169,94	-47.103,00	32.066,62	-575,04	-178,50	-92.706,71
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-127.169,94	-47.103,00	32.066,62	-575,04	-178,50	-92.706,71
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	150.652,00	0,00	150.152,00	500,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	150.652,00	0,00	150.152,00	500,00	0,00	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	230.196,12	16.194,38	0,00	88.953,66	0,00	125.048,08
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	230.196,12	16.194,38	0,00	88.953,66	0,00	125.048,08
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-79.544,12	-16.194,38	150.152,00	-88.453,66	0,00	-125.048,08
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-206.714,06	-63.297,38	182.218,62	-89.028,70	-178,50	-217.754,79

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 37

Datum: 09.03.2022

Uhrzeit: 10:56:51

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		55100					
		Öffentliches Grün					
		in €					
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.174,83					
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	6.498,48					
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	18.673,31					
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-18.673,31					
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-18.673,31					
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-18.673,31					
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-18.673,31					

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61100	53800	54000	55200	55201
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Gewässerunterhaltung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.423.893,43	2.423.893,43	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.826,12	0,00	315,04	0,00	17.511,08	0,00
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	21.563,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	71.401,91	0,00	0,00	70.747,41	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.534.685,05	2.423.893,43	315,04	70.747,41	17.511,08	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.991,21	0,00	28,72	0,00	22.862,49	100,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.399.590,03	1.399.590,03	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.811,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	250,53	0,00	250,53	0,00	0,00	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	1.425.642,95	1.399.590,03	279,25	0,00	22.862,49	100,00
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	1.109.042,10	1.024.303,40	35,79	70.747,41	-5.351,41	-100,00
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	1.109.042,10	1.024.303,40	35,79	70.747,41	-5.351,41	-100,00
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	1.109.042,10	1.024.303,40	35,79	70.747,41	-5.351,41	-100,00
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	103.366,93	0,00	0,00	0,00	0,00	103.366,93
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	103.366,93	0,00	0,00	0,00	0,00	103.366,93
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	53.562,16	0,00	0,00	0,00	0,00	53.562,16
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	53.562,16	0,00	0,00	0,00	0,00	53.562,16
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	49.804,77	0,00	0,00	0,00	0,00	49.804,77
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	1.158.846,87	1.024.303,40	35,79	70.747,41	-5.351,41	49.704,77

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		61200					
		Sonst. allg. Finanzwirtschaft					
		in €					
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	21.563,59					
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	654,50					
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	22.218,09					
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.811,18					
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	2.811,18					
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	19.406,91					
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	19.406,91					
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	19.406,91					
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	19.406,91					

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

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

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung 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

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	93.100,00	-93.100,00	0,00	93.300,00	-93.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	94.081,96	-94.081,96	0,00	94.265,40	-94.265,40
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	981,96	-981,96	0,00	965,40	-965,40

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	12600 Brandschutz
Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126 Brandschutz

Produktverantwortlicher / Frau Stricker

Dienststelle

Produktbeschreibung Ehrenamtliche Tätigkeit: Aufwandsentschädigungen
Gefahrenabwehrender Brandschutz: Brandbekämpfung, Brandsicherheitswachdienst
Technische Hilfeleistung
Sonstige Hilfeleistungen (Überschwemmungen, Ölspur)
Einrichtungen des Brandschutzes: Fahrzeuge, Gerätschaften, brandschutztechnische Prüfungen
Aus- und Fortbildung der ehrenamtlichen Kräfte, Brandschutzerziehung
Löschwasserschau

Auftragsgrundlage Landesgesetze, Brandschutzgesetz, Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	2.200,00	125.800,00	-123.600,00	2.200,00	139.300,00	-137.100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	1.089,34	37.618,43	-36.529,09	1.698,74	110.041,62	-108.342,88
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-1.110,66	-88.181,57	87.070,91	-501,26	-29.258,38	28.757,12

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

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

Produktverantwortlicher / Frau Herbst

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	5.000,00	21.000,00	-16.000,00	12.800,00	34.100,00	-21.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	3.079,48	50.182,48	-47.103,00	11.615,89	65.267,30	-53.651,41
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-1.920,52	29.182,48	-31.103,00	-1.184,11	31.167,30	-32.351,41

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

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

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage
Finanzausgleichsgesetz, KV, Steuergesetze

Art der Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart
Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	2.024.600,00	1.368.900,00	655.700,00	2.147.800,00	1.368.900,00	778.900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	2.423.893,43	1.399.590,03	1.024.303,40	2.415.903,39	1.400.455,33	1.015.448,06
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	399.293,43	30.690,03	368.603,40	268.103,39	31.555,33	236.548,06

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		8.355.558,67	8.262.971,99	-92.586,68
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		509.025,58	479.058,46	-29.967,12
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		457.094,61	446.980,58	-10.114,03
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		51.930,97	32.077,88	-19.853,09
1.2	Sachanlagen		7.326.018,32	7.366.765,69	40.747,37
1.2.1	Wald, Forsten		769,60	769,60	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.136.821,78	1.022.491,69	-114.330,09
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.657.691,31	1.622.477,12	-35.214,19
1.2.4	Infrastrukturvermögen		4.296.387,80	4.414.176,37	117.788,57
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		2,00	2,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		108.045,72	98.512,67	-9.533,05
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		20.407,78	18.922,63	-1.485,15
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		105.892,33	189.413,61	83.521,28
1.3	Finanzanlagen		520.514,77	417.147,84	-103.366,93
1.3.3	Beteiligungen		61.581,00	61.581,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		458.933,77	355.566,84	-103.366,93
2.	Umlaufvermögen		3.288.356,80	3.575.635,45	287.278,65
2.1	Vorräte		0,00	4.084,48	4.084,48
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	4.084,48	4.084,48
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		3.288.356,80	3.571.550,97	283.194,17
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		67.024,92	57.403,30	-9.621,62
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		3.648,00	3.550,00	-98,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		3.203.008,07	3.502.421,10	299.413,03
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		3.203.008,07	3.502.421,10	299.413,03
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		14.675,81	8.176,57	-6.499,24
	Bilanzsumme		11.643.915,47	11.838.607,44	194.691,97

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		9.162.170,79	9.478.684,16	316.513,37
1.1	Kapitalrücklage		7.118.308,32	7.117.658,32	-650,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		7.110.699,65	7.110.049,65	-650,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		7.608,67	7.608,67	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		1.628.592,55	2.043.862,47	415.269,92
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		415.269,92	317.163,37	-98.106,55
2.	Sonderposten		2.365.739,96	2.257.079,59	-108.660,37
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		2.105.449,08	1.996.788,71	-108.660,37
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.981.001,49	1.884.748,67	-96.252,82
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		104.889,70	98.693,95	-6.195,75
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		19.557,89	13.346,09	-6.211,80
2.4	Sonstige Sonderposten		260.290,88	260.290,88	0,00
4.	Verbindlichkeiten		116.004,72	102.843,69	-13.161,03
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		25.522,50	45.672,47	20.149,97
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		39.101,88	27.612,77	-11.489,11
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		39.101,88	27.612,77	-11.489,11
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		51.380,34	29.558,45	-21.821,89
	Bilanzsumme		11.643.915,47	11.838.607,44	194.691,97

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2018 Gemeinde Stäbelow

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 der Gemeinde Stäbelow 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 2018 zuzuordnen waren, wurden im Jahresabschluss 2018 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

1. Anlagevermögen	<u>8.262.971,99 EUR</u>
	8.355.558,67 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>479.058,46 EUR</u>
	509.025,58 EUR

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

1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	<u>446.980,58 EUR</u>
	457.094,61 EUR

Zu dem im Vorjahr durch das Amt Warnow-West für den Neubau der Sporthalle Papendorf erworbenen Flurstück 86/1, Flur 4, Gemarkung Papendorf waren für die Gemeinde Stäbelow als Schulträgergemeinde nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 21,65 EUR zu aktivieren. Es erfolgte eine Umbuchung aus der Position 1.1.5. (Geleistete Anzahlungen auf immaterielle VG).

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr belaufen sich auf 10.135,68 EUR.

1.1.5. Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände	<u>32.077,88 EUR</u>
	51.930,97 EUR

Neu erfasst wurde eine Anzahlung in Höhe von 2.504,37 EUR für den Anbau an die Sporthalle der Regenbogenkinder-Grundschule in Kritzmow, an dem sich die Gemeinde Stäbelow als Schulträgergemeinde beteiligt.

Auf der Position verbleibt die Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf in Höhe von 17.348,12 EUR, an dem die Gemeinde sich ebenfalls als Schulträgergemeinde beteiligt.

Zum bereits im Vorjahr erworbenen Flurstück für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf war für nachträgliche Anschaffungskosten (Gebühren Liegenschaftskataster) ein Kostenanteil in Höhe von 21,65 EUR umzubuchen auf gezahlte Investitionszuschüsse (Pos. 1.1.3.).

Für ein Ökopunktekonto, dass als Ausgleichsmaßnahme im Zusammenhang mit dem B-Plan Nr. 22 der Gemeinde Papendorf für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf erworben wurde, waren die anteiligen Kosten in Höhe von 4.084,48 EUR, die von der Gemeinde Stäbelow als Schulträgergemeinde zu tragen sind, ins Umlaufvermögen umzubuchen. Die Bilanzierung des Ökopunktekontos erfolgte im Umlaufvermögen des Amtes als immaterielles Vermögen.

Die verbliebene Anzahlung aus dem Ersatzneubau der Amtsschule „Regenbogenkinder“ in Kritzmow war im Haushaltjahr um insgesamt 25.664,75 EUR zu reduzieren. Der Schulträgeranteil wurde verwendet für die Deckung des Aufwandes zur Errichtung eines 2. Rettungsweges der Sporthalle Kritzmow (11.780,62 EUR) sowie für die Zahlung des Ausbaubeitrages für das Schulgrundstück der Regenbogenkinder-Grundschule in Kritzmow (13.884,13 EUR).

Bezeichnung	01.01.2018	Zugang	Abgang	31.12.2018
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Anbau Sporthalle – Grundschule Kritzmow	0,00	2.504,37	0,00	2.504,37
Neubau Sporthalle Warnowschule Papendorf	14.040,83	7.413,42	4.106,13	17.348,12
Ersatzneubau Amtsschule „Regenbogenkinder“	37.890,14	0,00	25.664,75	12.225,39
Summe	51.930,97	9.917,79	29.770,88	32.077,88

1.2. Sachanlagevermögen

7.366.765,69 EUR

7.326.018,32 EUR

1.2.1. Wald, Forsten

769,60 EUR

769,60 EUR

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte **1.022.491,69 EUR** **1.136.821,78 EUR**

Die Gemeinde veräußerte mit den Grundstückskaufverträgen UR 1256//2017 sowie UR 476/2018 und UR 586/2018 diverse Teilflächen aus den Flurstücken 154/16, 153/19 und 152/22 aus der Flur 1, Gemarkung Stäbelow zu einem Verkaufspreis von insgesamt 87.960,00 EUR. Die Summe der Restbuchwerte beläuft sich auf 83.099,00 EUR. Aus den Verkäufen resultiert ein Buchgewinn in Höhe von insgesamt 4.861,00 EUR.

Zudem veräußerte die Gemeinde mit Grundstückskaufvertrag UR 484/2018 vom 26.03.2018 eine Teilfläche aus dem Flurstück 186/12, Flur 1, Gemarkung Stäbelow zu einem Verkaufspreis von 59.150,00 EUR. Daraus resultiert ein Abgang des Restbuchwertes in Höhe von 28.154,84 EUR. Der Buchgewinn beträgt 30.995,16 EUR. Nach anschließender Vermessung ergab sich eine Flächendifferenz von 212 m² der veräußerten Fläche zugunsten des Käufers. Die Gemeinde erhielt gemäß Kaufvertrag einen Wertausgleich in Höhe von 2.756,00 EUR. Der Restbuchwert für die noch abzugebende Fläche beläuft sich auf 1.311,83 EUR. Der Buchgewinn beträgt 1.444,17 EUR.

Zu einer bereits 2017 mit Grundstückskaufvertrag UR 951/2017 veräußerten Teilfläche aus dem Flurstück 114/2, Flur 1, Gemarkung Stäbelow ergab sich nach der Vermessung eine Mengendifferenz von 100 m² zugunsten des Käufers. Durch den Käufer erfolgte gemäß Kaufvertrag ein Wertausgleich in Höhe von 286,00 EUR. Daraus resultiert ein Abgang des Restbuchwertes in Höhe von 50,00 EUR. Der Buchgewinn beträgt 236,00 EUR.

Daneben waren für Bänke und Abfallbehälter sowie Ausstattungsgegenstände auf dem Dorfplatz Abschreibungen i. H. v. 1.714,42 EUR zu berücksichtigen.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<u>1.622.477,12 EUR</u>
	1.657.691,31 EUR

Für den bereits im Vorjahr erfolgten Ausbau des Dachgeschosses im Gemeindehaus in Stäbelow waren für Restleistungen nachträgliche Herstellungskosten in Höhe von 3.817,55 EUR zu aktivieren.

Planmäßige Abschreibungen der Gebäude und Außenanlagen waren im Umfang von 39.031,74 EUR zu berücksichtigen.

1.2.4. Infrastrukturvermögen	<u>4.414.176,37 EUR</u>
	4.296.387,80 EUR

Zur Sicherstellung der Löschwasserversorgung im Gemeindegebiet wurde in der Ortslage Wilsen (Zur Häusler-Reihe) ein unterirdischer Löschwasserbehälter (65.380,35 EUR) nebst Aufstellfläche für die Feuerwehrfahrzeuge (17.864,39 EUR) und Beleuchtungsanlage (4.565,69 EUR) errichtet. Die Herstellungskosten der baulichen Anlagen waren mit insgesamt 87.810,43 EUR aus der Pos. 1.2.10. (Anlagen im Bau) zu aktivieren.

Zudem wurde am Regenrückhaltebecken im „Plattenweg“ in Stäbelow eine Löschwasserentnahmestelle (Saugleitung, Saugschacht, Aufstellfläche) errichtet, die mit insgesamt 43.848,39 EUR zu berücksichtigen war (Umbuchung aus Pos. 1.2.10. Anlagen im Bau).

Für die Errichtung einer zusätzlichen LED-Straßenbeleuchtung in der Straße „Lütt Eck“ in Stäbelow waren 4.907,43 EUR zu erfassen.

Im nördlichen Teil der Straße „Zur Häusler-Reihe“ in Wilsen wurden eine Wendeanlage (53.429,01 EUR) und eine Regenwasserleitung (104.549,36 EUR) neu hergestellt. Die Gesamtkosten belaufen sich auf 157.978,37 EUR und wurden aus der Pos. 1.2.10. (Anlagen im Bau) aktiviert.

Weiterhin wurde im Gewerbegebiet Stäbelow (Zur Reihe) eine neue Regenwasserleitung (13.597,34 EUR) verlegt und zur Gewährleistung einer geordneten Entwässerung eine Pumpstation (31.503,57 EUR) und ein Retentionsbecken (8.461,25 EUR) errichtet. Die Herstellungskosten belaufen sich auf insgesamt 53.562,16 EUR.

Aufgrund einer fehlerhaften Flurstückvermessung im Jahr 1968 waren bei den Flurstücken 183/1 und 185/1 der Flur 1 in der Gemarkung Stäbelow die Flächenangaben zu korrigieren sowie das Flurstück 184/1, Flur 1, Gemarkung Stäbelow zu löschen.

Zur Eröffnungsbilanz wurden die Flurstücke mit dem Ersatzwert von 5,00 EUR bewertet. Aufgrund der Flächenkorrektur und der Flurstücklöschung ergab sich ein Abgang der erfassten Restbuchwerte in Höhe von insgesamt 650,00 EUR. Die Korrektur der EÖB erfolgte gem. § 60 Abs. 7 KV M-V und § 53a GemHVO-Doppik ergebnisneutral durch Verrechnung mit der allgemeinen Kapitalrücklage in Höhe von 650,00 EUR (Pos. Passiva 1.1.1).

Planmäßige Abschreibungen waren im Umfang von 229.668,21 EUR zu verzeichnen.

1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	<u>2,00 EUR</u>
	2,00 EUR

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	<u>98.512,67 EUR</u>
	108.045,72 EUR

Neu zu erfassen war ein Rutschturm für die „Kita Kindertraum“ in Stäbelow. Die Anschaffungskosten waren mit 6.211,80 EUR zu aktivieren. Es erfolgte eine Umbuchung aus der Pos. 1.2.10 (Geleistete Anzahlungen).

Ein Schlauchtransportanhänger (Baujahr 1982) der freiwilligen Feuerwehr Stäbelow, der 2011 wieder in Betrieb genommen wurde, war nachträglich mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR zu erfassen. Die Korrektur der Eröffnungsbilanz erfolgte ergebnisneutral durch Verrechnung mit der allgemeinen Kapitalrücklage (Pos. Passiva 1.1.1).

Zudem wurde der Ballfangzaun des ehemaligen Bolzplatzes in Stäbelow zu einem Verkaufspreis von 500,00 EUR veräußert. Daraus resultiert der Abgang des Restbuchwertes in Höhe von 1.160,69 EUR. Der Buchverlust beträgt 660,69 EUR.

Ein weiterer Ballfangzaun war in dem Zusammenhang mit einem Restbuchwert von 1,00 EUR in den Abgang zu bringen. Dieser wurde bereits mit Anschaffung des nunmehr veräußerten Ballfangzaunes abgebrochen und war somit bereits zur Eröffnungsbilanz nicht mehr vorhanden. Die Korrektur der Eröffnungsbilanz in Höhe von 1,00 € erfolgte ergebnisneutral durch Verrechnung mit der allgemeinen Kapitalrücklage (Pos. Passiva 1.1.1).

Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich auf 14.584,16 EUR.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>18.922,63 EUR</u>
	20.407,78 EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 1.731,45 EUR neu erworben. Dabei handelt es sich um den Kauf eines Mannschafts- und Unterkunftszeltes für die freiwillige Feuerwehr in Stäbelow.

Für die vorhandene Betriebs- und Geschäftsausstattung waren planmäßige Abschreibungen im Umfang von 3.216,60 EUR zu berücksichtigen.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>189.413,61 EUR</u>
	105.892,33 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.

Der Rutschturm der „Kita Kindertraum“ in Stäbelow wurde errichtet und auf Pos. 1.2.7. umbucht. Die entstandenen Vermögensgegenstände aus den Maßnahmen „Wendeanlage Nord“ in Stäbelow sowie „Neubau Löschwasserbehälter“ in Wilsen und „Neubau Löschwasserversorgung“ in Stäbelow“ waren dem Infrastrukturvermögen zuzuordnen (Pos. 1.2.4).

Die Veränderungen im Haushaltsjahr stellen sich wie folgt dar:

Bezeichnung der Maßnahme	01.01.2018	Zugang	Auflösung	31.12.2018
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Erwerb Rutschturm "Kita Kindertraum" in Stäbelow	6.211,80	0,00	6.211,80	0,00
Neubau Löschwasserbehälter in Wilsen	11.177,23	76.633,20	87.810,43	0,00
Neubau Löschwasserversorgung in Stäbelow	3.176,01	55.455,51	43.848,39	14.783,13
Wendeanlage Nord "Zur Häusler-Reihe"	1.297,10	156.681,27	157.978,37	0,00
Neubau Gehweg "Dorfstraße", Wilsen	11.164,08	0,00	0,00	11.164,08
Sanierung "Satower Str.", Stäbelow (2.BA)	4.877,32	0,00	0,00	4.877,32
Neubau Gehweg "Wilsener Weg", Stäbelow	23.363,05	0,00	0,00	23.363,05
Errichtung Mehrgenerationenspielplatz, Stäbelow	18.993,65	88.953,66	0,00	107.947,31
Grundhafter Ausbau "Dorfstraße", Wilsen	25.632,09	1.646,63	0,00	27.278,72
Summe	105.892,33	379.370,27	295.848,99	189.413,61

1.3. Finanzanlagen

417.147,84 EUR
520.514,77 EUR

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

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

Für die Gemeinde wurde durch den Zweckverband WWAV Rostock-Land eine Anteilsbewertung am Eigenkapital vorgenommen. Bei der Berechnung der Beteiligungsansätze wurden die bilanzierten Wassermengen der Mitglieder des Zweckverbandes Wasser Abwasser Rostock-Land im Geschäftsjahr 2011 zugrunde gelegt. Die Zusammenführung des bilanziellen Eigenkapitals und der Wasser- und Abwassermengen des Wirtschaftsjahres 2011 führte bei der Aufteilung des Eigenkapitals des WWAV zu dem entsprechenden Anteil der Gemeinde. Dieser beträgt 458.933,77 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 Stäbelow ergab sich eine Kapitalherabsetzung in Höhe von 103.366,93 €. Diese war als Minderung der Anschaffungskosten zu behandeln.

2. Umlaufvermögen**3.575.653,45 EUR****3.288.356,80 EUR****2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****3.571.550,97 EUR****3.288.356,80 EUR**

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch-/ Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Die erkennbaren Risiken wurden durch angemessene Abschläge berücksichtigt. Niedergeschlagene Forderungen und Forderungen, die älter als 1 Jahr sind wurden zu 100 % einzeln wertberichtigt. Gesamtforderungen in Höhe von 3.595.709,93 EUR stehen Wertberichtigungen im Umfang von 24.158,96 EUR gegenüber. Diese betreffen im Wesentlichen die Gewerbesteuer und resultieren aus Insolvenzverfahren.

Die Forderungen setzen sich wie folgt zusammen:

Nr.	Forderungsart	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	67.024,92	57.403,30	-9.621,62
	Gebührenforderungen	22,78	0,00	-22,78
	Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00
	Steuerforderungen	62.416,09	55.465,75	-6.950,34
	sonstige öffentl.-rechtl. Ford.	4.586,05	1.937,55	-2.648,50
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aLuL	3.648,00	3.550,00	-98,00
2.2.6.1.	Ford. gem. Zahlungsmittelbestand	3.203.008,07	3.502.421,10	299.413,03
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	14.675,81	8.176,57	-6.499,24
2.2.	Forderungen	3.288.356,80	3.571.550,97	283.194,17

Die Steuerforderungen (siehe Nr. 2.2.1) sind gegenüber dem Vorjahr um 9.621,62 EUR gesunken. Ursache sind im Wesentlichen Veranlagungen für Vorjahre durch das Finanzamt und die Anpassung der Vorauszahlung für die Gewerbesteuer.

Die Privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Nr. 2.2.2) betreffen die Vollverzinsung der Gewerbesteuer, eine Erbpacht (Eingang 03.01.2019) und eine Forderung aus einem Anfahrtschaden, die in Raten abgezahlt wird.

Bei den Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Nr. 2.2.6.1) werden die liquiden Mittel der Gemeinde ausgewiesen. Das Amt Warnow-West führt die liquiden Mittel für alle Gemeinden (Einheitskasse). Aus der Verrechnung der Einheitskasse ergibt sich per 31.12.2018 der Bestand der liquiden Mittel der Gemeinde Stäbelow in Höhe von 3.502.421,10 EUR. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die liquiden Mittel um 299.413,03 EUR erhöht.

In Position 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände werden Stundungszinsen (684,50 EUR) und Vorjahresabgrenzungen (7.492,07 EUR) ausgewiesen. Die Abgrenzungen beinhalten Forderungen aus der Endabrechnung für 2018 für die Konzessionsabgabe (7.308,00 EUR) sowie Zinsabrechnungen für Festgelder (184,07 EUR).

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>9.478.684,16 EUR</u>
	9.162.170,79 EUR

1.1. Kapitalrücklage	<u>7.117.658,32 EUR</u>
	7.118.308,32 EUR

1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>7.110.049,65 EUR</u>
	7.110.699,65 EUR

Die allgemeine Kapitalrücklage wurde um 650,00 EUR reduziert. Aufgrund einer fehlerhaften Flurstückvermessung im Jahr 1968 waren bei den Flurstücken 183/1 und 185/1 der Flur 1 in der Gemarkung Stäbelow die Flächenangaben zu korrigieren sowie das Flurstück 184/1, Flur 1, Gemarkung Stäbelow zu löschen. Zur Eröffnungsbilanz wurden die Flurstücke mit dem Ersatzwert von 5,00 EUR bewertet. Aufgrund der Flächenkorrektur und der Flurstücklöschung ergab sich ein Abgang der erfassten Restbuchwerte in Höhe von insgesamt 650,00 EUR (Pos. Aktiva 1.2.4). Die Korrektur der EÖB erfolgte gem. § 60 Abs. 7 KV M-V und § 53a GemHVO-Doppik ergebnisneutral durch Verrechnung mit der allgemeinen Kapitalrücklage.

Ein Schlauchtransportanhänger (Baujahr 1982) der freiwilligen Feuerwehr Stäbelow, der 2011 wieder in Betrieb genommen wurde, war nachträglich mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR zu erfassen. Es erfolgte eine Korrektur der Eröffnungsbilanz durch Verrechnung mit der allgemeinen Kapitalrücklage (Pos. Aktiva 1.2.7).

Ein Ballfangzaun vom ehemaligen Bolzplatz Stäbelow war mit einem Restbuchwert von 1,00 EUR in den Abgang zu bringen. Die Korrektur der Eröffnungsbilanz erfolgte ergebnisneutral durch Verrechnung mit der allgemeinen Kapitalrücklage (Pos. Aktiva 1.2.7).

1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklagen	<u>7.608,67 EUR</u>
	7.608,67 EUR

Die Gemeinde erhielt im Jahr 2018 keine investiven Schlüsselzuweisungen. Der Bestand resultiert aus den investiven Schlüsselzuweisungen für das Jahr 2013.

1.3. Ergebnisvortrag	<u>2.043.862,47 EUR</u>
	1.628.592,55 EUR

1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>317.163,37 EUR</u>
	415.269,92 EUR

Der Jahresüberschuss wird mit 317.163,37 EUR ausgewiesen und ist gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorzutragen.

2. Sonderposten	<u>2.257.079,59 EUR</u>
	2.365.739,96 EUR

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen **1.996.778,71 EUR**
2.105.449,08 EUR

2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen **1.884.748,67 EUR**
1.981.001,49 EUR

Neu zu passivieren war eine Zuweisung vom Landkreis Rostock (sog. Betreuungsgeld) für den Rutschturm der „Kita Kindertraum“ in Stäbelow in Höhe von 6.211,80 EUR. Es erfolgte eine Umbuchung aus der Pos. 2.1.3. (Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen).

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt insgesamt 102.464,62 EUR.

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten **98.693,95 EUR**
104.889,70 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen erfolgte in Höhe von 6.195,75 EUR.

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen **13.346,09 EUR**
19.557,89 EUR

Auf der Position verbleibt der Sonderposten aus Anzahlungen für die Errichtung eines Mehrgenerationenspielfeldes in Stäbelow in Höhe von 13.346,09 EUR.

Der aus dem Vorjahr bestehende Sonderposten aus Anzahlungen für den Erwerb des Rutschturmes für die „Kita Kindertraum“ in Stäbelow war in Höhe von 6.211,80 EUR auf Sonderposten aus Zuwendungen (Pos. 2.1.2.) umzubuchen.

Die Veränderungen im Haushaltsjahr stellen sich wie folgt dar:

Bezeichnung	01.01.2018	Zugang	Auflösung	31.12.2018
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Rutschturm „Kita Kindertraum“, Stäbelow	6.211,80	0,00	6.211,80	0,00
Mehrgenerationenspielfeld, Stäbelow	13.346,09	0,00	0,00	13.346,09
Summe	19.557,89	0,00	6.211,80	13.346,09

2.4. Sonstige Sonderposten **260.290,88 EUR**
260.290,88 EUR

Der sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) beträgt unverändert 260.290,88 EUR.

4. Verbindlichkeiten**102.843,69 EUR****116.004,72 EUR**

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Nr.	Verbindlichkeitenart	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
4.5	Verbindlichkeiten aLuL	25.522,50	45.672,47	20.149,97
4.10.2	sonst. Verb. ggü sonst. öff. Bereich	39.101,88	27.612,77	-11.489,11
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	51.380,34	29.558,45	-21.821,89
4.	Verbindlichkeiten	116.004,72	102.843,69	-13.161,03

Die Verbindlichkeiten (Nr. 4) betragen 102.843,69 EUR.

In Pos.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen werden zum Jahresende 2018 bereits erbrachte Bau- und Planungsleistungen ausgewiesen, die zu Beginn 2019 beglichen wurden. Diese betreffen die Wendeanlage inkl. Regenentwässerung in Wilsen (37.486,20 EUR), die Löschwasserentnahmestelle Stäbelow (7.305,67 EUR) sowie die Baumaßnahme „Ausbau Dachgeschoss Gemeindehaus“ (880,60 EUR).

Das Förderdarlehen beim LFI für das Feuerwehrgerätehaus wurde im Jahr 2018 mit 11.489,11 EUR getilgt. Es verbleibt zum Jahresende eine Restschuld (Pos.4.10.2) i. H .v. 27.612,77 EUR.

Die Pos 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten weist neben den Sicherheitseinbehalten für Bauleistungen (10.365,14 EUR) die Vorjahresabgrenzungen aus (19.193,31 EUR). Diese beinhalten im Wesentlichen eine Rechnung für Pflasterarbeiten an den Gemeindestraßen (9.765,97 EUR) und Einsatzkleidung für die Freiwillige Feuerwehr (4.070,44 EUR).

C. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Den Gesamterträgen von 2.735.286,35 EUR (Nr. 11) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 2.418.122,98 EUR (Nr. 21) gegenüber. Der Jahresüberschuss per 31.12.2018 beträgt 317.163,37 EUR (Nr. 31).

Geplant wurde ein Überschuss in Höhe von 5,5 TEUR, damit liegt das Ergebnis um 311,6 TEUR höher als der Plan. Ursachen sind u.a. Mehrerträge bei der Gewerbesteuer (287,1 TEUR) und Mehrerträge aus Grundstücksverkäufen (37,5 TEUR).

Haushaltsausgabereste für laufende Aufwendungen wurden in Höhe von 41,4 TEUR gebildet, insbesondere für die Erstellung von B-Plänen (37,6 TEUR).

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

Entwicklung der Jahresergebnisse:

Jahresergebnis 2012	77,3 TEUR
Jahresergebnis 2013	294,0 TEUR
Jahresergebnis 2014	303,4 TEUR
Jahresergebnis 2015	400,1 TEUR
Jahresergebnis 2016	553,9 TEUR
Jahresergebnis 2017	415,3 TEUR
Jahresergebnis 2018	317,1 TEUR

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist die Ergebnisrechnung ausgeglichen, wenn unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren kein Fehlbetrag ausgewiesen wird. Der Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr erhöht sich von 2.043,9 TEUR auf 2.361,0 TEUR. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist damit gegeben.

In seiner Sitzung 28.03.2022 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

Entsprechend den Anforderungen des § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik i.V.m. § 2 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden die Posten der Ergebnisrechnung nachstehend aufgeführt.

Des Weiteren sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern.

1. Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.005.022,34	2.118.439,46	2.415.903,39
1.1	Grundsteuer A	12.517,80	13.000,00	12.553,22
1.2	Grundsteuer B	143.319,09	144.000,00	145.494,11
1.3	Gewerbsteuer	996.321,13	1.053.839,46	1.340.930,68
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	647.812,36	704.200,00	713.968,18
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	89.726,78	123.600,00	125.522,19
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	5.272,51	5.300,00	5.759,17
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	110.052,67	74.500,00	71.675,84

Die Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr. 1) betragen insgesamt 2.415,9 TEUR. Sie weisen Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe von 297,5 TEUR und gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 410,9 TEUR aus.

Die Mehrerträge resultieren im Wesentlichen aus der Gewerbsteuer (Nr. 1.3) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Nr. 1.4). Grundlage für die Planung der Gewerbesteuer ist ausschließlich die Vorauszahlung. Die tatsächlichen Erträge richten sich nach der steuerlichen Veranlagung durch das Finanzamt. Die Vorauszahlungen können sich kurzfristig ändern. Zudem erfolgen Anpassungen und Festsetzungen für Vorjahre durch das Finanzamt. Dies führte zu Mehrerträgen gegenüber dem Plan in Höhe von 287,1 TEUR. Im laufenden Jahr erfolgte darüber hinaus die Anpassung des Hebesatzes von 300% auf 320%.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wurde auf Grundlage der Hinweise des Ministeriums für Inneres und Europa v. 13.10.2017 in den Haushalt eingestellt, da der Haushaltserlass noch nicht vorlag. Mit der Abrechnung ergaben sich auf Grund der Steuerschätzung Mehrerträge in Höhe von 9,8 TEUR gegenüber dem Plan und in Höhe von 66,2 TEUR gegenüber dem Vorjahr.

Bei den Ausgleichsleistungen vom Land (Nr. 1.7) handelt es sich um den Familienleistungsausgleich. Mindererträge gegenüber dem Vorjahr von 38,4 TEUR ergeben sich daraus, dass ab 2018 (Zweites Gesetztes zur Änderung des FAG) die Auszahlung nach dem rechnerischen Anteil der Gemeinde an der Gesamtzahl der Kinder von 0 bis 18 Jahren erfolgt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendg., Umlagen, sonst. Transferaufwendungen	99.816,37	212.700,00	102.464,62
ohne	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	95.369,34	211.200,00	102.464,62
2.1	Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00
2.4	Zuweisungen für laufende Zwecke	0,00	1.500,00	0,00

Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge (Nr. 2) weisen Mindererträge gegenüber den Haushaltsermächtigungen in Höhe von 110,2 TEUR aus.

Diese betreffen die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens zur Haushaltskonsolidierung (Pos. ohne). Zum Ausgleich der Ergebnisrechnung war eine Entnahme aus dem Sonderposten in Höhe von 123,2 TEUR veranschlagt. Aufgrund der Mehrerträge bei der Gewerbesteuer war dies nicht erforderlich.

Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten zum Anlagevermögen können zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Erträge werden erst im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Die Gemeinde erhielt aufgrund der hohen Steuerkraft keine Schlüsselzuweisungen (Nr. 2.1).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.635,81	23.200,00	25.496,51
ohne	Erträge Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	6.195,75	6.200,00	6.195,75
4.1	Verwaltungsgebühren, Erstattung von Auslagen	60,00	100,00	26,00
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	37.380,06	16.900,00	19.274,76

Die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 4) in Höhe von insgesamt 25,5 TEUR setzen sich aus den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen (Pos. ohne), den Verwaltungsgebühren (Nr. 4.1) und den Benutzungsgebühren, Beiträgen (Nr. 4.2) zusammen.

In den Benutzungsgebühren (Nr. 4.2) sind die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband und die Kleineinleiter (17,8 TEUR, VJ 27,3 TEUR) sowie Entgelte für die Sondernutzung von Gemeindestraßen (1,2 TEUR, VJ 10,1 TEUR) enthalten. Gegenüber dem Vorjahr sind die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband um 9,5 TEUR gesunken. 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	65.908,49	64.100,00	64.240,02
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	65.908,49	64.100,00	64.240,02

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Nr. 5) werden in Höhe von 64,2 TEUR ausgewiesen. Sie enthalten im Wesentlichen die Landpacht und Erbpacht (29,3 TEUR), Nutzungsentgelte für die gemeindeeigenen Gebäude, insbesondere die Kindertagesstätte Kindertraum (20,5 TEUR) sowie Entgelte in Zusammenhang mit den Windkraftanlagen (9,0 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	23.227,79	8.500,00	21.709,65
9.1	Zinserträge	23.227,79	8.500,00	21.709,65

Die Zinserträge und sonstigen Finanzerträge (Nr. 9) sind gegenüber dem Plan um 13,2 TEUR gestiegen. Die Festgeldzinsen betragen 0,5 TEUR (VJ 10,3 TEUR). Die Dividende vom kommunalen Anteilseignerverband der E.ON edis lag wie im Vorjahr bei 11,4 TEUR und die Vollverzinsung aus Gewerbesteuer betrug 10,0 TEUR (VJ 1,5 TEUR). Diese wird nicht im Haushalt veranschlagt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Sonstige laufende Erträge	145.993,24	71.020,00	105.472,16
ohne	Erträge aus Konzessionen, sonst. lfd. Erträge	71.176,61	71.020,00	67.935,83
10.1	Erträge aus Veräußerung von Vermögensgegenst.	73.773,70	0,00	37.536,33
10.2	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	1.042,93	0,00	0,00

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 10) in Höhe von 105,5 TEUR beinhalten im Wesentlichen die Konzessionsabgaben (Pos. ohne) in Höhe von 66,3 TEUR sowie die Erträge aus der Veräußerung von gemeindeeigenen Grundstücken (Nr. 10.1) in Höhe von 37,5 TEUR (Erläuterung in Bilanzpos.1.2.2).

Im Vorjahr wurden höhere Erträge aus Grundstücksverkäufen ausgewiesen (36,2 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Summe der ordentlichen Erträge	2.383.604,04	2.497.959,46	2.735.286,35

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
12.	Personalaufwendungen	28.089,10	29.220,15	28.436,83

Die Personalaufwendungen (Nr. 12) in Höhe von 28,4 TEUR betreffen die Aufwandsentschädigungen für die ehrenamtliche Tätigkeit (Bürgermeister, Gemeindevertretung, Feuerwehr i. H. v. 21,4 TEUR) sowie die geringfügige Beschäftigung für den Objektverantwortlichen (7,0 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	364.837,90	487.338,88	451.956,33
ohne	Kostenerstattungen	258.894,20	265.361,64	286.469,37
14.1	Aufwendungen f. Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	17.909,17	23.335,37	13.723,74
14.2	Aufwendungen für Unterhaltung, Bewirtschaftung	88.034,53	198.641,87	151.763,22

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 14) betragen 452,0 TEUR, das sind 35,4 TEUR weniger als geplant und 87,1 TEUR mehr als im Vorjahr. Haushaltsreste in Höhe von 0,9 TEUR betreffen die Unterhaltung von Verkehrsschildern.

Den größten Anteil nehmen die Kostenerstattungen an Gemeinden (Pos. ohne) in Höhe von 286,5 TEUR ein. Es handelt sich im Einzelnen um

die Bauhofumlage 94,1 TEUR (VJ 87,3 TEUR)
 die Schulumlagen für die Grundschule Kritzmow 78,6 TEUR (VJ 59,1 TEUR) und die
 die Warnowschule Papendorf 40,5 TEUR (VJ 34,9 TEUR)
 den Schullastenausgleich 16,5 TEUR (VJ 13,9 TEUR)
 die Umlage zum Kommunalanteil an der Niederschlagswasserbeseitigung 28,2 TEUR
 (VJ 21,4 TEUR) und
 die Beiträge an die Wasser- und Bodenverbände „Warnow-Beke“ und „Hellbach-Conventer
 Niederung“ 21,2 TEUR (VJ 21,2 TEUR).

In der Schulumlage für die Grundschule Kritzmow waren die Umlagen für den Ausbau der
 Straße Schulweg (13,9 TEUR) und den 2 Rettungsweg in der Sporthalle (11,8 TEUR) enthal-
 ten.

Die Aufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser (Nr. 14.1) in Höhe von 13,7 TEUR
 betreffen die Straßenbeleuchtung (5,2 TEUR), das Feuerwehrgebäude (3,9 TEUR), das Ge-
 meindezentrum (3,8 TEUR) und die Zählersäule am Festplatz (0,8 TEUR). Aufgrund der Um-
 rüstung der Straßenbeleuchtung auf LED kam es zu Minderaufwendungen gegenüber dem
 Haushaltsplan von 7,4 TEUR und gegenüber dem Vorjahr um 3,6 TEUR.

Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Straßen, Gebäude, Fahrzeuge und Ausstattung
 (Nr. 14.2) betragen 151,8 TEUR. Sie beinhalten im Wesentlichen
 die Straßenunterhaltung mit 32,6 TEUR (VJ 13,1 TEUR)
 die Entschlammung der Löschwasserentnahmestelle Stäbelow (50,5 TEUR)
 die Unterhaltung des Dorfteiches mit 2,7 TEUR (VJ 0,9 TEUR)
 Straßenunterhaltung und Winterdienst mit 20,6 TEUR (VJ 10,3 TEUR)
 die Unterhaltung der Geräte und Fahrzeuge der Freiwilligen Feuerwehr mit 5,1 TEUR (VJ
 11,6 TEUR)
 die Unterhaltung des Gemeindezentrums mit 7,0 TEUR (VJ 10,9 TEUR) und
 die Möblierung des OG des Gemeindezentrums und des Saales mit 27,7 TEUR.

Für die Pflanzung von 12 Linden waren 12,0 TEUR in den Haushalt eingestellt, die Maß-
 nahme wurde nicht durchgeführt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschreibungen Vermögensgegenstände AV	308.011,01	261.400,00	298.350,81

Mehraufwendungen gegenüber dem Plan bei den Abschreibungen (Nr. 15) in Höhe von
 37,0 TEUR betreffen im Wesentlichen
 das Gemeindehaus Stäbelow (6,0 TEUR)
 die Löschwasserversorgung (2,5 TEUR)
 das Infrastrukturvermögen (22,5 TEUR) und
 die Gewässerunterhaltung (2,0 TEUR).

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung können die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die
 tatsächliche Wertermittlung erfolgt im Rahmen des Jahresabschlusses.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Abschreibungen Vermögensgegenstände UV	72,12	0,00	166,30

Abschreibungen auf Forderungen (Nr. 16) in Höhe von 0,2 TEUR entstanden durch den automatischen Forderungsverzicht auf Nebenforderungen aufgrund der gesetzlichen Kleinbetragsregelung.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
17.	Zuwendg., Umlagen, sonst. Transferaufwendungen	1.235.478,33	1.632.671,69	1.594.879,39
17.1	Zuweisungen, Zuschüsse für laufende Zwecke	185.822,75	201.258,71	195.289,36
17.3	Gewerbesteuerumlage	143.252,78	180.709,25	180.709,25
17.4	Allgemeine Umlagen an das Land	38.321,20	104.547,67	104.547,67
17.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	623.896,45	873.156,06	842.883,16
17.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	244.185,15	273.000,00	271.449,95

Die Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (Nr. 17) betragen 1.594,9 TEUR das sind 37,8 TEUR weniger als geplant und 359,4 TEUR mehr als im Vorjahr. Haushaltsermächtigungen in Höhe von 2,9 TEUR für den Zuschuss zum LKW Führerschein wurden in das Folgejahr übertragen.

Den größten Posten bildet die Kreisumlage (Nr. 17.5) mit 842,9 TEUR. Sie wurde mit 39,50 % der Umlagegrundlagen (2.036,2 TEUR) in den Haushalt eingestellt (Vorjahr 36,69 % der Umlagegrundlage 1.700,5 TEUR). Die endgültige Festsetzung erfolgte mit Bescheid vom 27.06.2018 in Höhe von 37,39 % und damit 842,9 TEUR. Dies führte zu einer Steigerung gegenüber dem Vorjahr um 133,5 TEUR und zu Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 30,3 TEUR.

Die Amtsumlage (Nr. 17.6) beträgt 271,5 TEUR bei einem Prozentsatz von 13,40 % der Umlagegrundlage (Vorjahr 14,36 % der Umlagegrundlage). Gegenüber dem Vorjahr ist die Amtsumlage um 27,3 TEUR gestiegen.

Die Gemeinde hat eine Finanzausgleichumlage in Höhe von 104,5 TEUR (VJ 38,4 TEUR) zu entrichten (Nr. 16.4). Gemeinden, deren Steuerkraft den Betrag von 1,1 TEUR je Einwohner übersteigt, müssen diese Umlage zahlen.

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Nr. 16.1) in Höhe von 195,3 TEUR betreffen im Wesentlichen den kommunalen Anteil der Gemeinde für die Kindertagesstätte Kindertraum (59,1 TEUR, VJ 57,2 TEUR), für Träger von Kitas außerhalb der Gemeinde (112,2 TEUR, VJ 110,0 TEUR) und die Tagespflege (7,3 TEUR, VJ 5,4 TEUR).

Die Gewerbesteuerumlage (Nr. 16.3) beträgt 180,7 TEUR. Sie ist aufgrund der höheren Gewerbesteuererträge gegenüber dem Vorjahr um 37,5 TEUR gestiegen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Zinsaufwendungen, sonstige Finanzaufwendungen	794,27	2.866,25	2.802,56
19.1	Zinsaufwendungen	363,05	100,00	45,73
19.2	Sonstige Finanzaufwendungen	431,22	2.766,25	2.756,83

Die Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen betragen 2,8 TEUR (Nr.19).

Die Zinsaufwendungen für die Zinsen für Investitionskredite (Nr. 19.1) sind aufgrund der geringeren Restschuld gegenüber dem Vorjahr gesunken.

Bei den sonstigen Finanzaufwendungen (Nr. 19.2) handelt es sich um die Vollverzinsung der Gewerbesteuer.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Sonstige laufenden Aufwendungen	40.378,39	78.939,48	41.530,76

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 20) betragen 41,5 TEUR, das sind 37,4 TEUR weniger als geplant und 1,2 TEUR mehr als im Vorjahr. Für die Erstellung von B-Plänen wurde ein Haushaltsausgaberest in Höhe von 37,6 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Die sonstigen laufenden Aufwendungen enthalten im Wesentlichen Aufwendungen für Versicherungen (5,7 TEUR)

Dienst- und Schutzbekleidung (11,0 TEUR, VJ 2,7 TEUR)

Miete für die Straßenbeleuchtung in Wilsen und Bliesekow (5,1 TEUR)

Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen (0,6 TEUR) und

Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen (2,1 TEUR).

Die Einzelwertberichtigungen betreffen Gewerbesteuerforderungen und Nebenforderungen, die aufgrund von Insolvenzverfahren und erfolglosen Vollstreckungsversuchen niederzuschlagen waren.

Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen i. H. v. 0,6 TEUR betreffen den Verkauf des Ballfangzaunes des ehemaligen Bolzplatzes in Stäbelow (Bilanzpos. Aktiva 1.2.7).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.977.661,12	2.492.436,45	2.418.122,98

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
22.	Ordentliches Ergebnis	405.942,92	5.523,01	317.163,37

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
25.	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	405.942,92	5.523,01	317.163,37
27.	Entnahme aus der Kapitalrücklage	9.327,00	0,00	0,00
31.	Jahresergebnis	415.269,92	5.523,01	317.163,37
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	1.628.592,55	0,00	2.043.862,47
33.	Ergebnis zum 31. Dez. des Haushaltsjahres	2.043.862,47	-	2.361.025,84

Das ordentliche Ergebnis (Nr. 22) beträgt 317,1 TEUR und hat sich gegenüber dem Plan um 311,6 TEUR erhöht.

Außerplanmäßige Abschreibungen im Vorjahr in Höhe von 9.327,00 EUR wurden in Zusammenhang mit der entschädigungslosen Übertragung von Flurstücken nach § 18 Abs.1

GemHVO-Doppik durch eine Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage gedeckt (Nr. 27).

Der Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr in Höhe von 2.043,9 TEUR (Nr. 32) erhöht sich um 317,1 TEUR auf 2.361,0 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 311,9 TEUR (Nr. 40). Nach Abzug der Tilgungen (Nr. 42) in Höhe von 11,5 TEUR und des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 45) in Höhe von 1,0 TEUR haben die liquiden Mittel insgesamt um 299,4 TEUR zugenommen. Der Finanzmittelüberschuss fiel gegenüber den Haushaltsermächtigungen um 1.811,6 TEUR höher aus. Er setzt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22 Erhöhung um 492,5 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 39 Erhöhung um 1.320,1 TEUR) zusammen. Ursache sind im Wesentlichen höhere Gewerbesteuererstattungen (295,1 TEUR), Mehreinzahlungen aus Grundstücksverkäufen (150,6 TEUR) und Mehreinzahlungen aus der Kapitalherabsetzung beim WWAV (103,4 TEUR) sowie die zeitliche Verschiebung von Investitionen (1.066,1 TEUR). Für ordentliche Auszahlungen wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von 41,4 TEUR und für Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 990,3 TEUR gebildet.

Entwicklung des Bestandes der liquiden Mittel:

per 31.12.2011	1.269,4 TEUR
per 31.12.2012	1.520,9 TEUR
per 31.12.2013	1.683,1 TEUR
per 31.12.2014	1.784,9 TEUR
per 31.12.2015	2.208,0 TEUR
per 31.12.2016	2.734,3 TEUR
per 31.12.2017	3.203,0 TEUR
per 31.12.2018	3.502,4 TEUR

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist der Haushalt in der Finanzrechnung ausgeglichen, wenn zum Stichtag kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen besteht. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2018 setzt sich aus dem Saldo der jahresbezogenen laufenden Ein- und Auszahlungen (Nr. 47 in Höhe von 530,5 TEUR) und dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen des Vorjahres (Nr. 48 in Höhe von 4.021,3 TEUR) zusammen. Zur Ermittlung dient gemäß § 61 Nr. 5 GemHVO-Doppik i. V. m. Ziffer 37.1 VV GemHVO-Doppik das amtliche Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel“, welches in der Anlage beigefügt ist. Im Muster 5a lfd. Nr. 11 Spalte 1 „laufende Ein- und Auszahlungen“ wird ein Bestand in Höhe von 4.551,8 TEUR ausgewiesen.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben.

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

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

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.026.674,31	2.118.439,46	2.423.893,43
2.	Zuwendungen, allg. Uml., sonst. Transfereinzahlungen	4.447,03	1.500,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.424,56	17.000,00	19.323,54
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	67.163,74	64.100,00	66.496,74
8.	Zinseinzahlungen u. sonstige Finanzeinzahlungen	33.481,25	8.500,00	21.563,59
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	71.003,53	71.020,00	71.721,91
10.	Summe der ordentlichen Einzahlungen	2.240.194,42	2.280.559,46	2.602.999,21
11.	Personalauszahlungen	28.089,10	29.220,15	28.436,83
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	337.871,31	487.338,88	393.472,03
14.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferauszahlungen	1.234.835,21	1.632.671,69	1.594.509,18
16.	Zinsauszahlungen u. sonstige Finanzauszahlungen	968,90	2.866,25	2.811,18
17.	Sonstige laufende Auszahlungen	24.782,60	78.939,48	41.775,43
18.	Summe der ordentlichen Auszahlungen	1.626.547,12	2.231.036,45	2.061.004,65
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	613.647,30	49.523,01	541.994,56
22.	Saldo ordentl.+außerordentl. Ein-u. Auszahlungen	613.647,30	49.523,01	541.994,56

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, Abschreibungen, sowie aus zahlungsneutralen Umbuchungen). Weitere Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergaben sich daraus, dass Forderungen und Verbindlichkeiten erst im Folgejahr zahlungswirksam wurden.

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
26.	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	150.652,00	0,00
	Nachzahlung Grunderwerb UR 951/17	0,00	286,00	0,00
	Verkauf Gewebeflächen Stäbelow	0,00	149.866,00	0,00
	Verkauf Ballfangzaun Kinderspielplatz	0,00	500,00	0,00
27.	Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	103.366,93	0,00
	Kapitalherabsetzung WWAV	0,00	103.366,93	0,00
31.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	254.018,93	0,00

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 254,0 TEUR (Nr. 31). Die Mehreinzahlungen gegenüber dem Haushaltsplan bei den Einzahlungen aus Sachanlagen betreffen im Wesentlichen den Verkauf von Gewerbeflächen in der Gemarkung Stäbelow (Nr. 26) und die Kapitalherabsetzung der Finanzanlagen beim WWAV (Nr. 27).

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
32.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	184.979,35	9.917,79	175.061,56
	Investitionskostenzuschuss Schulsporthalle WSP	135.979,35	7.413,42	128.565,93
	Investitionskostenzuschuss Schulsporthalle RGS	49.000,00	2.504,37	46.495,63
33.	Auszahlungen für Sachanlagen	1.365.268,73	474.219,33	815.246,39
	Errichtung Pumpstation Gewerbegebiet	54.500,00	53.562,16	0,00
	Grunderwerb Verkehrsfläche und Erw. Gewerbegebiet	20.000,00	0,00	0,00
	126.096 P13 Neubau Löschwasserbehälter in Wilsen	76.633,20	76.633,20	0,00
	126.096 P16 Löschwasserentnahmestelle in Stäbelow	210.152,62	98.680,13	104.166,82
	36602.096 P21 Mehrgenerationenspielplatz Stäbelow	444.006,35	88.953,66	355.052,69
	541.096 P4 Neubau Gehweg „Dorfstraße“ Wilsen	16.167,96	0,00	16.167,96
	541.096 P 17a Wendeanlage Nord „Zur Häusler-Reihe“	192.334,30	123.401,45	0,00
	541.096 P 23 Neubau Gehweg „Wilsener Weg“ Stäbelow	70.005,55	0,00	70.005,55
	541.096 P 25 Sanierung Satower Straße 2. BA	161.500,00	0,00	161.500,00
	541.096 P 27 Radweg Stäbelow Wilsen	30.000,00	0,00	30.000,00
	541.096 P 30 Grundhafter Ausbau „Dorfstraße“ Wilsen	80.000,00	1.646,63	78.353,37
	573.096 P 26 Ausbau Dachgeschoß Gemeindehaus	4.968,75	16.194,38	0,00
	Erwerb Rutschturm „Kita Kindertraum“ Stäbelow	0,00	6.211,80	0,00
	Neubau Feuerlöschhydrant	0,00	7.204,47	0,00
	Erwerb Mannschafts- und Unterkunftszelt	5.000,00	1.731,45	0,00
38.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.550.248,08	484.137,12	990.307,95

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 38) betragen insgesamt 484,1 TEUR, das sind 1.066,1 TEUR weniger als geplant. Die Minderauszahlungen betreffen im Wesentlichen die Maßnahmen Schulsporthalle der Warnowschule Papendorf (128,6 TEUR), Mehrgenerationenspielplatz Stäbelow (355,1 TEUR) und grundhafte Sanierung der Satower Straße 2.BA (161,5 TEUR).

Auszahlungsermächtigungen wurden in Höhe von 990,3 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
39.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstät.	1.550.248,08	-230.118,19	-990.307,95

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
40.	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	492.211,88	-1.500.725,07	311.876,37
42.	Auszahlg. für planmäßige Tilgung v. Investkrediten	31.766,22	11.500,00	11.489,11
44.	Saldo d. Ein- und Auszahlg. aus Investkrediten	-31.766,22	-11.500,00	-11.489,11

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 311,9 TEUR (Nr. 40) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22 Überschuss in Höhe von 542,0 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 39 Fehlbetrag in Höhe von 230,1 TEUR). Er fiel um 1.812,6 TEUR höher aus, als geplant.

Die Auszahlung für die planmäßige Tilgung von Investitionskrediten (Nr. 42) in Höhe von 11,5 TEUR betrifft das Förderdarlehen für das Feuerwehrgerätehaus. Gegenüber dem Vorjahr sind die Auszahlungen für Investitionskredite um 20,3 TEUR gesunken. Der Kredit für das Gewerbegebiet lief im Jahr 2017 aus.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
45.	Saldo durchlfd. Gelder+ ungekl. Zahlungsvorgänge	8.220,29	0,00	-974,23
46.	Veränderung der Forderg. + Verbindl.aus Krediten	468.665,95	-1.512.225,07	299.413,03
47.	Jahresbezogener Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	0,00	38.023,01	530.505,45
48.	Saldo lfd.Ein- und Auszahlungen zum 31. Dez.d.VJ	0,00	191.622,42	4.021.253,83
49.	Saldo lfd.Ein- und Auszahlungen zum 31. Dez.d.HJ	0,00	229.645,43	4.551.759,28

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um durchlaufende Gelder, die für Dritte nur ein- oder ausgezahlt werden (-1,0 TEUR Nr. 45). Die Zahlungen betreffen Sicherheitseinbehalte für Baumaßnahmen.

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Nr. 47 in Höhe von 530,5 TEUR) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22 in Höhe von 542,0 TEUR) abzüglich der Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Investitionskrediten (Nr. 42 in Höhe von 11,5 TEUR).

F. Sonstige Angaben

1. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	<u>Durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	2 AN
- davon teilzeitbeschäftigt	2 AN

2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Die Gemeinde Stäbelow 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 Stäbelow ergeben.

6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde Stäbelow ist nicht Träger einer Sparkasse.

7. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde Stäbelow nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

Es bestehen Einschränkungen infolge Erbbaurechts für:

- Anlagennummer 938 - Gemarkung Stäbelow, Flur 1 FS 218/108
- Anlagennummer 939 - Gemarkung Stäbelow, Flur 1, FS 133/12
- Anlagennummer 940 - Gemarkung Stäbelow, Flur 1, FS 133/7
- Anlagennummer 941 - Gemarkung Stäbelow, Flur 1, FS 133/23
- Anlagennummer 942 - Gemarkung Stäbelow, Flur 1, FS 133/14
- Anlagennummer 943 - Gemarkung Stäbelow, Flur 1, FS 133/13

9. Beteiligungen

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

10. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

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

11. Mitgliedschaften

Die Gemeinde Stäbelow ist Mitglied in folgenden Organisationen:

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

EURO

Städte- und Gemeindetag M/V	931,60
-----------------------------	--------

12. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde Stäbelow hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

Kritzmow, den 28.03.2022

aufgestellt:

bestätigt:

Alice Kleinbauer
FBL Finanzverwaltung

Hans-Werner Bull
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
1. Anlagevermögen	10.246.316,58	508.065,97	306.944,48	0,00	10.447.438,07	1.890.757,91	0,00	298.350,81	0,00	4.642,64	0,00	2.184.466,08	8.262.971,99	8.355.558,67
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	555.060,59	9.939,44	29.770,88	0,00	535.229,15	46.035,01	0,00	10.135,68	0,00	0,00	0,00	56.170,69	479.058,46	509.025,58
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	503.129,62	21,65	0,00	0,00	503.151,27	46.035,01	0,00	10.135,68	0,00	0,00	0,00	56.170,69	446.980,58	457.094,61
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	51.930,97	9.917,79	29.770,88	0,00	32.077,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.077,88	51.930,97
1.2 Sachanlagen	9.170.741,22	498.126,53	173.806,67	0,00	9.495.061,08	1.844.722,90	0,00	288.215,13	0,00	4.642,64	0,00	2.128.295,39	7.366.765,69	7.326.018,32
1.2.1 Wald, Forsten	769,60	0,00	0,00	0,00	769,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	769,60	769,60
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.141.459,55	0,00	112.615,67	0,00	1.028.843,88	4.637,77	0,00	1.714,42	0,00	0,00	0,00	6.352,19	1.022.491,69	1.136.821,78
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.858.219,51	3.817,55	0,00	0,00	1.862.037,06	200.528,20	0,00	39.031,74	0,00	0,00	0,00	239.559,94	1.622.477,12	1.657.691,31
1.2.4 Infrastrukturvermögen	5.728.813,11	58.469,59	650,00	289.637,19	6.076.269,89	1.432.425,31	0,00	229.668,21	0,00	0,00	0,00	1.662.093,52	4.414.176,37	4.296.387,80
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	291.838,80	1,00	5.804,33	6.211,80	292.247,27	183.793,08	0,00	14.584,16	0,00	4.642,64	0,00	193.734,60	98.512,67	108.045,72
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.746,32	1.731,45	0,00	0,00	45.477,77	23.338,54	0,00	3.216,60	0,00	0,00	0,00	26.555,14	18.922,63	20.407,78
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	105.892,33	434.106,94	54.736,67	-295.848,99	189.413,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.413,61	105.892,33
1.3 Finanzanlagen	520.514,77	0,00	103.366,93	0,00	417.147,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417.147,84	520.514,77
1.3.3 Beteiligungen	61.581,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	61.581,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	458.933,77	0,00	103.366,93	0,00	355.566,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355.566,84	458.933,77
Bilanzsumme	10.246.316,58	508.065,97	306.944,48	0,00	10.447.438,07	1.890.757,91	0,00	298.350,81	0,00	4.642,64	0,00	2.184.466,08	8.262.971,99	8.355.558,67
2. Sonderposten	2.698.046,82	0,00	0,00	0,00	2.698.046,82	592.597,74	0,00	108.660,37	0,00	0,00	0,00	701.258,11	1.996.788,71	2.105.449,08
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	2.698.046,82	0,00	0,00	0,00	2.698.046,82	592.597,74	0,00	108.660,37	0,00	0,00	0,00	701.258,11	1.996.788,71	2.105.449,08
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	2.531.938,56	0,00	0,00	6.211,80	2.538.150,36	550.937,07	0,00	102.464,62	0,00	0,00	0,00	653.401,69	1.884.748,67	1.981.001,49
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen	146.550,37	0,00	0,00	0,00	146.550,37	41.660,67	0,00	6.195,75	0,00	0,00	0,00	47.856,42	98.693,95	104.889,70

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2018	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2017	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2018	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsvorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Entgelten														
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	19.557,89	0,00	0,00	-6.211,80	13.346,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.346,09	19.557,89
Bilanzsumme	2.698.046,82	0,00	0,00	0,00	2.698.046,82	592.597,74	0,00	108.660,37	0,00	0,00	0,00	701.258,11	1.996.788,71	2.105.449,08

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Anlage 2

Forderungsübersicht

Forderungsübersicht 2018

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 76

Datum: 09.03.2022

Uhrzeit: 11:21:19

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung zum Ende des Haushaltsjahres	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	a) Gebührenforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22,78
	c) Steuerforderungen	78.185,71	0,00	0,00	78.185,71	0,00	22.719,96	55.465,75	62.416,09
	darunter:								
	aa) Grundsteuer	2.553,43	0,00	0,00	2.553,43	0,00	1.799,25	754,18	791,27
	ab) Gewerbesteuer	75.594,78	0,00	0,00	75.594,78	0,00	20.920,71	54.674,07	61.624,82
	cc) Sonstige	37,50	0,00	0,00	37,50	0,00	0,00	37,50	0,00
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.220,55	0,00	0,00	3.220,55	0,00	1.283,00	1.937,55	4.586,05
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	81.406,26	0,00	0,00	81.406,26	0,00	24.002,96	57.403,30	67.024,92
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.706,00	0,00	0,00	3.706,00	0,00	156,00	3.550,00	3.648,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	3.502.421,10	0,00	0,00	3.502.421,10	0,00	0,00	3.502.421,10	3.203.008,07
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	8.176,57	0,00	0,00	8.176,57	0,00	0,00	8.176,57	14.675,81
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.595.709,93	0,00	0,00	3.595.709,93	0,00	24.158,96	3.571.550,97	3.288.356,80

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

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht 2018

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 78

Datum: 09.03.2022

Uhrzeit: 11:25:51

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 €						
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	45.672,47	0,00	0,00	45.672,47	0,00	45.672,47	0,00		25.522,50
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	27.612,77	0,00	0,00	27.612,77	0,00	27.612,77	0,00		39.101,88
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	29.558,45	0,00	0,00	29.558,45	0,00	29.558,45	0,00		51.380,34
4.	Summe der Verbindlichkeiten	102.843,69	0,00	0,00	102.843,69	0,00	102.843,69	0,00		116.004,72

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

Anlage 4

Übersichten

übertragene Haushaltsermächtigungen
und Verpflichtungsermächtigungen

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

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 80
Datum: 09.03.2022
Uhrzeit: 11:31:13

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	120.300,00	118.653,11	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	479.000,00	468.552,89	2.943,32
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	378.000,00	505.502,48	38.466,45
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.426.700,00	1.325.414,50	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	2.404.000,00	2.418.122,98	41.409,77
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	120.100,00	118.915,74	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	438.000,00	342.998,36	2.943,32
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	157.800,00	173.447,60	38.466,45
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.426.700,00	1.425.642,95	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	2.142.600,00	2.061.004,65	41.409,77
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	176.300,00	200.378,84	279.228,38
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	450.500,00	230.196,12	711.079,57
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	53.562,16	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	626.800,00	484.137,12	990.307,95
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	11.500,00	2.423.496,06	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	11.500,00	2.423.496,06	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	2.780.900,00	4.968.637,83	1.031.717,72

*** 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: 40 Stäbelow

Seite : 81
Datum: 09.03.2022
Uhrzeit: 11:32:59

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

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

Anlage 5

Bestimmung des Vortrages
für die Finanzrechnung

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

Gemeinde: 40 Stäbelow

Seite : 83
Datum: 09.03.2022
Uhrzeit: 11:36:57

lfd. Nr.			laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
			in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4
1		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	3.203.008,07
2	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	0,00
3	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	4.021.253,83	-829.585,13	11.339,37	3.203.008,07
4	+	Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	-----	-----
5	=	Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	4.021.253,83	-829.585,13	11.339,37	3.203.008,07
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	541.994,56	-----	-----	541.994,56
7	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	11.489,11	-----	-----	11.489,11
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)	-----	-230.118,19	-----	-230.118,19
9	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	0,00	-----	0,00
10	+	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-974,23	-974,23
11	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	4.551.759,28	-1.059.703,32	10.365,14	3.502.421,10
Kontrollrechnung:						
12		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				3.502.421,10
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				3.502.421,10

Anlage 6

Übersicht über den Stand der Rückstellungen

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

Anlage 7

Ausgeübte Wahlrechte
in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Anlage 7

Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

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

4	Die Bewertung von Grund und Boden erfolgt mit dem Ersatzwert und ab 01.01.2008 mit den AHK.	Berechnungsmethoden zur Schätzung der AHK sind nicht bekannt. Bei der Ermittlung des Ersatzwertes wird zur Vereinfachung auf den Wertermittlungstichtag 01.01.2000 und nicht auf den Zeitpunkt der Anschaffung abgestellt Leitfaden Anlage 8 Hinweise zur Bewertung des AV in der EB, S. 1
5	Die Bewertung aller Gebäude und Außenanlagen, die vor dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte für die EB nach dem Sachwertverfahren mit einem Ersatzwert, entsprechend den Vorgaben des Innenministeriums. Die Restnutzungsdauer wurde neu festgelegt.	siehe Punkt 3
6	Die Bewertung aller Gebäude, die ab dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte mit den Anschaffungskosten	siehe Punkt 3
7	Die Bewertung aller Straßen, Wege und Plätze, die vor dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte durch eine Zustands-Bewertung 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