

**Amt Warnow-West  
Landkreis Rostock**

**Jahresabschluss**

**für das**

**Haushaltsjahr 2019**

## Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	89
IV TEILRECHNUNGEN	12
V BILANZ	50
VI ANHANG	53
ANLAGEN	
Anlage 1 Anlagenübersicht	78
Anlage 2 Forderungsübersicht	81
Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	83
Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	85
Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	88
Anlage 6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	90
Anlage 7 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung	92
Anlage 8 Übersicht über die umlagefinanzierten Produkte	95

## 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 2019 besteht gemäß § 60 Abs. 2 KV M-V aus:

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

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

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

### III ERGEBNISRECHNUNG

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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 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	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		3.283.500,00	0,00	4.294,04	0,00	0,00	3.287.794,04	0,00	3.287.794,04	3.275.600,94	12.193,10	3.110.189,56	165.411,38	0,00	41
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.360,23	-34.360,23	1.641,64	32.718,59	0,00	42
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		147.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.000,00	0,00	147.000,00	141.958,96	5.041,04	136.513,36	5.445,60	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		29.900,00	0,00	12,56	0,00	0,00	29.912,56	0,00	29.912,56	35.570,62	-5.658,06	33.588,22	1.982,40	0,00	441.443,444 445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.547.000,00	0,00	1.136,45	0,00	0,00	1.548.136,45	0,00	1.548.136,45	1.515.726,08	32.410,37	1.600.355,07	-84.628,99	0,00	442,448
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	235,86	-135,86	49,51	186,35	0,00	47
10.	+ Sonstige laufende Erträge		13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	15.608,37	-2.608,37	21.056,59	-5.448,22	0,00	46
<b>11.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>		<b>5.020.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.443,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.025.943,05</b>	<b>0,00</b>	<b>5.025.943,05</b>	<b>5.019.061,06</b>	<b>6.881,99</b>	<b>4.903.393,95</b>	<b>115.667,11</b>	<b>0,00</b>	
12.	- Personalaufwendungen		3.491.100,00	0,00	0,00	0,00	-19.787,99	3.471.312,01	0,00	3.471.312,01	3.273.521,71	197.790,30	3.211.044,17	62.477,54	0,00	50
13.	- Versorgungsaufwendungen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	19.157,03	39.157,03	0,00	39.157,03	39.157,03	0,00	15.170,39	23.986,64	0,00	51
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.169.400,00	0,00	1.136,45	0,00	1.702,23	1.172.238,68	11.255,63	1.183.494,31	835.780,54	347.713,77	796.583,74	39.196,80	322.513,24	52
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		323.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323.700,00	0,00	323.700,00	326.609,86	-2.909,86	328.267,08	-1.657,22	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	5.568,93	-5.568,93	1.144,86	4.424,07	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	ungen im	des	veränderung	gung von			
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	ungen im	des	Haushalts-	gegenüber	gegenüber	Ermäch-			
			in €	in €	wendungen	und	seitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahre	8	9	10	11	12	13		nummer	
			in €	in €	in €	-aufwendungen	fähigkeit		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	1.876,23	23,77	1.199,20	677,03	0,00	54
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		9.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.013,87	7.486,13	0,00	7.486,13	7.486,13	0,00	8.448,81	-962,68	0,00	57	
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		471.000,00	0,00	4.194,62	0,00	1.200,54	476.395,16	49.843,65	526.238,81	440.449,83	85.788,98	490.932,48	-50.482,65	46.158,99	56	
21.	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>		<b>5.486.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.331,07</b>	<b>0,00</b>	<b>257,94</b>	<b>5.492.189,01</b>	<b>61.099,28</b>	<b>5.553.288,29</b>	<b>4.930.450,26</b>	<b>622.838,03</b>	<b>4.852.790,73</b>	<b>77.659,53</b>	<b>368.672,23</b>		
22.	<b>= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>		<b>-466.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>111,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-257,94</b>	<b>-466.245,96</b>	<b>-61.099,28</b>	<b>-527.345,24</b>	<b>88.610,80</b>	<b>-615.956,04</b>	<b>50.603,22</b>	<b>38.007,58</b>	<b>-368.672,23</b>		
25.	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>		<b>-466.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>111,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-257,94</b>	<b>-466.245,96</b>	<b>-61.099,28</b>	<b>-527.345,24</b>	<b>88.610,80</b>	<b>-615.956,04</b>	<b>50.603,22</b>	<b>38.007,58</b>	<b>-368.672,23</b>		
31.	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)</b>		<b>-466.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>111,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-257,94</b>	<b>-466.245,96</b>	<b>-61.099,28</b>	<b>-527.345,24</b>	<b>88.610,80</b>	<b>-615.956,04</b>	<b>50.603,22</b>	<b>38.007,58</b>	<b>-368.672,23</b>		
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	1.578.360,28	-----	1.527.757,06	-----	-----		
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	1.666.971,08	-----	1.578.360,28	-----	-----		

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung  Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.287.794,04	0,00	3.287.794,04	3.275.600,94	12.193,10	41
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	706.358,74	0,00	706.358,74	712.184,92	-5.826,18	(413)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	29.235,30	0,00	29.235,30	31.470,68	-2.235,38	(414)
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.409.700,00	0,00	2.409.700,00	2.399.598,86	10.101,14	(4162)
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	142.500,00	0,00	142.500,00	132.346,48	10.153,52	(415)
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	34.360,23	-34.360,23	42
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	34.360,23	-34.360,23	(421)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	147.000,00	0,00	147.000,00	141.958,96	5.041,04	43
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	142.900,00	0,00	142.900,00	141.584,89	1.315,11	(431)
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	4.100,00	0,00	4.100,00	374,07	3.725,93	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.912,56	0,00	29.912,56	35.570,62	-5.658,06	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.912,56	0,00	29.912,56	35.570,62	-5.658,06	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.548.136,45	0,00	1.548.136,45	1.515.726,08	32.410,37	442,448
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	100,00	0,00	100,00	235,86	-135,86	47
	9.1 Zinserträge	100,00	0,00	100,00	235,86	-135,86	(471, 472, 479)
10.	+ Sonstige laufende Erträge	13.000,00	0,00	13.000,00	15.608,37	-2.608,37	46
	10.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	354,51	-354,51	(4661)
11.	= <b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>5.025.943,05</b>	<b>0,00</b>	<b>5.025.943,05</b>	<b>5.019.061,06</b>	<b>6.881,99</b>	
12.	- Personalaufwendungen	3.471.312,01	0,00	3.471.312,01	3.273.521,71	197.790,30	50
	12.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	27.900,00	0,00	27.900,00	-50.044,80	77.944,80	(507)
13.	- Versorgungsaufwendungen	39.157,03	0,00	39.157,03	39.157,03	0,00	51
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.172.238,68	11.255,63	1.183.494,31	835.780,54	347.713,77	52
	14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	110.614,11	0,00	110.614,11	106.558,25	4.055,86	(522)
	14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	785.287,46	11.255,63	796.543,09	487.889,44	308.653,65	(523)
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	323.700,00	0,00	323.700,00	326.609,86	-2.909,86	53
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	5.568,93	-5.568,93	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.900,00	0,00	1.900,00	1.876,23	23,77	54
	17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.900,00	0,00	1.900,00	1.876,23	23,77	(541)
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.486,13	0,00	7.486,13	7.486,13	0,00	57
	19.1 Zinsaufwendungen	7.071,42	0,00	7.071,42	7.071,42	0,00	(571 - 579)
	19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	414,71	0,00	414,71	414,71	0,00	(571 - 579)
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	476.395,16	49.843,65	526.238,81	440.449,83	85.788,98	56
21.	= <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>5.492.189,01</b>	<b>61.099,28</b>	<b>5.553.288,29</b>	<b>4.930.450,26</b>	<b>622.838,03</b>	

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	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-466.245,96	-61.099,28	-527.345,24	88.610,80	-615.956,04	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-466.245,96	-61.099,28	-527.345,24	88.610,80	-615.956,04	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	-466.245,96	-61.099,28	-527.345,24	88.610,80	-615.956,04	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	1.578.360,28	-----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-----	-----	-----	1.666.971,08	-----	

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

### III FINANZRECHNUNG

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		3.141.000,00	0,00	4.294,04	0,00	0,00	3.145.294,04	0,00	3.145.294,04	3.142.354,46	2.939,58	2.975.875,09	166.479,37	0,00	61
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.084,77	-28.084,77	1.641,64	26.443,13	0,00	62
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		147.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.000,00	0,00	147.000,00	146.082,67	917,33	132.846,90	13.235,77	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		29.900,00	0,00	12,56	0,00	0,00	29.912,56	0,00	29.912,56	34.421,32	-4.508,76	38.740,92	-4.319,60	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.547.000,00	0,00	1.136,45	0,00	0,00	1.548.136,45	0,00	1.548.136,45	1.493.500,06	54.636,39	1.504.933,99	-11.433,93	0,00	642,648
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	49,52	50,48	49,50	0,02	0,00	67
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	14.826,98	-1.826,98	17.518,11	-2.691,13	0,00	66 ./ 669
<b>10.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>4.878.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.443,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.883.443,05</b>	<b>0,00</b>	<b>4.883.443,05</b>	<b>4.859.319,78</b>	<b>24.123,27</b>	<b>4.671.606,15</b>	<b>187.713,63</b>	<b>0,00</b>	
11.	- Personalauszahlungen		3.398.700,00	0,00	0,00	0,00	-19.787,98	3.378.912,01	0,00	3.378.912,01	3.256.181,63	122.730,38	3.125.161,59	131.020,04	0,00	70
12.	- Versorgungsauszahlungen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	19.157,03	39.157,03	0,00	39.157,03	30.192,00	8.965,03	28.306,00	1.886,00	0,00	71
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.169.400,00	0,00	1.136,45	0,00	1.702,23	1.172.238,68	11.255,63	1.183.494,31	824.853,87	358.640,44	810.670,59	14.183,28	322.513,24	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	1.876,23	23,77	1.199,20	677,03	0,00	74
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		9.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.013,87	7.486,13	0,00	7.486,13	7.726,23	-240,10	12.259,43	-4.533,20	0,00	77
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		471.000,00	0,00	4.194,62	0,00	1.200,54	476.395,16	49.843,65	526.238,81	435.412,15	90.826,66	478.343,84	-42.931,69	46.158,99	76 ./ 7695
<b>18.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>		<b>5.070.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.331,07</b>	<b>0,00</b>	<b>257,94</b>	<b>5.076.089,01</b>	<b>61.099,28</b>	<b>5.137.188,29</b>	<b>4.556.242,11</b>	<b>580.946,18</b>	<b>4.455.940,65</b>	<b>100.301,46</b>	<b>368.672,23</b>	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 10 und 18)		-192.500,00	0,00	111,98	0,00	-257,94	-192.645,96	-61.099,28	-253.745,24	303.077,67	-556.822,91	215.665,50	87.412,17	-368.672,23	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-192.500,00	0,00	111,98	0,00	-257,94	-192.645,96	-61.099,28	-253.745,24	303.077,67	-556.822,91	215.665,50	87.412,17	-368.672,23	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.010.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.010.500,00	3.497.536,77	4.508.036,77	111.630,15	4.396.406,62	110.202,49	1.427,66	4.396.406,62	681
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321,00	-321,00	0,00	685
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		1.010.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.010.500,00	3.497.536,77	4.508.036,77	111.630,15	4.396.406,62	110.523,49	1.106,66	4.396.406,62	
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.391,42	-9.391,42	0,00	781 + 784
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		1.077.600,00	0,00	111,98	0,00	0,00	1.077.711,98	3.525.516,93	4.603.228,91	168.283,23	4.434.945,68	182.566,16	-14.282,93	4.454.361,04	785
34.	- Auszahlungen für Finanzanlagen		22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	786
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		1.099.600,00	0,00	111,98	0,00	0,00	1.099.711,98	3.525.516,93	4.625.228,91	168.283,23	4.456.945,68	191.957,58	-23.674,35	4.454.361,04	
39.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-89.100,00	0,00	-111,98	0,00	0,00	-89.211,98	-27.980,16	-117.192,14	-56.653,08	-60.539,06	-81.434,09	24.781,01	-57.954,42	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		-281.600,00	0,00	0,00	0,00	-257,94	-281.857,94	-89.079,44	-370.937,38	246.424,59	-617.361,97	134.231,41	112.193,18	-426.626,65	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
42.	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		77.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.900,00	0,00	77.900,00	72.778,61	5.121,39	85.063,41	-12.284,80	0,00	791 + 792
44.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)		-77.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-77.900,00	0,00	-77.900,00	-72.778,61	-5.121,39	-85.063,41	12.284,80	0,00	
45.	= Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-112.125,47	112.125,47	171.519,33	-283.644,80	0,00	699 ./ 799
46.	= Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40, 44 und 45)		-359.500,00	0,00	0,00	0,00	-257,94	-359.757,94	-89.079,44	-448.837,38	61.520,51	-510.357,89	220.687,33	-159.166,82	-426.626,65	
47.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)		----	----	----	----	----	----	----	-331.645,24	230.299,06	----	----	----	----	
48.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres		----	----	----	----	----	----	----	2.377.066,17	2.565.140,86	----	----	----	----	
49.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)		----	----	----	----	----	----	----	2.045.420,93	2.795.439,92	----	----	----	----	

\*\*\* 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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.747,32	-4.747,32	1.641,64	3.105,68	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	904,30	-4,30	1.136,99	-232,69	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,80	-4,80	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		626.900,00	0,00	1.136,45	0,00	0,00	628.036,45	0,00	628.036,45	583.551,22	44.485,23	582.793,70	757,52	0,00	
7.	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>11.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>		<b>627.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.136,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>628.936,45</b>	<b>0,00</b>	<b>628.936,45</b>	<b>589.202,84</b>	<b>39.733,61</b>	<b>585.577,13</b>	<b>3.625,71</b>	<b>0,00</b>	
12.	- Personalaufwendungen		1.889.000,00	0,00	0,00	0,00	-34.338,89	1.854.661,11	0,00	1.854.661,11	1.678.216,90	176.444,21	1.744.873,59	-66.656,69	0,00	
13.	- Versorgungsaufwendungen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	19.157,03	39.157,03	0,00	39.157,03	39.157,03	0,00	15.170,39	23.986,64	0,00	
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		185.600,00	0,00	1.136,45	0,00	-2.874,97	183.861,48	0,00	183.861,48	154.592,03	29.269,45	151.562,30	3.029,73	11.915,65	
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		49.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.300,00	0,00	49.300,00	53.502,33	-4.202,33	54.944,09	-1.441,76	0,00	

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	tragene	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	gungen im	Haushalts-	Haushalts-	Abweichung	des Haus-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	seitigen	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		8	9	10	11	12	13		
			in €	in €	in €	-aufwendungen	fähigkeit		in €	in €	in €	in €	in €	in €		
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	1.876,23	23,77	1.199,20	677,03	0,00	
18.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		293.600,00	0,00	-99,42	0,00	3.763,87	297.264,45	26.736,23	324.000,68	270.943,24	53.057,44	207.338,56	63.604,68	21.158,99	
<b>21</b>	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>		<b>2.439.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.037,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.292,96</b>	<b>2.426.144,07</b>	<b>26.736,23</b>	<b>2.452.880,30</b>	<b>2.198.287,76</b>	<b>254.592,54</b>	<b>2.175.088,13</b>	<b>23.199,63</b>	<b>33.074,64</b>	
<b>22.</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>		<b>-1.811.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99,42</b>	<b>0,00</b>	<b>14.292,96</b>	<b>-1.797.207,62</b>	<b>-26.736,23</b>	<b>-1.823.943,85</b>	<b>-1.609.084,92</b>	<b>-214.858,93</b>	<b>-1.589.511,00</b>	<b>-19.573,92</b>	<b>-33.074,64</b>	
23.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24.	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>25.</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>		<b>-1.811.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99,42</b>	<b>0,00</b>	<b>14.292,96</b>	<b>-1.797.207,62</b>	<b>-26.736,23</b>	<b>-1.823.943,85</b>	<b>-1.609.084,92</b>	<b>-214.858,93</b>	<b>-1.589.511,00</b>	<b>-19.573,92</b>	<b>-33.074,64</b>	

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
26.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-1.811.600,00	0,00	99,42	0,00	14.292,96	-1.797.207,62	-26.736,23	-1.823.943,85	-1.609.084,92	-214.858,93	-1.589.511,00	-19.573,92	-33.074,64	

## Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		151.400,00	0,00	1.035,30	0,00	0,00	152.435,30	0,00	152.435,30	144.403,69	8.031,61	141.112,89	3.290,80	0,00	
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		134.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.100,00	0,00	134.100,00	131.103,66	2.996,34	126.527,37	4.576,29	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		25.100,00	0,00	12,56	0,00	0,00	25.112,56	0,00	25.112,56	31.071,91	-5.959,35	29.153,77	1.918,14	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		918.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	918.900,00	0,00	918.900,00	930.974,86	-12.074,86	1.016.361,37	-85.386,51	0,00	
7.	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.	+ Sonstige laufende Erträge		13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	7.938,58	5.061,42	13.283,01	-5.344,43	0,00	
<b>11.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>		<b>1.242.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.047,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.243.547,86</b>	<b>0,00</b>	<b>1.243.547,86</b>	<b>1.245.492,70</b>	<b>-1.944,84</b>	<b>1.326.438,41</b>	<b>-80.945,71</b>	<b>0,00</b>	
12.	- Personalaufwendungen		848.500,00	0,00	0,00	0,00	5.333,59	853.833,59	0,00	853.833,59	832.804,94	21.028,65	789.813,10	42.991,84	0,00	
13.	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		614.300,00	0,00	0,00	0,00	4.577,20	618.877,20	11.255,63	630.132,83	589.643,27	40.489,56	564.998,54	24.644,73	37.308,82	
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		221.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221.000,00	0,00	221.000,00	218.592,13	2.407,87	218.807,59	-215,46	0,00	

**Teilhaushalt 2 Bürgerdienste**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
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	4.404,32	-4.404,32	51,94	4.352,38	0,00	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		9.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.013,87	7.486,13	0,00	7.486,13	7.486,13	0,00	8.448,81	-962,68	0,00	
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		157.400,00	0,00	1.035,30	0,00	-2.563,33	155.871,97	15.660,40	171.532,37	139.642,65	31.889,72	184.594,39	-44.951,74	25.000,00	
<b>21</b>	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>		<b>1.850.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.035,30</b>	<b>0,00</b>	<b>5.333,59</b>	<b>1.857.068,89</b>	<b>26.916,03</b>	<b>1.883.984,92</b>	<b>1.792.573,44</b>	<b>91.411,48</b>	<b>1.766.714,37</b>	<b>25.859,07</b>	<b>62.308,82</b>	
<b>22.</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>		<b>-608.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.333,59</b>	<b>-613.521,03</b>	<b>-26.916,03</b>	<b>-640.437,06</b>	<b>-547.080,74</b>	<b>-93.356,32</b>	<b>-440.275,96</b>	<b>-106.804,78</b>	<b>-62.308,82</b>	
23.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24.	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>25.</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>		<b>-608.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.333,59</b>	<b>-613.521,03</b>	<b>-26.916,03</b>	<b>-640.437,06</b>	<b>-547.080,74</b>	<b>-93.356,32</b>	<b>-440.275,96</b>	<b>-106.804,78</b>	<b>-62.308,82</b>	

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
26.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-608.200,00	0,00	12,56	0,00	-5.333,59	-613.521,03	-26.916,03	-640.437,06	-547.080,74	-93.356,32	-440.275,96	-106.804,78	-62.308,82	

**Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		15.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.400,00	0,00	15.400,00	15.453,47	-53,47	15.453,47	0,00	0,00	
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.612,91	-29.612,91	0,00	29.612,91	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	9.951,00	2.049,00	8.849,00	1.102,00	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	4.498,71	301,29	4.429,65	69,06	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	
7.	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>11.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>		<b>33.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.400,00</b>	<b>60.716,09</b>	<b>-27.316,09</b>	<b>29.932,12</b>	<b>30.783,97</b>	<b>0,00</b>	
12.	- Personalaufwendungen		753.600,00	0,00	0,00	0,00	9.217,31	762.817,31	0,00	762.817,31	762.499,87	317,44	676.357,48	86.142,39	0,00	
13.	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		369.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369.500,00	0,00	369.500,00	91.545,24	277.954,76	80.022,90	11.522,34	273.288,77	
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		53.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.400,00	0,00	53.400,00	54.515,40	-1.115,40	54.515,40	0,00	0,00	

**Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		13.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	7.447,02	20.947,02	20.028,07	918,95	90.268,88	-70.240,81	0,00	
<b>21</b>	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>		<b>1.190.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.217,31</b>	<b>1.199.217,31</b>	<b>7.447,02</b>	<b>1.206.664,33</b>	<b>928.588,58</b>	<b>278.075,75</b>	<b>901.164,66</b>	<b>27.423,92</b>	<b>273.288,77</b>	
<b>22.</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>		<b>-1.156.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.217,31</b>	<b>-1.165.817,31</b>	<b>-7.447,02</b>	<b>-1.173.264,33</b>	<b>-867.872,49</b>	<b>-305.391,84</b>	<b>-871.232,54</b>	<b>3.360,05</b>	<b>-273.288,77</b>	
23.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24.	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>25.</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>		<b>-1.156.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.217,31</b>	<b>-1.165.817,31</b>	<b>-7.447,02</b>	<b>-1.173.264,33</b>	<b>-867.872,49</b>	<b>-305.391,84</b>	<b>-871.232,54</b>	<b>3.360,05</b>	<b>-273.288,77</b>	

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
26.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-1.156.600,00	0,00	0,00	0,00	-9.217,31	-1.165.817,31	-7.447,02	-1.173.264,33	-867.872,49	-305.391,84	-871.232,54	3.360,05	-273.288,77	



**Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.164,61	-1.164,61	1.092,92	71,69	0,00	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		6.500,00	0,00	3.258,74	0,00	0,00	9.758,74	0,00	9.758,74	9.835,87	-77,13	8.730,65	1.105,22	0,00	
<b>21</b>	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>		<b>6.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.258,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.758,74</b>	<b>0,00</b>	<b>9.758,74</b>	<b>11.000,48</b>	<b>-1.241,74</b>	<b>9.823,57</b>	<b>1.176,91</b>	<b>0,00</b>	
<b>22.</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>		<b>3.110.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.110.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.110.300,00</b>	<b>3.112.648,95</b>	<b>-2.348,95</b>	<b>2.951.622,72</b>	<b>161.026,23</b>	<b>0,00</b>	
23.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24.	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>25.</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>		<b>3.110.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.110.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.110.300,00</b>	<b>3.112.648,95</b>	<b>-2.348,95</b>	<b>2.951.622,72</b>	<b>161.026,23</b>	<b>0,00</b>	

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
26.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		3.110.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.110.300,00	0,00	3.110.300,00	3.112.648,95	-2.348,95	2.951.622,72	161.026,23	0,00	

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.747,32	-4.747,32	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	850,30	49,70	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		626.900,00	0,00	1.136,45	0,00	0,00	628.036,45	0,00	628.036,45	577.405,98	50.630,47	0,00	
<b>10.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>627.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.136,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>628.936,45</b>	<b>0,00</b>	<b>628.936,45</b>	<b>583.003,60</b>	<b>45.932,85</b>	<b>0,00</b>	
11.	- Personalauszahlungen		1.796.600,00	0,00	0,00	0,00	-34.338,89	1.762.261,11	0,00	1.762.261,11	1.660.876,82	101.384,29	0,00	
12.	- Versorgungsauszahlungen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	19.157,03	39.157,03	0,00	39.157,03	30.192,00	8.965,03	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		185.600,00	0,00	1.136,45	0,00	-2.874,97	183.861,48	0,00	183.861,48	153.596,35	30.265,13	11.915,65	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	1.876,23	23,77	0,00	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		293.600,00	0,00	-99,42	0,00	3.763,87	297.264,45	26.736,23	324.000,68	277.044,32	46.956,36	21.158,99	
<b>18.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>		<b>2.297.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.037,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.292,96</b>	<b>2.284.444,07</b>	<b>26.736,23</b>	<b>2.311.180,30</b>	<b>2.123.585,72</b>	<b>187.594,58</b>	<b>33.074,64</b>	
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-1.669.900,00	0,00	99,42	0,00	14.292,96	-1.655.507,62	-26.736,23	-1.682.243,85	-1.540.582,12	-141.661,73	-33.074,64	
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-1.669.900,00	0,00	99,42	0,00	14.292,96	-1.655.507,62	-26.736,23	-1.682.243,85	-1.540.582,12	-141.661,73	-33.074,64	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-1.669.900,00	0,00	99,42	0,00	14.292,96	-1.655.507,62	-26.736,23	-1.682.243,85	-1.540.582,12	-141.661,73	-33.074,64	
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		18.000,00	0,00	99,42	0,00	0,00	18.099,42	12.955,36	31.054,78	27.783,65	3.271,13	7.854,42	
34.	- Auszahlungen für Finanzanlagen		22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00	
<b>38.</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>		<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.099,42</b>	<b>12.955,36</b>	<b>53.054,78</b>	<b>27.783,65</b>	<b>25.271,13</b>	<b>7.854,42</b>	
<b>39.</b>	<b>= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)</b>		<b>-40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-99,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.099,42</b>	<b>-12.955,36</b>	<b>-53.054,78</b>	<b>-27.783,65</b>	<b>-25.271,13</b>	<b>-7.854,42</b>	
<b>40.</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)</b>		<b>-1.709.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.292,96</b>	<b>-1.695.607,04</b>	<b>-39.691,59</b>	<b>-1.735.298,63</b>	<b>-1.568.365,77</b>	<b>-166.932,86</b>	<b>-40.929,06</b>	

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	Ergebnis	haltsjahr	Ermächti-	
			in €	in €	zahlungen	zahlungen und	genseitigen	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		24.300,00	0,00	1.035,30	0,00	0,00	25.335,30	0,00	25.335,30	26.610,68	-1.275,38	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		134.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.100,00	0,00	134.100,00	134.962,37	-862,37	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		25.100,00	0,00	12,56	0,00	0,00	25.112,56	0,00	25.112,56	30.154,96	-5.042,40	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		918.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	918.900,00	0,00	918.900,00	914.894,08	4.005,92	0,00
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	8.138,12	4.861,88	0,00
<b>10.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>1.115.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.047,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.116.447,86</b>	<b>0,00</b>	<b>1.116.447,86</b>	<b>1.114.760,21</b>	<b>1.687,65</b>	<b>0,00</b>
11.	- Personalauszahlungen		848.500,00	0,00	0,00	0,00	5.333,59	853.833,59	0,00	853.833,59	832.804,94	21.028,65	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		614.300,00	0,00	0,00	0,00	4.577,20	618.877,20	11.255,63	630.132,83	579.687,13	50.445,70	37.308,82
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		9.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.013,87	7.486,13	0,00	7.486,13	7.726,23	-240,10	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		157.400,00	0,00	1.035,30	0,00	-2.563,33	155.871,97	15.660,40	171.532,37	128.580,25	42.952,12	25.000,00
<b>18.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>		<b>1.629.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.035,30</b>	<b>0,00</b>	<b>5.333,59</b>	<b>1.636.068,89</b>	<b>26.916,03</b>	<b>1.662.984,92</b>	<b>1.548.798,55</b>	<b>114.186,37</b>	<b>62.308,82</b>
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-514.300,00	0,00	12,56	0,00	-5.333,59	-519.621,03	-26.916,03	-546.537,06	-434.038,34	-112.498,72	-62.308,82
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-514.300,00	0,00	12,56	0,00	-5.333,59	-519.621,03	-26.916,03	-546.537,06	-434.038,34	-112.498,72	-62.308,82
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-514.300,00	0,00	12,56	0,00	-5.333,59	-519.621,03	-26.916,03	-546.537,06	-434.038,34	-112.498,72	-62.308,82
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.010.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.010.500,00	3.497.536,77	4.508.036,77	111.630,15	4.396.406,62	4.396.406,62
<b>31.</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>		<b>1.010.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.010.500,00</b>	<b>3.497.536,77</b>	<b>4.508.036,77</b>	<b>111.630,15</b>	<b>4.396.406,62</b>	<b>4.396.406,62</b>
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		1.059.600,00	0,00	12,56	0,00	0,00	1.059.612,56	3.512.561,57	4.572.174,13	140.499,58	4.431.674,55	4.446.506,62
<b>38.</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>		<b>1.059.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.059.612,56</b>	<b>3.512.561,57</b>	<b>4.572.174,13</b>	<b>140.499,58</b>	<b>4.431.674,55</b>	<b>4.446.506,62</b>
<b>39.</b>	<b>= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)</b>		<b>-49.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-49.112,56</b>	<b>-15.024,80</b>	<b>-64.137,36</b>	<b>-28.869,43</b>	<b>-35.267,93</b>	<b>-50.100,00</b>

**Teilhaushalt 2 Bürgerdienste**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-563.400,00	0,00	0,00	0,00	-5.333,59	-568.733,59	-41.940,83	-610.674,42	-462.907,77	-147.766,65	-112.408,82	

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.337,45	-23.337,45	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	10.270,00	1.730,00	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	4.266,36	533,64	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	
<b>10.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>18.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>39.073,81</b>	<b>-21.073,81</b>	<b>0,00</b>	
11.	- Personalauszahlungen		753.600,00	0,00	0,00	0,00	9.217,31	762.817,31	0,00	762.817,31	762.499,87	317,44	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		369.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369.500,00	0,00	369.500,00	91.570,39	277.929,61	273.288,77	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		13.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	7.447,02	20.947,02	20.028,07	918,95	0,00	
<b>18.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>		<b>1.136.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.217,31</b>	<b>1.145.817,31</b>	<b>7.447,02</b>	<b>1.153.264,33</b>	<b>874.098,33</b>	<b>279.166,00</b>	<b>273.288,77</b>	
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-1.118.600,00	0,00	0,00	0,00	-9.217,31	-1.127.817,31	-7.447,02	-1.135.264,33	-835.024,52	-300.239,81	-273.288,77	
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-1.118.600,00	0,00	0,00	0,00	-9.217,31	-1.127.817,31	-7.447,02	-1.135.264,33	-835.024,52	-300.239,81	-273.288,77	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-1.118.600,00	0,00	0,00	0,00	-9.217,31	-1.127.817,31	-7.447,02	-1.135.264,33	-835.024,52	-300.239,81	-273.288,77	
<b>40.</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)</b>		<b>-1.118.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.217,31</b>	<b>-1.127.817,31</b>	<b>-7.447,02</b>	<b>-1.135.264,33</b>	<b>-835.024,52</b>	<b>-300.239,81</b>	<b>-273.288,77</b>	

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		3.116.700,00	0,00	3.258,74	0,00	0,00	3.119.958,74	0,00	3.119.958,74	3.115.743,78	4.214,96	0,00	
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	49,52	50,48	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.688,86	-6.688,86	0,00	
10.	<b>= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>3.116.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.258,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.120.058,74</b>	<b>0,00</b>	<b>3.120.058,74</b>	<b>3.122.482,16</b>	<b>-2.423,42</b>	<b>0,00</b>	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		6.500,00	0,00	3.258,74	0,00	0,00	9.758,74	0,00	9.758,74	9.759,51	-0,77	0,00	
18.	<b>= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>		<b>6.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.258,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.758,74</b>	<b>0,00</b>	<b>9.758,74</b>	<b>9.759,51</b>	<b>-0,77</b>	<b>0,00</b>	
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		3.110.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.110.300,00	0,00	3.110.300,00	3.112.722,65	-2.422,65	0,00	
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		3.110.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.110.300,00	0,00	3.110.300,00	3.112.722,65	-2.422,65	0,00	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		3.110.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.110.300,00	0,00	3.110.300,00	3.112.722,65	-2.422,65	0,00	
40.	<b>= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)</b>		<b>3.110.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.110.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.110.300,00</b>	<b>3.112.722,65</b>	<b>-2.422,65</b>	<b>0,00</b>	

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		1	11403	11101	11104	11200	11405
			Bauhof	Verwaltungsleitung	Gremien	Personal	Sonstige zentrale Dienste
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	4.747,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	904,30	0,00	0,00	54,00	0,00	692,30
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	583.551,22	541.483,36	0,00	0,00	4.620,20	0,00
<b>11</b>	<b>= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>589.202,84</b>	<b>541.483,36</b>	<b>0,00</b>	<b>54,00</b>	<b>4.620,20</b>	<b>692,30</b>
12	- Personalaufwendungen	1.678.216,90	425.941,08	62.972,19	129.072,98	172.801,75	207.705,89
13	- Versorgungsaufwendungen	39.157,03	0,00	39.157,03	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.592,03	82.402,19	0,00	0,00	25.280,59	46.909,25
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	53.502,33	35.186,87	0,00	0,00	0,00	18.315,46
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.876,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1.876,23
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	270.943,24	15.040,67	10.720,49	6.539,08	25.516,51	196.148,46
<b>21</b>	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>2.198.287,76</b>	<b>558.570,81</b>	<b>112.849,71</b>	<b>135.612,06</b>	<b>223.598,85</b>	<b>470.955,29</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>-1.609.084,92</b>	<b>-17.087,45</b>	<b>-112.849,71</b>	<b>-135.558,06</b>	<b>-218.978,65</b>	<b>-470.262,99</b>
<b>25</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>	<b>-1.609.084,92</b>	<b>-17.087,45</b>	<b>-112.849,71</b>	<b>-135.558,06</b>	<b>-218.978,65</b>	<b>-470.262,99</b>
<b>28</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)</b>	<b>-1.609.084,92</b>	<b>-17.087,45</b>	<b>-112.849,71</b>	<b>-135.558,06</b>	<b>-218.978,65</b>	<b>-470.262,99</b>

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		11600	12100				
		Finanzen	Wahlen				
		in €	in €				
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	4.747,32	0,00				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	158,00	0,00				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.733,55	11.714,11				
11	= <b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>30.638,87</b>	<b>11.714,11</b>				
12	- Personalaufwendungen	645.596,12	34.126,89				
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	16.978,03				
21	= <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>645.596,12</b>	<b>51.104,92</b>				
22	= <b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>-614.957,25</b>	<b>-39.390,81</b>				
25	= <b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>	<b>-614.957,25</b>	<b>-39.390,81</b>				
28	= <b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)</b>	<b>-614.957,25</b>	<b>-39.390,81</b>				

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	12200	12300	12600	21100	21500
			Ordnungsangelegenheiten	Verkehrsangelegenheiten	Brandschutz	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow	Warnowschule Papendorf
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	144.403,69	0,00	0,00	0,00	66.653,81	77.749,88
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	131.103,66	131.053,66	0,00	0,00	50,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.071,91	79,95	0,00	0,00	10.567,02	20.424,94
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	930.974,86	0,00	0,00	0,00	246.699,80	670.782,79
10	+ Sonstige laufende Erträge	7.938,58	7.754,50	0,00	0,00	153,40	30,68
<b>11</b>	<b>= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>1.245.492,70</b>	<b>138.888,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>324.124,03</b>	<b>768.988,29</b>
12	- Personalaufwendungen	832.804,94	281.954,04	94.383,91	30.531,28	70.154,21	159.453,64
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	589.643,27	82.951,24	0,00	3.154,26	134.407,35	369.071,45
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	218.592,13	0,00	0,00	1.596,71	80.908,06	136.087,36
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	4.404,32	4.213,21	0,00	0,00	30,17	160,94
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.486,13	0,00	0,00	0,00	0,00	7.486,13
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	139.642,65	7.018,22	0,00	17.953,70	31.818,00	80.751,78
<b>21</b>	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>1.792.573,44</b>	<b>376.136,71</b>	<b>94.383,91</b>	<b>53.235,95</b>	<b>317.317,79</b>	<b>753.011,30</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>-547.080,74</b>	<b>-237.248,60</b>	<b>-94.383,91</b>	<b>-53.235,95</b>	<b>6.806,24</b>	<b>15.976,99</b>
<b>25</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>	<b>-547.080,74</b>	<b>-237.248,60</b>	<b>-94.383,91</b>	<b>-53.235,95</b>	<b>6.806,24</b>	<b>15.976,99</b>
<b>28</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)</b>	<b>-547.080,74</b>	<b>-237.248,60</b>	<b>-94.383,91</b>	<b>-53.235,95</b>	<b>6.806,24</b>	<b>15.976,99</b>

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21800	28100	35100	36100	36200	36500
		Gesamtschulen	Heimat- und Kulturpflege	Wohngeld	Allgemeine Kitaverwaltung	Jugendarbeit	Allgemeine Kitaverwaltung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.424,80
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.424,80
12	- Personalaufwendungen	49.939,39	10.384,91	33.148,42	-321,35	3.910,53	99.265,96
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	2.100,95	0,00	0,00	0,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	49.939,39	10.384,91	35.249,37	-321,35	3.910,53	99.265,96
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-49.939,39	-10.384,91	-35.249,37	321,35	-3.910,53	-85.841,16
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-49.939,39	-10.384,91	-35.249,37	321,35	-3.910,53	-85.841,16
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-49.939,39	-10.384,91	-35.249,37	321,35	-3.910,53	-85.841,16

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		55300					
		Friedhofs- und Bestattungswesen					
		in €					
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67,47					
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	67,47					
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58,97					
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	58,97					
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	8,50					
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	8,50					
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	8,50					

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	11402	11401	36602	51100	54100
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
			Gebäudemanagement	Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Gemeindestraßen
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	15.453,47	15.453,47	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	29.612,91	0,00	0,00	0,00	29.612,91	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.951,00	0,00	9.951,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.498,71	4.498,71	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>11</b>	<b>= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>60.716,09</b>	<b>21.152,18</b>	<b>9.951,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.612,91</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	762.499,87	115.809,28	260.921,89	8.971,59	121.204,55	197.757,42
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.545,24	90.807,16	0,00	0,00	0,00	738,08
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	54.515,40	54.515,40	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	20.028,07	2.871,51	1.160,25	0,00	7.447,02	8.549,29
<b>21</b>	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>928.588,58</b>	<b>264.003,35</b>	<b>262.082,14</b>	<b>8.971,59</b>	<b>128.651,57</b>	<b>207.044,79</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>-867.872,49</b>	<b>-242.851,17</b>	<b>-252.131,14</b>	<b>-8.971,59</b>	<b>-99.038,66</b>	<b>-207.044,79</b>
<b>25</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>	<b>-867.872,49</b>	<b>-242.851,17</b>	<b>-252.131,14</b>	<b>-8.971,59</b>	<b>-99.038,66</b>	<b>-207.044,79</b>
<b>28</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)</b>	<b>-867.872,49</b>	<b>-242.851,17</b>	<b>-252.131,14</b>	<b>-8.971,59</b>	<b>-99.038,66</b>	<b>-207.044,79</b>

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		55100					
		Öffentliches Grün					
		in €					
12	- Personalaufwendungen	57.835,14					
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	57.835,14					
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-57.835,14					
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-57.835,14					
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-57.835,14					

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)			
		4	61100	61200			
			Allgemeine Zuweisungen, erhaltene allgemeine Umlagen	Sonst. allg. Finanzwirtschaft			
		in €	in €	in €			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.115.743,78	3.115.743,78	0,00			
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	235,86	0,00	235,86			
10	+ Sonstige laufende Erträge	7.669,79	0,00	7.669,79			
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	3.123.649,43	3.115.743,78	7.905,65			
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	1.164,61	0,00	1.164,61			
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	9.835,87	1.370,00	8.465,87			
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	11.000,48	1.370,00	9.630,48			
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	3.112.648,95	3.114.373,78	-1.724,83			
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	3.112.648,95	3.114.373,78	-1.724,83			
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	3.112.648,95	3.114.373,78	-1.724,83			

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		1	11403	11101	11104	11200	11405
			Bauhof	Verwaltungsleitung	Gremien	Personal	Sonstige zentrale Dienste
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	4.747,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	850,30	0,00	0,00	0,00	0,00	692,30
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	577.405,98	535.083,36	0,00	0,00	4.874,96	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	583.003,60	535.083,36	0,00	0,00	4.874,96	692,30
11.	- Personalauszahlungen	1.660.876,82	425.941,08	113.329,43	128.852,98	105.235,64	207.705,89
12.	- Versorgungsauszahlungen	30.192,00	0,00	30.192,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	153.596,35	82.015,85	0,00	0,00	25.280,59	46.299,91
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.876,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1.876,23
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	277.044,32	12.923,47	10.238,78	6.741,98	25.465,49	204.696,57
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	2.123.585,72	520.880,40	153.760,21	135.594,96	155.981,72	460.578,60
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-1.540.582,12	14.202,96	-153.760,21	-135.594,96	-151.106,76	-459.886,30
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-1.540.582,12	14.202,96	-153.760,21	-135.594,96	-151.106,76	-459.886,30
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-1.540.582,12	14.202,96	-153.760,21	-135.594,96	-151.106,76	-459.886,30
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	27.783,65	18.099,42	0,00	0,00	0,00	9.684,23
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	27.783,65	18.099,42	0,00	0,00	0,00	9.684,23
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-27.783,65	-18.099,42	0,00	0,00	0,00	-9.684,23
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-1.568.365,77	-3.896,46	-153.760,21	-135.594,96	-151.106,76	-469.570,53

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		11600	12100				
		Finanzen	Wahlen				
		in €	in €				
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	4.747,32	0,00				
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	158,00	0,00				
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.733,55	11.714,11				
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	30.638,87	11.714,11				
11.	- Personalauszahlungen	645.684,91	34.126,89				
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	16.978,03				
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	645.684,91	51.104,92				
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-615.046,04	-39.390,81				
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-615.046,04	-39.390,81				
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-615.046,04	-39.390,81				
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-615.046,04	-39.390,81				

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	12200	12300	12600	21100	21500
			Ordnungsangelegenheiten	Verkehrsangelegenheiten	Brandschutz	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow	Warnowschule Papendorf
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	26.610,68	0,00	0,00	0,00	0,00	26.610,68
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	134.962,37	130.562,37	0,00	0,00	4.400,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.154,96	0,00	0,00	0,00	9.892,02	20.262,94
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	914.894,08	0,00	0,00	0,00	228.545,79	672.856,02
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	8.138,12	8.138,12	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.114.760,21	138.700,49	0,00	0,00	242.837,81	719.729,64
11.	- Personalauszahlungen	832.804,94	281.954,04	94.383,91	30.531,28	70.154,21	159.453,64
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	579.687,13	80.484,85	0,00	3.154,26	133.811,82	362.177,23
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	7.726,23	0,00	0,00	0,00	0,00	7.726,23
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	128.580,25	8.420,95	0,00	2.293,30	31.467,01	84.322,67
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	1.548.798,55	370.859,84	94.383,91	35.978,84	235.433,04	613.679,77
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-434.038,34	-232.159,35	-94.383,91	-35.978,84	7.404,77	106.049,87
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-434.038,34	-232.159,35	-94.383,91	-35.978,84	7.404,77	106.049,87
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-434.038,34	-232.159,35	-94.383,91	-35.978,84	7.404,77	106.049,87
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	111.630,15	0,00	0,00	0,00	0,00	111.630,15
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	111.630,15	0,00	0,00	0,00	0,00	111.630,15
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	140.499,58	0,00	0,00	0,00	0,00	140.499,58
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	140.499,58	0,00	0,00	0,00	0,00	140.499,58
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-28.869,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.869,43
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-462.907,77	-232.159,35	-94.383,91	-35.978,84	7.404,77	77.180,44

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21800	28100	35100	36100	36200	36500
		Gesamtschulen	Heimat- und Kulturpflege	Wohngeld	Allgemeine Kitaverwaltung	Jugendarbeit	Allgemeine Kitaverwaltung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.424,80
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.424,80
11.	- Personalauszahlungen	49.939,39	10.384,91	33.148,42	-321,35	3.910,53	99.265,96
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	2.076,32	0,00	0,00	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	49.939,39	10.384,91	35.224,74	-321,35	3.910,53	99.265,96
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-49.939,39	-10.384,91	-35.224,74	321,35	-3.910,53	-85.841,16
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-49.939,39	-10.384,91	-35.224,74	321,35	-3.910,53	-85.841,16
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-49.939,39	-10.384,91	-35.224,74	321,35	-3.910,53	-85.841,16
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-49.939,39	-10.384,91	-35.224,74	321,35	-3.910,53	-85.841,16

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		55300					
		Friedhofs- und Bestattungswesen					
		in €					
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67,47					
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	67,47					
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	58,97					
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	58,97					
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	8,50					
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	8,50					
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	8,50					
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	8,50					

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	11402	11401	36602	51100	54100
			Gebäudemanagement	Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	23.337,45	0,00	0,00	0,00	23.337,45	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.270,00	0,00	10.270,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.266,36	4.266,36	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	39.073,81	5.466,36	10.270,00	0,00	23.337,45	0,00
11.	- Personalauszahlungen	762.499,87	115.809,28	260.921,89	8.971,59	121.204,55	197.757,42
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	91.570,39	90.714,52	0,00	0,00	0,00	855,87
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	20.028,07	2.871,51	1.160,25	0,00	7.447,02	8.549,29
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	874.098,33	209.395,31	262.082,14	8.971,59	128.651,57	207.162,58
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-835.024,52	-203.928,95	-251.812,14	-8.971,59	-105.314,12	-207.162,58
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-835.024,52	-203.928,95	-251.812,14	-8.971,59	-105.314,12	-207.162,58
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-835.024,52	-203.928,95	-251.812,14	-8.971,59	-105.314,12	-207.162,58
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-835.024,52	-203.928,95	-251.812,14	-8.971,59	-105.314,12	-207.162,58

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		55100					
		Öffentliches Grün					
		in €					
11.	- Personalauszahlungen	57.835,14					
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	57.835,14					
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-57.835,14					
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-57.835,14					
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-57.835,14					
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-57.835,14					

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)			
		4	61100	61200			
			Allgemeine Zuweisungen, erhaltene allgemeine Umlagen	Sonst. allg. Finanzwirtschaft			
		in €	in €	in €			
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.115.743,78	3.115.743,78	0,00			
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	49,52	0,00	49,52			
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	6.688,86	0,00	6.688,86			
10.	= <b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>3.122.482,16</b>	<b>3.115.743,78</b>	<b>6.738,38</b>			
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	9.759,51	1.370,00	8.389,51			
18.	= <b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>	<b>9.759,51</b>	<b>1.370,00</b>	<b>8.389,51</b>			
19.	= <b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>3.112.722,65</b>	<b>3.114.373,78</b>	<b>-1.651,13</b>			
22.	= <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>	<b>3.112.722,65</b>	<b>3.114.373,78</b>	<b>-1.651,13</b>			
22.2	= <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)</b>	<b>3.112.722,65</b>	<b>3.114.373,78</b>	<b>-1.651,13</b>			
40.	= <b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)</b>	<b>3.112.722,65</b>	<b>3.114.373,78</b>	<b>-1.651,13</b>			

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

**Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste**

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

**Produktverantwortlicher /** Frau Dembski

**Dienststelle**

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

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

**Art der Aufgabe** Freiwillige Aufgabe  
Pflichtaufgabe

**Produktart** Wesentliches Produkt  
Internes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	577.900,00	559.900,00	18.000,00	577.900,00	591.500,00	-13.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	535.083,36	520.880,40	14.202,96	541.483,36	558.570,81	-17.087,45
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-42.816,64	-39.019,60	-3.797,04	-36.416,64	-32.929,19	-3.487,45

**Teilhaushalt 2 Bürgerdienste**

<b>Produkt</b>	<b>12200 Ordnungsangelegenheiten</b>
<b>Hauptproduktbereich</b>	<b>1 Zentrale Verwaltung</b>
<b>Produktbereich</b>	<b>12 Sicherheit und Ordnung</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>122 Ordnungsangelegenheiten</b>

**Produktverantwortlicher /** Herr Blotenberg

**Dienststelle**

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

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

**Art der Aufgabe** Pflichtaufgabe

**Produktart** Wesentliches Produkt  
Externes Produkt

<b>Finanzen in €:</b>						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	143.100,00	384.000,00	-240.900,00	143.100,00	384.000,00	-240.900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	138.700,49	370.859,84	-232.159,35	138.888,11	376.136,71	-237.248,60
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-4.399,51	-13.140,16	8.740,65	-4.211,89	-7.863,29	3.651,40

**Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung**

<b>Produkt</b>	<b>11402 Gebäudemanagement</b>
Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	114 Zentrale Dienste

Produktverantwortlicher / Herr Grell

**Dienststelle**

**Produktbeschreibung** Aufgaben der Unterhaltung, Bewirtschaftung, Instandhaltung und Instandsetzung des Amtsgebäudes

**Auftragsgrundlage** Beschlüsse des Amtsausschusses, Aufträge aus den Geschäftsbereichen

**Art der Aufgabe** Pflichtaufgabe

**Produktart** Wesentliches Produkt

Internes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	6.000,00	493.600,00	-487.600,00	21.400,00	547.000,00	-525.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	5.466,36	209.395,31	-203.928,95	21.152,18	264.003,35	-242.851,17
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-533,64	-284.204,69	283.671,05	-247,82	-282.996,65	282.748,83

**Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen**

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

**Produktverantwortlicher /** Frau Simon

**Dienststelle**

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

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

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

**Art der Aufgabe** Pflichtaufgabe

**Produktart** Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	3.116.700,00	0,00	3.116.700,00	3.116.700,00	0,00	3.116.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	3.115.743,78	1.370,00	3.114.373,78	3.115.743,78	1.370,00	3.114.373,78
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-956,22	1.370,00	-2.326,22	-956,22	1.370,00	-2.326,22

## V BILANZ

**Aktivseite**

**Bilanz zum 31.12.2019**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>		<b>14.360.601,53</b>	<b>14.187.652,08</b>	<b>-172.949,45</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		4.054,89	2.776,20	-1.278,69
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		4.054,89	2.776,20	-1.278,69
1.2	Sachanlagen		14.201.880,48	14.038.669,79	-163.210,69
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		47.863,64	46.440,47	-1.423,17
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		13.258.046,86	13.034.896,67	-223.150,19
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		233.282,13	226.170,01	-7.112,12
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		198.632,48	186.865,01	-11.767,47
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		211.231,09	187.353,08	-23.878,01
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		252.824,28	356.944,55	104.120,27
1.3	Finanzanlagen		154.666,16	146.206,09	-8.460,07
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1,00	1,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		154.665,16	146.205,09	-8.460,07
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		<b>23.349.592,10</b>	<b>21.985.074,70</b>	<b>-1.364.517,40</b>
2.1	Vorräte		55.548,90	55.548,90	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		55.548,90	55.548,90	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		26.422,09	43.562,07	17.139,98
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		9.116,58	6.624,42	-2.492,16
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		4.439,87	17.320,45	12.880,58
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		4.439,87	17.320,45	12.880,58
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		12.865,64	19.617,20	6.751,56
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		23.267.621,11	21.885.963,73	-1.381.657,38
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>37.710.193,63</b>	<b>36.172.726,78</b>	<b>-1.537.466,85</b>

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	vorjahr
			in €	in €	in €
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>		<b>6.668.409,35</b>	<b>6.757.020,15</b>	<b>88.610,80</b>
1.1	Kapitalrücklage		5.090.049,07	5.090.049,07	0,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		5.090.049,07	5.090.049,07	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		1.527.757,06	1.578.360,28	50.603,22
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		50.603,22	88.610,80	38.007,58
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>		<b>8.166.471,66</b>	<b>8.136.425,18</b>	<b>-30.046,48</b>
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		8.110.922,76	8.080.876,28	-30.046,48
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		7.820.392,16	7.688.045,68	-132.346,48
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		290.530,60	392.830,60	102.300,00
2.4	Sonstige Sonderposten		55.548,90	55.548,90	0,00
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>		<b>464.500,49</b>	<b>482.021,80</b>	<b>17.521,31</b>
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		373.857,60	323.812,80	-50.044,80
3.3	Sonstige Rückstellungen		90.642,89	158.209,00	67.566,11
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		<b>22.410.812,13</b>	<b>20.797.259,65</b>	<b>-1.613.552,48</b>
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		440.608,96	415.319,37	-25.289,59
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		440.608,96	415.319,37	-25.289,59
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		18.101,98	15.777,95	-2.324,03
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		21.705.437,18	20.212.424,53	-1.493.012,65
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		21.413.227,21	19.970.049,32	-1.443.177,89
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		292.209,97	242.375,21	-49.834,76
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		246.664,01	153.737,80	-92.926,21
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>37.710.193,63</b>	<b>36.172.726,78</b>	<b>-1.537.466,85</b>

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

## VI ANHANG

## Anhang zum Jahresabschluss 2019 Amt Warnow-West

### **A. Allgemeine Angaben**

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 des Amtes Warnow-West wurde unter Beachtung der Kommunalverfassung M-V und der GemHVO-Doppik erstellt.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

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

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden in der Anlagenbuchhaltung als Nebenbuchhaltung zur Finanzbuchhaltung geführt. Das Sachanlagevermögen wurde für die Eröffnungsbilanz durch Inventur erfasst und mit den fortgeschriebenen Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Für alle vor 2008 angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstände wurden nach den Methoden der Verwaltungsvorschriften Ersatzwerte gebildet und fortgeschrieben. Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen. Für Zu- und Abgänge wurden die Abschreibungen zeitanteilig berechnet. Sofern Abgänge zu verzeichnen waren, wurden diese mit den Restbuchwerten ausgebucht. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen den Betrag von 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, werden im Jahr der Anschaffung als Aufwand behandelt.

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch Buchinventur ermittelt.

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

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

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

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

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

### **AKTIVA**

<b>1. Anlagevermögen</b>	<b><u>14.187.652,08 EUR</u></b>
	<b>14.360.601,53 EUR</b>

<b>1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b><u>2.776,20 EUR</u></b>
	<b>4.054,89 EUR</b>

<b>1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte sowie Lizenzen</b>	<b><u>2.776,20 EUR</u></b>
	<b>4.054,89 EUR</b>

Es waren nicht mehr genutzte Softwareprogramme mit einem Restbuchwert von jeweils 1,00 EUR (BVL Lohnprogramm, Schnittstelle zum Lohnprogramm, Kompass und KAI 32 insgesamt 4,00 EUR) in den Abgang zu bringen.

Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich auf 1.274,69 EUR.

<b>1.2. Sachanlagevermögen</b>	<b><u>14.038.669,79 EUR</u></b>
	<b>14.201.880,48 EUR</b>

<b>1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte</b>	<b><u>46.440,47 EUR</u></b>
	<b>47.863,64 EUR</b>

Die planmäßigen Abschreibungen betragen 1.423,17 EUR.

<b>1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b><u>13.034.896,67 EUR</u></b>
	<b>13.258.046,86 EUR</b>

Für den Schulgarten der Grundschule in Papendorf wurde ein Geräteschuppen im Wert von 2.811,21 EUR erworben.

Zu berücksichtigen waren Anschaffungskosten in Höhe von 9.351,68 EUR für zwei Hocker-  
rundbänke für den Außenbereich der Warnowschule Papendorf.

Die planmäßigen Abschreibungen der Gebäude und Außenanlagen belaufen sich auf 235.313,08 EUR.

<b>1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden</b>	<b><u>226.170,01 EUR</u></b>
	<b>233.282,13 EUR</b>

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

### 1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

186.865,01 EUR  
198.632,48 EUR

Es erfolgte die Umstellung des Telefonsystems des Amtes von analog auf digital. Hierfür fielen Anschaffungskosten in Höhe von 19.075,99 EUR an.

Die alte Telefonanlage war mit einem Restbuchwert von 1,00 EUR in den Abgang zu bringen.

Planmäßige Abschreibungen waren in Höhe von 30.842,46 EUR zu berücksichtigen.

### 1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung

187.353,08 EUR  
211.231,09 EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 26.774,33 EUR erworben. Es handelt sich dabei um PC-Technik (Anzeigetafel und Zubehör) für den Sitzungsraum (5.626,92 EUR), den Austausch eines Servers in der Warnowschule Papendorf (3.047,99 EUR) sowie die Anschaffung von zwei Wildkrautbürsten (2.798,88 EUR) und eines Hochgrasmähers (15.300,54 EUR) für den Amtsbauhof.

Im Zuge der Neuanschaffungen und nach Abgleich des Inventars waren folgende Vermögensgegenstände mit jeweiligem Restbuchwert in Höhe von 1,00 EUR (insgesamt 8,00 EUR) in den Abgang zu bringen. Diese betreffen im Amt eine Frankiermaschine, eine Tischkombination, einen Anrufbeantworter, ein Notebook, zwei Monitore, ein EC Kartenlesegerät und in der Warnowschule Papendorf einen Server.

Die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung betragen 50.644,34 EUR.

### 1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

356.944,55 EUR  
252.824,28 EUR

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

Folgende Maßnahmen sind zum Bilanzstichtag zu berücksichtigen:

- Neubau Sporthalle der Warnowschule Papendorf – 347.564,55 EUR
- Anbau Sporthalle Kritzmow – 9.380,00 EUR

Bezeichnung der Maßnahme	01.01.2019	Zugang	Auflösung	31.12.2019
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Neubau Sporthalle der WSP Papendorf	235.934,40	111.630,15	0,00	347.564,55
Anbau Sporthalle in Kritzmow	9.380,00	0,00	0,00	9.380,00
Erwerb und Errichtung Aktionsgarage GS Papendorf	2.811,21	0,00	2.811,21	0,00
Erwerb und Aufbau Hockerrundbank für WSP Papendorf	115,38	0,00	115,38	0,00
Erwerb diverser PC-Technik für Sitzungsraum Amt	4.583,29	0,00	4.583,29	0,00
<b>Summe</b>	<b>252.824,28</b>	<b>111.630,15</b>	<b>7.509,88</b>	<b>356.944,55</b>

### 1.3. Finanzanlagen

146.206,09 EUR  
154.666,16 EUR

Gemäß § 37 Abs. 7 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23.07.2019 sind anteilige Rücklagen des kommunalen Versorgungsverbandes Mecklenburg-Vorpommern zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen als Finanzanlagen auszuweisen. Der Aktivposten setzt sich aus zwei Positionen zusammen, der anteiligen Versorgungsrücklage nach § 1 Abs. 2 Nr. 1 Landesbesoldungsgesetz und der anteiligen allgemeinen Rücklage der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen. Die erforderlichen Daten zur Berechnung per 31.12.2019 hat der Kommunale Versorgungsverband mit Schreiben vom 04.03.2020 zur Verfügung gestellt. Gegenüber dem Vorjahr verringert sich die anteilige Rücklage zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen um 8.772,51 EUR auf 133.425,83 EUR und die anteilige Versorgungsrücklage erhöhte sich um 312,44 EUR auf 12.779,26 EUR.

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

### 2. Umlaufvermögen

21.985.074,70 EUR  
23.349.592,10 EUR

#### 2.1. Vorräte

55.548,90 EUR  
55.548,90 EUR

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

#### 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

43.562,07 EUR  
26.422,09 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 47.484,37 EUR (VJ 31.971,44 EUR) stehen Wertberichtigungen im Umfang von 3.922,30 EUR (VJ 5.549,35 EUR) gegenüber. Danach verbleiben insbesondere:

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
2.2.1	Öffentlich rechtliche Forderungen	9.116,58	6.624,42
davon	Gebührenforderungen	1.347,61	772,85
davon	Forderungen aus Transferleistungen	898,05	2.064,69
davon	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	6.870,92	3.786,88
2.2.6.2	Sonst. Forderungen gegen den sonst. öff. Bereich	4.439,87	17.320,45
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	12.865,64	19.617,20
<b>2.2</b>	<b>Summe Forderungen und sonst. Vermögensgeg.</b>	<b>26.422,09</b>	<b>43.562,07</b>

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen (Nr. 2.2.1) betreffen Gebühren und Kostenerstattungen für Ordnungsangelegenheiten, Lehr- und Lernmittel für die beiden Amtsschulen, Säumniszuschläge und Mahngebühren sowie Bußgelder.

Die sonstigen Forderungen gegen den öffentlichen Bereich (Nr.2.2.6.2) betreffen die Umlagen für den Sportplatzwart, den Objektverantwortlichen sowie einen Zuschuss zur Sozialarbeit. Die sonstigen Vermögensgegenstände (Nr. 2.2.7) beinhalten Rückforderungen für Wohngeld, die Beamtenbesoldung, Erstattungen von Zuschüssen zum Lohn und Gehalt und die Vorjahresabgrenzungen.

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss 2019 ist der Forderungsübersicht zu entnehmen.

<b>2.4. Kassenbestand, Bankguthaben und Schecks</b>	<b><u>21.885.963,73 EUR</u></b>
	<b>23.267.621,11 EUR</b>

Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Amtskasse zum Bilanzstichtag überein. Der Kassenbestand der Amtskasse enthält infolge der Einheitskasse auch den gesamten Bestand an liquiden Mitteln der Gemeinden. Dieser ist unter 4.10.1. Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegenüber den Gemeinden in Höhe von 19.970.049,32 EUR (VJ 21.413.227,21 EUR) ausgewiesen.

Die liquiden Mittel des Amtes haben sich um 61.520,51 EUR auf nunmehr 1.915.914,41 EUR erhöht.

## **PASSIVA**

<b>1. Eigenkapital</b>	<b><u>6.757.020,15 EUR</u></b>
	<b>6.668.409,35 EUR</b>

<b>1.1. Kapitalrücklage</b>	<b><u>5.090.049,07 EUR</u></b>
	<b>5.090.049,07 EUR</b>

<b>1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage</b>	<b><u>5.090.049,07 EUR</u></b>
	<b>5.090.049,07 EUR</b>

<b>1.3. Ergebnisvortrag</b>	<b><u>1.578.360,28 EUR</u></b>
	<b>1.527.757,06 EUR</b>

Das Jahresergebnis 2018 in Höhe von 50.603,22 EUR wurde gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik i.d.F. vom 23.07.2019 auf neue Rechnung vorgetragen. Der Vortrag erhöht sich damit auf insgesamt 1.578.360,28 EUR.

<b>1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b><u>88.610,80 EUR</u></b>
	<b>50.603,22 EUR</b>

Im Haushaltsjahr 2019 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 88.610,80 EUR ausgewiesen.

Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

Amt Warnow-West	82.915,02 EUR
Amtsbauhof	-17.087,45 EUR
Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow	6.806,24 EUR
Warnowschule Papendorf	15.976,99 EUR

**2. Sonderposten** **8.136.425,18 EUR**  
**8.166.471,66 EUR**

**2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen** **8.080.876,28 EUR**  
**8.110.922,76 EUR**

**2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen** **7.688.045,68 EUR**  
**7.820.392,16 EUR**

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

**2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen** **392.830,60 EUR**  
**290.530,60 EUR**

Es verbleiben die Sonderposten aus Anzahlungen für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf (347.564,55 EUR), für die Regenbogenkinder-Grundschule in Kritzmow (35.886,05 EUR) und für den Anbau der Sporthalle in Kritzmow (9.380,00 EUR).

Der Sonderposten aus Anzahlungen für die Regenbogenkinder-Grundschule in Kritzmow war mit insgesamt 9.330,15 EUR in den laufenden Ertrag umzubuchen, da die Verwendung für die aufwandswirksame Maßnahme 2. Rettungsweg Sporthalle Kritzmow erfolgte.

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

<b>Bezeichnung</b>	<b>01.01.2019</b>	<b>Zugang</b>	<b>Auflösung</b>	<b>31.12.2019</b>
	<b>in EUR</b>	<b>in EUR</b>	<b>in EUR</b>	<b>in EUR</b>
Investzuschuss Grundschule Kritzmow	45.216,20	0,00	9.330,15	35.886,05
Investzuschuss Sporthalle WSP Papendorf	235.934,40	111.630,15	0,00	347.564,55
Investzuschuss Anbau Sporthalle Kritzmow	9.380,00	0,00	0,00	9.380,00
<b>Summe</b>	<b>290.530,60</b>	<b>111.630,15</b>	<b>9.330,15</b>	<b>392.830,60</b>

**2.4. Sonstige Sonderposten** **55.548,90 EUR**  
**55.548,90 EUR**

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

**3. Rückstellungen** 482.021,80 EUR  
464.500,49 EUR

**3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen** 323.812,80 EUR  
373.857,60 EUR

Die Berechnung der Pensionsrückstellungen (§ 35 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik) erfolgt durch den Kommunalen Versorgungsverband. Der Bestand per 31.12.2019 wurde dem Amt Warnow-West mit Schreiben vom 04.03.2020 mitgeteilt. Die Pensionsrückstellung verminderte sich damit von 311.548,00 EUR um 41.704,00 EUR auf 269.844,00 EUR.

Die Beihilferückstellungen (§ 35 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik) sind parallel zu den Verpflichtungen aus Pensionszusagen zu bilanzieren. Der prozentuale Satz auf die Pensionsrückstellungen wird zur Ermittlung jährlich mit dem Haushaltserlass mitgeteilt. Er beträgt für 2019 20%. Die Beihilferückstellung hat sich von 62.309,60 EUR um 8.340,80 EUR auf 53.968,80 EUR verringert.

**3.3. Sonstige Rückstellungen** 158.209,00 EUR  
90.642,89 EUR

Für 2 Altersteilzeitverträge waren Rückstellungen für ATZ in Höhe von 67.566,11 EUR zuzuführen.

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

**4. Verbindlichkeiten** 20.797.259,65 EUR  
22.410.812,13 EUR

**4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen** 415.319,37 EUR  
440.608,96 EUR

Die Tilgungsleistungen beliefen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 25.289,59 EUR (VJ 24.897,18 EUR). Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen setzen sich wie folgt zusammen:

Darlehensgeber	Zweck	Nennbetrag	Zins fest bis	Restschuld zum 31.12.2019
OSPA	Erweiterungsbau WSP	550.000,00	2024	415.319,37 EUR
<b>Summe Kreditverbindlichkeiten</b>		<b>550.000,00</b>		<b>415.319,37 EUR</b>

**4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** 15.777,95 EUR  
18.101,98 EUR

Zum Jahresende 2019 bestehen im Umfang von 15.777,95 EUR Verbindlichkeiten für bereits erbrachte Leistungen. Sie betreffen die Kosten für die Brandschutzbedarfsplanung (15.660,40 EUR), die Miete für einen Farbkopierer (154,59 EUR) und Auslagererstattungen (40,26 EUR) die 2020 gezahlt wurden. Eine Gutschrift für Büromaterial in Höhe von 77,30 EUR erfolgte ebenfalls erst im nachfolgenden Haushaltsjahr.

**4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst. öffentl. Bereich** 20.212.424,53 EUR  
21.705.437,18 EUR

**4.10.1. Verbindlichkeiten aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand** 19.970.049,32 EUR  
21.413.227,21 EUR

Es handelt sich dabei um die liquiden Mittel der Gemeinden im Kassenbestand der Einheitskasse (s. 2.4). Diese haben sich um 1.443.177,89 EUR vermindert.

**4.10.2. Sonstige Verb. ggü. dem sonstigen öffentlichen Bereich** 242.375,21 EUR  
292.209,97 EUR

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich beinhalten die Förderdarlehen der Amtsschule Warnowschule Papendorf beim Landesförderinstitut MV (LFI) mit einer zu bilanzierenden Restschuld von 240.984,81 EUR zum 31.12.2019. Die Tilgungsleistungen beliefen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 47.489,02 EUR.

Darlehensgeber	Zweck	Nennbetrag	Zins fest bis	Restschuld zum 31.12.2019
LFI	Klassenräume GS WSP	134.450,37	2024	49.044,43 EUR
LFI	Dach und Fassade WSP	179.987,13	2023	55.563,30 EUR
LFI	Schule und Turnhalle WSP	704.050,23	2021	136.377,08 EUR
<b>Summe Kreditverbindlichkeiten</b>				<b>240.984,81 EUR</b>

Im Umfang von 1.390,40 EUR bestanden Verbindlichkeiten für die zweckbestimmte Verwendung von Spenden für den Brandschutz und den Bauhof (Kompostierung).

**4.11. Sonstige Verbindlichkeiten** 153.737,80 EUR  
246.664,01 EUR

Sonstige Verbindlichkeiten betreffen u.a. Verwahrungen (21.233,88 EUR – insbesondere für Betreuungsgeld und Bürgschaften), die Schnittstelle Vergütung/Besoldung (52.109,74EUR), die Vollstreckung (8.106,59 EUR), Sicherheitseinbehalte (5.730,76 EUR), Wohngeld (4.235,89 EUR), Spenden vor Annahme nach § 44 Abs. 4 KV M-V (14.570,48 EUR) und Vorjahresabgrenzungen (47.185,55 EUR).

**5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

0,00 EUR  
0,00 EUR

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einzahlungen, die Erträge für das Folgejahr betreffen, zu bilanzieren. Es waren keine Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren.

### **C. Angaben zur Ergebnisrechnung**

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

Der Haushaltserlass zur Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2019 lag zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes noch nicht vor. Der Haushaltsplan stützte sich deshalb auf die Hinweise für die Haushaltsplanung 2019 vom 30.10.2018 des Ministeriums für Inneres und Europa M-V. Die veranschlagten Finanzaufweisungen basierten auf eigenen Berechnungen und Schätzungen.

Die Amtsumlage ist gegenüber dem Vorjahr um 153,1 TEUR gestiegen. Ursachen sind im Wesentlichen höhere Personalaufwendungen, die Kommunalwahlen sowie Kosten für die bauliche Instandhaltung des Amtsgebäudes und der Amtsschulen.

Die Umlagen für den Bauhof, die Regenbogenkindergrundschule Kritzmow und die Warnowschule Papendorf wurden auf Grundlage des Finanzhaushaltes ermittelt. Im Jahr 2019 beteiligten sich die Gemeinden Kritzmow, Papendorf, Pölchow, Stäbelow und Ziesendorf an den Zweckausgaben des Amtsbauhofes. Die Amtsschulumlagen wurden auf Grundlage der Schülerzahlen zum Stichtag festgesetzt. Sie betragen für die Regenbogenkindergrundschule Kritzmow 1.001,94 EUR je Schüler (VJ 999,07 EUR je Schüler) und für die Warnowschule Papendorf 941,01 EUR je Schüler (VJ 978,81 EUR je Schüler).

Gesamtergebnishaushalt:

Den Gesamterträgen von 5.019.061,06 EUR (Nr. 11) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 4.930.450,26 EUR (Nr. 21) gegenüber.

Das Jahresergebnis (Nr. 31) beträgt 88.610,80 EUR und liegt um 615.956,04 EUR über dem geplanten Ergebnis.

Aufwandsermächtigungen wurden in Höhe von 368,7 TEUR in das Folgejahr übertragen. Diese betreffen in Höhe von 273,3 TEUR die Unterhaltung des Amtsgebäudes (Brandmeldeanlage, Rauchwärmeabzugsanlage, Grundinstandsetzung des Amtsgebäudes (Heizung, Fenster)), in Höhe von 33,1 TEUR die Geschäftsausstattung des Amtes (Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Hard- und Software, Datensicherheit), in Höhe von 7,1 TEUR, die Unterhaltung der Amtsschule Kritzmow (u.a. Errichtung eines zweiten Rettungsweges), und in Höhe von 55,3 TEUR die Warnowschule Papendorf (25,0 TEUR Verkehrskonzept, 30,3 TEUR Abriss Heizhaus).

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

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

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

Entwicklung der Jahresergebnisse insgesamt:

Überschuss 2012	374,8 TEUR (zweckgebundene Ergebnissrücklage)
Überschuss 2013	485,4 TEUR
Überschuss 2014	16,5 TEUR
Überschuss 2015	249,6 TEUR
Überschuss 2016	189,8 TEUR
Überschuss 2017	586,4 TEUR (Auflösung zweckgeb. Ergebnissrücklage)
Überschuss 2018	50,6 TEUR
Überschuss 2019	88,6 TEUR

Der Ergebnisvortrag in das Haushaltsjahr 2020 beträgt insgesamt 1.667,0 TEUR (Nr. 33).

Damit ist der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung gegeben.

In seiner Sitzung am 28.03.2022 hat der Rechnungsprüfungsausschuss dem Amtsausschuss empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

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

## 1. Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen., Umlagen, sonst. Transfererträge	3.110.189,56	3.287.794,04	3.275.600,94
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	703.180,91	706.358,74	712.184,92
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	28.179,88	29.235,30	31.470,68
2.6	Allg.Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.246.482,29	2.409.700,00	2.399.598,86
2.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	132.346,48	142.500,00	132.346,48

Die Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen weisen gegenüber dem Plan Mindererträge in Höhe von 12,2 TEUR und gegenüber dem Vorjahr Mehrerträge in Höhe von 165,4 TEUR aus.

Bei den sonstigen allgemeinen Zuweisungen (Nr. 2.3) in Höhe von 712,2 TEUR handelt es sich um die Finanzaufweisungen vom Land für die Aufgaben des übertragenen Wirkungsbereiches. Diese werden mit dem Haushaltserlass festgesetzt. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Zuweisungen nach turnusmäßiger Überprüfung entsprechend FAG um 9,0 TEUR erhöht.

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Nr. 2.4) weisen Erträge in Höhe von 31,5 TEUR aus. Sie betreffen Zuschüsse vom Landkreis für die Schulsozialarbeiterin der Warnowschule Papendorf (27,5 TEUR), sowie die Zuweisungen für Konnexität (4,0 TEUR).

Die Erträge aus allgemeinen Umlagen von Gemeinden (Nr. 2.6) in Höhe von 2.399,6 TEUR umfassen die Amtsumlage. Die Aufwendungen der Gemeinden für die Amtsumlage erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 153,1 TEUR. Der Umlagesatz betrug im Jahr 2019 13,81 % der Umlagegrundlagen (2018 13,40 %).

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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
3.	Erträge der sozialen Sicherung	1.641,64	0,00	34.360,23
3.1	Ersatz von soz. Leistungen auß.v. Einrichtungen	1.641,64	0,00	34.360,23

Die Erträge der sozialen Sicherung in Höhe von 34,4 TEUR betreffen die Erstattung von Mutterschafts- und Krankengeld sowie Erstattungen von Arbeitnehmerbezügen im Beschäftigungsverbot.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	136.513,36	147.000,00	141.958,96
4.1	Verwaltungsgeb., Erstattung von Auslagen	128.059,77	142.900,00	141.584,89
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge, Kostenerstattungen	8.453,59	4.100,00	374,07

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 4) weisen gegenüber dem Plan Mindererträge in Höhe von 5,0 TEUR und gegenüber dem Vorjahr Mehrerträge in Höhe von 5,4 TEUR aus.

Die Verwaltungsgebühren (Nr. 4.1) betragen 141,6 TEUR. Sie beinhalten im Wesentlichen die Gebühren für das Pass- und Meldewesen (110,7 TEUR). Diese sind gegenüber dem Vorjahr um 11,9 TEUR angestiegen.

Des Weiteren sind in dieser Position die Gebühren für die Bearbeitung von Vorkaufrechtsverzichtserklärungen (10,0 TEUR), die Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (20,0 TEUR) sowie Auslagenerstattungen (0,9 TEUR) enthalten.

Bei den Benutzungsgebühren und Beiträgen (Nr. 4.2) in Höhe von 0,4 TEUR werden die Entgelte für die Nutzung der Sporthalle der Grundschule Kritzmow (0,1 TEUR) sowie Kostenerstattungen für Ordnungsangelegenheiten (0,3 TEUR) ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.588,22	29.912,56	35.570,62
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.588,22	29.912,56	35.570,62

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5) in Höhe von 35,6 TEUR enthalten im Wesentlichen Mieteinnahmen und Mietnebenkostenerstattungen für das Amtsgebäude (4,5 TEUR) die Grundschule Kritzmow (10,6 TEUR) sowie die Warnowschule Papendorf und die Sporthalle der Warnowschule Papendorf (20,4).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.600.355,07	1.548.136,45	1.515.726,08

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nr. 6) betragen 1.515,7 TEUR. Sie enthalten im Wesentlichen die Umlagen der Gemeinden für den Amtsbauhof und die Amtsschulen. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Kostenerstattung für das Büro des Bauhofleiters	1,2 TEUR
Bauhofumlage	515,1 TEUR
Umlage Personalkosten für die Bauhofsverwaltung	25,3 TEUR
Spende Sammelbox Grünschnitt	1,1 TEUR
allgemeine Schulumlagen für die Grundschule Kritzmow	206,4 TEUR
Schullastenausgleich Grundschule Kritzmow	12,1 TEUR
Elternanteil für Lernmittel Grundschule Kritzmow	7,1 TEUR
Umlage Personalkosten Objektverantwortlicher RGS	9,9 TEUR
Umlage Errichtung 2. Rettungsweg	9,3 TEUR
Verkauf von Schulbüchern	1,8 TEUR
allgemeine Schulumlagen für die Warnowschule Papendorf	567,0 TEUR
Schullastenausgleich Warnowschule Papendorf	82,0 TEUR
Elternanteil für die Warnowschule Papendorf	18,7 TEUR
Verkauf von Schulbüchern	3,1 TEUR
Kostenerstattung aus Amtshilfeersuchen	9,7 TEUR
Verwaltungskostenumlage für den Wasser- und Bodenverband	16,0 TEUR
Erstattung vom Landkreis Rostock für Personalkosten für die Kita- Bedarfsprüfung	13,4 TEUR
Kostenerstattung für die Europa- und Kommunalwahl	11,7 TEUR
Kostenerstattungen vom Bund für 1 EURO-Jobs	4,6 TEUR

Gegenüber dem Vorjahr sind die Kostenumlagen um 84,6 TEUR gesunken. Die Bauhofumlage verzeichnet eine Verminderung um 1,7 TEUR. Die allgemeine Schulumlage für die Regenbogenkindergrundschule Kritzmow nahm um 7,4 TEUR ab, die der Warnowschule Papendorf um 10,0 TEUR zu. Die einmalige Umlage für den 2. Rettungsweg der RGS erhöht die Erträge um 9,3 TEUR. Zur Finanzierung wurden seit 2012 bestehende Anzahlungen auf Sonderposten der Gemeinden Kritzmow und Stäbelow für die Baumaßnahmen der Amtsschule herangezogen und ertragswirksam aufgelöst.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	49,51	100,00	235,86
9.1	Zinserträge	49,51	100,00	235,86

Bei den Zinserträgen (Nr. 9) in Höhe von 0,2 TEUR handelt es sich um Zinsen des Amtes aus laufenden Geldanlagen und Stundungen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Sonstige laufende Erträge	21.056,59	13.000,00	15.608,37
ohne	Konzessionen, Säumniszuschläge, sonst. Erträge	20.918,36	13.000,00	15.253,86
10.2	Erträge a.Auflösg.v.WB,Sonderpost.,Rückstellg.	138,23	0,00	354,51

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 10) in Höhe von 15,6 TEUR beinhalten im Wesentlichen ordnungsrechtliche Erträge (7,8 TEUR) sowie Säumniszuschläge und Mahngebühren (7,4 TEUR).

Abweichungen gegenüber dem Plan resultieren daraus, dass Säumniszuschläge, Mahngebühren und Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen u.ä. nicht im Haushalt veranschlagt werden.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Summe der ordentlichen Erträge	4.903.393,95	5.025.943,05	5.019.061,06

## 2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
12.	Personalaufwendungen	3.211.044,17	3.471.312,01	3.273.521,71
12.1	Zuführung zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpf.	27.555,60	27.900,00	-50.044,80

Die Personalaufwendungen (Nr. 12) betragen 3.273,5 TEUR. Sie weisen gegenüber dem Haushaltsansatz Minderaufwendungen in Höhe von 197,8 TEUR aus. Wesentliche Abweichung zum Plan ergeben sich im Bereich der Pensionsrückstellungen (77,9 TEUR), der Bezüge (114,6 TEUR) und Sozialversicherungsbeiträge (14,5 TEUR). Unterstützungsleistungen (10,6 TEUR) waren im Haushalt nicht geplant.

Die Bezüge fielen aufgrund von Krankheit und Mutterschutz um 114,6 TEUR niedriger aus als geplant.

Die Pensionsrückstellung (Nr. 12.1) verminderte sich gegenüber dem Vorjahr um 41.704,00 EUR und die Beihilferückstellung um 8.340,80 EUR. Die erforderlichen Daten zur Berechnung per 31.12.2019 hat der Kommunale Versorgungsverband mit Schreiben vom 04.03.2020 zur Verfügung gestellt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Versorgungsaufwendungen	15.170,39	39.157,03	39.157,03

Bei den Versorgungsaufwendungen (Nr. 13) handelt es sich um die Umlagebeträge, die an die Versorgungskasse zu zahlen sind. Ein Teil der Umlagebeträge fließt in die Aufstockung der Rücklage zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen. Gegenüber dem Vorjahr verringert sich die anteilige Rücklage zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen um 8,8 TEUR und die anteilige Versorgungsrücklage erhöhte sich um 0,3 TEUR. Dies führte zu einer Herabsetzung der Finanzanlagen und einer Erhöhung der Versorgungsaufwendungen gegenüber dem Vorjahr. Im Vorjahr kam es zu einer Aufstockung der Finanzanlagen um 13,1 TEUR und damit zu einer Verminderung der Versorgungsaufwendungen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	796.583,74	1.183.494,31	835.780,54
	ohne Kostenerstattungen	220.654,42	276.337,11	241.332,85
14.1	Aufwendg.f. Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	99.901,04	110.614,11	106.558,25
14.2	Aufwendungen für Unterhaltg. ,Bewirtschaftg.	476.028,28	796.543,09	487.889,44

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 14) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz in Höhe von 347,7 TEUR aus.

Die Aufwendungen für Kostenerstattungen und Umlagen (ohne Nr.) in Höhe von 241,3 TEUR setzen sich wie folgt zusammen:

Aufwendungen für die Bundesdruckerei	75,8 TEUR
Kostenerstattung für Führungszeugnisse, Fischereiabgabe, Angelscheine	7,1 TEUR
Personalkostenerstattung für den Hausmeister an den Bauhof	25,3 TEUR
Kostenerstattung an den Zweckverband für die Datenschutzbeauftragte	7,6 TEUR
Kostenerstattung an die Hansestadt Rostock für das Standesamt	27,6 TEUR
Kostenerstattung vom Bauhof an das Amt für Miete des Büros des Bauhofleiters	1,2 TEUR
Schulveranstaltungen für beide Schulen	3,5 TEUR
Amtsausscheid der Jugendfeuerwehr	3,2 TEUR
Lehr- und Lernmittel, Schwimmunterricht GS Kritzmow	18,7 TEUR
Lehr- und Lernmittel, Schwimmunterricht Warnowschule Papendorf	71,3 TEUR

Die Aufwendungen für das Pass- und Meldewesen sind gegenüber dem Vorjahr um 8,2 TEUR angestiegen. Die korrespondierenden Erträge für Ausweise und Pässe weisen gegenüber dem Vorjahr Mehrerträge in Höhe von 11,9 TEUR aus (unter Nr. 4.1).

Die Aufwendungen für Energie, Wasser und Abfall (Nr. 14.1) betragen 106,6 TEUR (VJ 99,9 TEUR). Sie betreffen das Amtsgebäude (27,0 TEUR), den Amtsbauhof (7,5 TEUR), die Grundschule Kritzmow (21,0 TEUR) und die Warnowschule Papendorf (51,1 TEUR).

Bei der Unterhaltung der Gebäude und Geräte (Nr. 14.2) werden Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 11,9 TEUR und Minderaufwendungen gegenüber dem Haushaltsplan in Höhe von 308,7 TEUR ausgewiesen. Geplante Mehraufwendungen für Unterhaltungsleistungen sind für das Amtsgebäude und die Amtsschulen zu verzeichnen. Dafür wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 311,6 TEUR übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschreibungen Vermögensgegenstände AV	328.267,08	323.700,00	326.609,86

Die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Nr. 15) betragen 326,6 TEUR, das sind 2,9 TEUR mehr als geplant und 1,7 TEUR weniger als im Vorjahr. Für die Haushaltsplanung können die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden im Zuge der Jahresabschlussarbeiten in Zusammenhang mit der Auflösung der Anlagen im Bau ermittelt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Abschreibungen Vermögensgegenstände UV	1.144,86	0,00	5.568,93

Die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (Nr. 16) in Höhe von 5,6 TEUR betreffen im Wesentlichen Nebenforderungen die auf Grundlage der gesetzlichen Kleinbetragsregelung auszubuchen waren (3,4 TEUR), die Rücknahme von Zwangsgeldern (0,7 TEUR) sowie Abschreibungen von Gebührenforderungen aufgrund von abgeschlossenen Insolvenzverfahren (1,3 TEUR). Diese finden im Rahmen der Haushaltsplanung keine Berücksichtigung.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
17.	Zuwendg., Umlagen, sonst. Transferaufwendg.	1.199,20	1.900,00	1.876,23
17.1	Zuweisungen, Zuschüsse für laufende Zwecke	1.199,20	1.900,00	1.876,23

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Nr. 17.1) in Höhe von 1,9 TEUR betreffen den Personalkostenzuschuss an den Verein Pro Familia.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Zinsaufwendungen, sonst. Finanzaufwendg.	8.448,81	7.486,13	7.486,13
19.1	Zinsaufwendungen	7.962,23	7.071,42	7.071,42
19.2	Sonstige Finanzaufwendungen	486,58	414,71	414,71

Die Zinsaufwendungen (Nr. 19.1) und Verwaltungsgebühren (Nr. 19.2) betreffen den Kredit für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf. Die Zinsaufwendungen sind Bestandteil der Schulumlage.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Sonstige laufenden Aufwendungen	490.932,48	526.238,81	440.449,83

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 20) in Höhe von 440,5 TEUR beinhalten im Wesentlichen die folgenden laufenden Geschäftsaufwendungen für das Amt, den Amtsbauhof und die beiden Amtsschulen:

Fort- und Weiterbildung	19,3 TEUR
Öffentlichkeitsarbeit	6,0 TEUR
Reisekosten	5,2 TEUR
Arbeitsschutz	4,5 TEUR
Datenverarbeitung	103,1 TEUR
Laufende Lizenzaufwendungen	32,8 TEUR
Externe Beratungsleistungen	18,1 TEUR
Geschäftsbedarf, Fachliteratur	54,9 TEUR
Erstellung des Straßenkatasters	8,5 TEUR
ordnungsbehördliche Maßnahmen	8,0 TEUR
Mitgliedsbeiträge (ZV eGO MV, KGST, Komm. AG Verband)	7,6 TEUR
Versicherungen, insbesondere Schülerunfallversicherung	88,8 TEUR
Porto und Telefon	35,6 TEUR

Mieten für Kopierer Amt und Amtsschulen	16,0 TEUR
Bankgebühren	8,4 TEUR
Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	15,6 TEUR
Arbeitsmedizinische Betreuung	2,6 TEUR

Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 85,8 TEUR betreffen im Wesentlichen Aus-, Fortbildungs- und Reisekosten (4,8 TEUR), Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen (25,0 TEUR), Kosten für Porto, Versand, Telefon und Fachliteratur (10,8 TEUR) sowie in Höhe von 39,7 TEUR die Geschäftsausstattung des Amtes (Hard- und Software). Haushaltsermächtigungen in Höhe von 46,2 TEUR wurden für die Erstellung von Bebauungsplänen (25,0 TEUR), für laufende Lizenzaufwendungen (18,4 TEUR) und Aus- und Fortbildungskosten (2,8 TEUR) übertragen.

Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 50,5 TEUR ergeben sich im Wesentlichen aus der Erhöhung der Kosten in diversen Einzelpositionen (Ausbildung 5,5 TEUR, laufende EDV-Kosten, Hard und Software 18,3 TEUR), externe Beratungsleistungen 10,4 TEUR, Aufwendungen für Bebauungspläne 15,7 TEUR, Porto und Telefon 6,1 TEUR und Geschäftsaufwendungen, Bücher, Zeitschriften, Büromaterial 18,4 TEUR) ) und der Verminderung im Bereich der Kostengruppe aufgrund der im HH-Jahr 2018 berücksichtigten Ausbaubeiträge und Kosten für den 2. Rettungsweg (126,6 TEUR). Aufwendungen für EWB (1,3 TEUR) finden keinen Ansatz im Rahmen der Haushaltsplanung.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.852.790,73	5.553.288,29	4.930.450,26

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
22.	Ordentliches Ergebnis	50.603,22	-527.345,24	88.610,80
25.	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	50.603,22	-527.345,24	88.610,80
31.	Jahresergebnis	50.603,22	-527.345,24	88.610,80
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	1.527.757,06		1.578.360,28
33.	Ergebnis zum 31. Dez. des Haushaltsjahres	1.578.360,28		1.666.971,08

Das Jahresergebnis (Nr. 31) beträgt 88,6 TEUR. Der Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr betrug 1.578,4 TEUR. Insgesamt werden 1.667,0 TEUR in das neue Haushaltsjahr vorgetragen.

#### **D. Angaben zur Finanzrechnung**

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

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

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 246,4 TEUR (Nr. 40). Nach Abzug der Tilgungen (Nr. 42) in Höhe von 72,8 TEUR und Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 45) in Höhe von -112,1 TEUR haben sich die liquiden Mittel insgesamt um 61,5 TEUR erhöht (Nr. 46). Der Finanzmittelüberschuss fiel gegenüber den Gesamtermächtigungen um 617,4 TEUR höher aus.

Für Investitionen wurden Haushaltseinnahmereste in Höhe von 4.175,8 TEUR und Haushaltsausgabereste in Höhe von 4.175,4 TEUR für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Pappendorf sowie jeweils 20,0 TEUR für die Vorplanung der Außenanlagen der Sporthalle gebildet. Für die Regenbogenkindergrundschule Kritzmow wurden Haushaltseinnahme- bzw. -ausgabereste gebildet in Höhe von 115,6 TEUR bzw. 121,1 TEUR für den Anbau der Sporthalle, in Höhe von 85,0 TEUR bzw. 100,0 TEUR für die Schulhofgestaltung sowie Haushaltsausgabereste für die Schulerweiterung in Höhe von 30,0 TEUR. Für das Kernamt verbleiben Haushaltsausgabereste in Höhe von 7,9 TEUR.

Für die laufende Geschäftstätigkeit wurden Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 368,7 TEUR in das Folgejahr übertragen. Diese betreffen in Höhe von 273,3 TEUR die Unterhaltung des Amtsgebäudes (Brandmeldeanlage, Rauchwärmeabzugsanlage, Grundinstandsetzung des Amtsgebäudes (Heizung, Fenster)), in Höhe von 33,1 TEUR die Geschäftsausstattung des Amtes (Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Hard- und Software, Datensicherheit), in Höhe von 7,1 TEUR, die Unterhaltung der Amtsschule Kritzmow (u.a. Errichtung eines zweiten Rettungsweges), und in Höhe von 55,3 TEUR die Warnowschule Papendorf (25,0 TEUR Verkehrskonzept, 30,3 TEUR Abriss Heizhaus).

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

31.12.2011	1.417.226,55 EUR
31.12.2012	296.682,90 EUR
31.12.2013	684.532,22 EUR
31.12.2014	564.245,10 EUR
31.12.2015	1.146.610,76 EUR
31.12.2016	1.316.678,07 EUR
31.12.2017	1.633.706,57 EUR
31.12.2018	1.854.393,90 EUR
31.12.2019	1.915.914,41 EUR

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist der Haushalt in der Finanzrechnung ausgeglichen, wenn zum Stichtag kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen besteht. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum Jahresende setzt sich aus dem Saldo der jahresbezogenen laufenden Ein- und Auszahlungen und dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen des Vorjahres zusammen. Zur Ermittlung dient gemäß § 61 Nr. 5 GemHVO-Doppik i. V. m. Ziffer 5 VV GemHVO-Doppik das amtliche Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel“, welches in der Anlage beigefügt ist. Im Muster 5a lfd. Nr. 11 Spalte 1 laufende Ein- und Auszahlungen wird ein Bestand in Höhe von 2.795.439,92 EUR ausgewiesen.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben.

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

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

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

## 1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allg. Uml.,sonst. Transfereinzhlg.	2.975.875,09	3.145.294,04	3.142.354,46
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	1.641,64	0,00	28.084,77
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	132.846,90	147.000,00	146.082,67
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.740,92	29.912,56	34.421,32
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.504.933,99	1.548.136,45	1.493.500,06
8.	Zinseinzahlungen u. sonstige Finanzeinzahlungen	49,50	100,00	49,52
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	17.518,11	13.000,00	14.826,98
10.	Summe der ordentlichen Einzahlungen	4.671.606,15	4.883.443,05	4.859.319,78
11.	Personalauszahlungen	3.125.161,59	3.378.912,01	3.256.181,63
12.	Versorgungsauszahlungen	28.306,00	39.157,03	30.192,00
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	810.670,59	1.183.494,31	824.853,87
14.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferauszahlungen	1.199,20	1.900,00	1.876,23
16.	Zinsauszahlungen u. sonstige Finanzauszahlungen	12.259,43	7.486,13	7.726,23
17.	Sonstige laufende Auszahlungen	478.343,84	526.238,81	435.412,15
18.	Summe der ordentlichen Auszahlungen	4.455.940,65	5.137.188,29	4.556.242,11
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	215.665,50	-253.745,24	303.077,67
22.	Saldo ordentl.+außerordentl. Ein-u. Auszahlungen	215.665,50	-253.745,24	303.077,67

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

## 2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
23.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.508.036,77	111.630,15	4.396.406,62
	SOPO Land und Gemeinden Sporthalle WSP	4.307.416,77	111.630,15	4.195.786,62
	SOPO Gemeinden Anbau Sporthalle RGS	200.620,00	0,00	200.620,00
26.	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
31.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.508.036,77	111.630,15	4.396.406,62

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 23) betragen 111,6 TEUR. Sie betreffen die anteiligen Einzahlungen von den Gemeinden für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf.

Einzahlungen der Gemeinden für den Anbau an die Sporthalle der Regenbogenkindergrundschule Kritzmow erfolgten dem Maßnahmefortschritt entsprechend nicht.

Die verbleibenden Mittel in Höhe von 4.396,4 TEUR wurden als Haushaltseinnahmerest in das Folgejahr übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
33.	<b>Auszahlungen für Sachanlagen</b>	<b>4.603.228,91</b>	<b>168.283,23</b>	<b>4.454.361,04</b>
	11403.0711 PKW Bauhof	0,50	0,00	0,50
	11403 0820 BGA Bauhof	18.099,42	18.099,42	0,00
	11405 0730 Umstellung Telefonanlage	0,00	4.057,31	0,00
	11405 0820 BGA Amt	12.954,86	5.626,92	7.853,92
	211.096 P 8a Anbau Sporthalle Kritzmow	206.120,00	0,00	206.120,00
	211.096 P 17 Schulhofgestaltung RGS	15.000,00	0,00	15.000,00
	211.096 P 18 Schulerweiterung RGS	30.000,00	0,00	30.000,00
	215.0330 0400 Außenanlagen (Bänke) WSP	14.037,36	14.037,36	0,00
	215.096 P 12 Neubau Sporthalle WSP	4.307.016,77	114.088,60	4.195.386,62
	215 096 P 14 Verkehrskonzept WSP	0,00	12.373,62	0,00
34.	Auszahlungen für Finanzanlagen	22.000,00	0,00	0,00
38.	Summe d. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.625.228,91	168.283,23	4.454.361,04

Die Auszahlungen für Sachanlagen (Nr. 33) betragen insgesamt 168,3 TEUR. Sie betreffen das Amt, den Bauhof und die Amtsschule WSP.

Für den Bauhof wurden zwei Wildkrautbürsten und ein Hochgrasmäher erworben.

Auf dem Schulhof der Warnowschule wurden diverse Bänke aufgestellt (14,0 TEUR).

Für den Sitzungsraum des Amtes wurde ein interaktives Touch-Display inkl. Zubehör (5,6 TEUR) angeschafft und die Telefonanlage wurde von analog auf digital umgestellt (4,1 TEUR). Haushaltsausgabereste wurden in Höhe von 7,9 TEUR übertragen.

Es erfolgte die Begleichung der Schlussrechnung (12,4 TEUR) für die im Vorjahr abgeschlossene Maßnahme Verkehrskonzept der WSP (Errichtung einer Schrankenanlage).

Für den Anbau der Sporthalle der Regenbogenkindergrundschule wurde ein Haushaltsausgabereist gebildet (206,1 TEUR), ebenso für die Mittel für Schulhofgestaltung und Schulerweiterung (45,0 TEUR).

Für die Bau- und Planungskosten für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf wurden 4.307,0 TEUR Haushaltsreste aus dem Vorjahr übernommen, ausgegeben wurden 114,1 TEUR. Es wurde ein Haushaltsausgaberesult in Höhe von 4.195,4 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Die Auszahlungen für Finanzanlagen (Nr. 34) betreffen die Beteiligung an der Versorgungsrücklage und die anteilige Rücklage der Versorgungskasse zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen. Sie wurden in Höhe von 22,0 TEUR im Haushalt veranschlagt. Gemäß Nr. 28.1.2 der VV zur GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23.07.2019 ist die Umlage in der Finanzrechnung dem laufenden Bereich zuzuordnen. Der Ausweis erfolgte unter Nr. 12.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
39.	Saldo d. Ein- u. Auszahlg. aus Investitionstätigkeit	-81.434,09	-117.192,14	-56.653,08

### 3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
40.	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	134.231,41	-370.937,38	246.424,59

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 246,4 TEUR (Nr. 40) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22 Überschuss in Höhe von 303,1 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 39 Fehlbetrag in Höhe von 56,7 EUR). Der Finanzmittelüberschuss fiel um 617,3 TEUR höher aus als geplant.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
42.	Auszahlg. für planmäßige Tilgung v. Investkrediten	85.063,41	77.900,00	72.778,61
44.	Saldo d. Ein- und Auszahlg. aus Investkrediten	-85.063,41	-77.900,00	-72.778,61

Die Tilgungen von Krediten (Nr. 42) betragen 72,8 TEUR. Die derzeit 4 laufenden Kredite wurden ausschließlich für die Warnowschule Papendorf aufgenommen und werden anteilmäßig über die entsprechende Umlage der Schulträgergemeinden finanziert. Der 2014 aufgenommene Kredit für den Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf wird nur von der Gemeinde Papendorf über die Schulumlage finanziert. Die anderen Schulträgergemeinden brachten für den Erweiterungsbau der Warnowschule in voller Höhe Eigenmittel auf. Im Vergleich zum Plan waren die Tilgungen um 5,1 TEUR geringer und zum Vorjahr fielen 12,3 TEUR weniger Tilgungsauszahlungen an. Ursächlich für die Abweichung ist die Berücksichtigung einer Tilgungsrate 2017 im HH-Jahr 2018.

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
45.	Saldo durchlfd. Gelder+ ungekl. Zahlungsvorgänge	171.519,33	0,00	-112.125,47
46.	Veränderung der liquiden Mittel	220.687,33	-448.837,38	61.520,51
47.	Jahresbezogener Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen		-331.645,24	230.299,06
48.	Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen zum 31. Dez. d. VJ		2.377.066,17	2.583.520,01
49.	Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen zum 31. Dez. d. HJ		2.045.420,93	2.813.819,07

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um durchlaufende Gelder, die für

Dritte nur ein- oder ausgezahlt werden (Nr. 45 in Höhe von -112.125,47 TEUR). Diese enthalten u.a. die Ein- und Auszahlungen aus Amtshilfeersuchen der Vollstreckung, Wohngeld, Sicherheitseinbehalte für Baumaßnahmen und Spenden vor Annahme nach § 44 Abs. 4 KV M-V.

Insgesamt haben die liquiden Mittel um 61,5 TEUR zugenommen (Nr. 46). Der Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2019 erhöht sich von 1.854,4 TEUR auf 1.915,9 TEUR.

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Nr. 47) beträgt 230,3 TEUR. Damit erhöht sich der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2019 von 2.565,1 TEUR (Nr. 48) auf 2.795,4 TEUR (Nr. 49).

## **E. Sonstige Angaben**

### **1. Personalbestand**

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

	<u>durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	52 AN (45 AN)
- davon teilzeitbeschäftigt	13 AN (20 AN)

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

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

Die Arbeitnehmer des Amtes sind zum Bilanzstichtag bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V (ZMV) versichert. Es bestehen Versorgungszusagen gemäß Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (Altersvorsorge-TV-Kommunal – ATV-K) und der Satzung der Kommunalen Zusatzversorgungskasse. Der Umlagesatz betrug im laufenden Haushaltsjahr 1,3 %. Der Zusatzbeitrag 4,8 % der Brutto-Lohn- und -gehaltssumme. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich auf 2.601,8 TEUR. Das Amt zahlte an die ZMV Umlagen in Höhe von 33,8 TEUR und Zusatzbeiträge in Höhe von 124,9 TEUR. Die Arbeitnehmer sind auf der Grundlage von § 37a ATV-K mit 2,0 % an der Finanzierung des Zusatzbeitrages beteiligt.

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

<u>Gruppe der Versorgungsberechtigten</u>	<u>Anzahl</u>
Arbeitnehmer	67
Ehemalige Arbeitnehmer	76
Rentner	28
Insgesamt	172

### **3. Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bilanzierung**

siehe Anlage Nr. 7

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

Für alle bekannten drohenden finanziellen Belastungen wurden Rückstellungen gebildet.

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

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

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

Das Amt Warnow-West ist nicht Träger einer Sparkasse.

## 7. Derivative Finanzinstrumente

Das Amt Warnow-West nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

## 8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Einschränkungen von Grundbesitzrechten sind nicht bekannt.

## 9. Beteiligungen

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

## 10. Organisationen, für die das Amt uneingeschränkt haftet

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

## 11. Mitgliedschaften

Das Amt Warnow-West ist Mitglied in folgenden Organisationen:

<u>Name der Organisation</u>	<u>Leistungen an die Organisation in EUR</u>
Kommunaler Arbeitgeberverband	1.941,00
Zweckverband Elektronische Verwaltung	4.000,00
Creditreform	297,50
Kommunale Gemeinschaftsstelle KGST	950,00
Fachverband der Kommunalkassenverwalter e.V.	50,00
Bund Deutscher Schiedsmänner und Schiedsfrauen e.V.	250,00
Landesverein der Vollziehungs- u. Vollstreckungsbeamten	90,00
<b>Summe</b>	<b>7.578,50</b>

## 12. Sonstige wesentliche Verträge

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

Kritzow, den 28.03.2022

aufgestellt:



Alice Kleinbauer  
FBL Finanzverwaltung

bestätigt:



Leif Kaiser  
Amtsvorsteher

Anlage 1

Anlagenübersicht

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik)  Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2018	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2019	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2018	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2019	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>1. Anlagevermögen</b>	16.696.270,26	162.445,92	12.535,51	0,00	16.846.180,67	2.335.668,73	0,00	326.609,86	0,00	3.750,00	0,00	2.658.528,59	14.187.652,08	14.360.601,53
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	23.918,38	0,00	955,00	0,00	22.963,38	19.863,49	0,00	1.274,69	0,00	951,00	0,00	20.187,18	2.776,20	4.054,89
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	23.918,38	0,00	955,00	0,00	22.963,38	19.863,49	0,00	1.274,69	0,00	951,00	0,00	20.187,18	2.776,20	4.054,89
1.2 Sachanlagen	16.517.685,72	162.133,48	2.808,00	0,00	16.677.011,20	2.315.805,24	0,00	325.335,17	0,00	2.799,00	0,00	2.638.341,41	14.038.669,79	14.201.880,48
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	52.963,33	0,00	0,00	0,00	52.963,33	5.099,69	0,00	1.423,17	0,00	0,00	0,00	6.522,86	46.440,47	47.863,64
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.775.894,45	9.236,30	0,00	2.926,59	14.788.057,34	1.517.847,59	0,00	235.313,08	0,00	0,00	0,00	1.753.160,67	13.034.896,67	13.258.046,86
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	269.229,55	0,00	0,00	0,00	269.229,55	35.947,42	0,00	7.112,12	0,00	0,00	0,00	43.059,54	226.170,01	233.282,13
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	426.287,71	19.075,99	1,00	0,00	445.362,70	227.655,23	0,00	30.842,46	0,00	0,00	0,00	258.497,69	186.865,01	198.632,48
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	740.486,40	22.191,04	2.807,00	4.583,29	764.453,73	529.255,31	0,00	50.644,34	0,00	2.799,00	0,00	577.100,65	187.353,08	211.231,09
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	252.824,28	111.630,15	0,00	-7.509,88	356.944,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356.944,55	252.824,28
1.3 Finanzanlagen	154.666,16	312,44	8.772,51	0,00	146.206,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146.206,09	154.666,16
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
1.3.8 Anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	154.665,16	312,44	8.772,51	0,00	146.205,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146.205,09	154.665,16
<b>Bilanzsumme</b>	16.696.270,26	162.445,92	12.535,51	0,00	16.846.180,67	2.335.668,73	0,00	326.609,86	0,00	3.750,00	0,00	2.658.528,59	14.187.652,08	14.360.601,53
<b>2. Sonderposten</b>	9.002.436,00	111.630,15	9.330,15	0,00	9.104.736,00	891.513,24	0,00	132.346,48	0,00	0,00	0,00	1.023.859,72	8.080.876,28	8.110.922,76
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	9.002.436,00	111.630,15	9.330,15	0,00	9.104.736,00	891.513,24	0,00	132.346,48	0,00	0,00	0,00	1.023.859,72	8.080.876,28	8.110.922,76
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	8.711.905,40	0,00	0,00	0,00	8.711.905,40	891.513,24	0,00	132.346,48	0,00	0,00	0,00	1.023.859,72	7.688.045,68	7.820.392,16
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	290.530,60	111.630,15	9.330,15	0,00	392.830,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392.830,60	290.530,60	
<b>Bilanzsumme</b>	9.002.436,00	111.630,15	9.330,15	0,00	9.104.736,00	891.513,24	0,00	132.346,48	0,00	0,00	0,00	1.023.859,72	8.080.876,28	8.110.922,76

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 31.12.2018	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2019	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2018	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2019	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

## Anlage 2

### Forderungsübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung zum Ende des Haushaltsjahres  in €	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende des Haushaltsjahres  in €	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres  in €	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsvor- jahres  in €
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert  in €				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €					
2.2.1	<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>								
	a) Gebührenforderungen	2.328,53	0,00	0,00	2.328,53	0,00	1.555,68	772,85	1.347,61
	darunter:								
	d) Forderungen aus Transferleistungen	3.191,06	0,00	0,00	3.191,06	0,00	1.126,37	2.064,69	898,05
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.881,33	0,00	0,00	4.881,33	0,00	1.094,45	3.786,88	6.870,92
	<b>Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>10.400,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.400,92</b>	<b>0,00</b>	<b>3.776,50</b>	<b>6.624,42</b>	<b>9.116,58</b>
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	17.320,45	0,00	0,00	17.320,45	0,00	0,00	17.320,45	4.439,87
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	19.763,00	0,00	0,00	19.763,00	0,00	145,80	19.617,20	12.865,64
2.2	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>47.484,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47.484,37</b>	<b>0,00</b>	<b>3.922,30</b>	<b>43.562,07</b>	<b>26.422,09</b>

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

## Anlage 3

### Verbindlichkeitenübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2019 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezember 2019	Stand zum 31. Dezember 2019 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2018 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €						
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	415.319,37	0,00	0,00	415.319,37	0,00	415.319,37	0,00		440.608,96
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	415.319,37	0,00	0,00	415.319,37	0,00	415.319,37	0,00		440.608,96
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.777,95	0,00	0,00	15.777,95	0,00	15.777,95	0,00		18.101,98
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	19.970.049,32	0,00	0,00	19.970.049,32	0,00	19.970.049,32	0,00		21.413.227,21
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	242.375,21	0,00	0,00	242.375,21	0,00	242.375,21	0,00		292.209,97
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	153.737,80	0,00	0,00	153.737,80	0,00	153.737,80	0,00		246.664,01
<b>4.</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>20.797.259,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.797.259,65</b>	<b>0,00</b>	<b>20.797.259,65</b>	<b>0,00</b>		<b>22.410.812,13</b>

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

Anlage 4  
Übersichten  
übertragene Haushaltsermächtigungen  
und Verpflichtungsermächtigungen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
<b>1.</b>	<b>Aufwandsermächtigungen</b>			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	2.439.400,00	2.198.287,76	33.074,64
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.850.700,00	1.792.573,44	62.308,82
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	1.190.000,00	928.588,58	273.288,77
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	6.500,00	11.000,48	0,00
	<b>Summe Aufwandsermächtigungen</b>	<b>5.486.600,00</b>	<b>4.930.450,26</b>	<b>368.672,23</b>
<b>2.</b>	<b>Auszahlungsermächtigungen</b>			
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	2.297.700,00	2.123.585,72	33.074,64
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.629.700,00	1.548.798,55	62.308,82
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	1.136.600,00	874.098,33	273.288,77
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	6.500,00	9.759,51	0,00
	<b>Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>	<b>5.070.500,00</b>	<b>4.556.242,11</b>	<b>368.672,23</b>
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	40.000,00	27.783,65	7.854,42
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.059.600,00	140.499,58	4.446.506,62
	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.099.600,00</b>	<b>168.283,23</b>	<b>4.454.361,04</b>
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	77.900,00	72.778,61	0,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	19.144.774,01	0,00
	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>77.900,00</b>	<b>19.217.552,62</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe Auszahlungsermächtigungen</b>	<b>6.248.000,00</b>	<b>23.942.077,96</b>	<b>4.823.033,27</b>

Nr.	Bezeichnung	genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €	in €	in €
<b>3.</b>	<b>Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>			
	<b>Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

# Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2019

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

## Anlage 5

Bestimmung des Vortrages

für die Finanzrechnung

# Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2019

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Ifd. 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		-----	-----	-----	1.854.393,90
2	-	-----	-----	-----	0,00
3	=	<b>2.565.140,86</b>	<b>-909.871,49</b>	<b>199.124,53</b>	<b>1.854.393,90</b>
4	+	0,00	0,00	-----	-----
5	=	<b>2.565.140,86</b>	<b>-909.871,49</b>	<b>199.124,53</b>	<b>1.854.393,90</b>
6	+	303.077,67	-----	-----	303.077,67
7	-	72.778,61	-----	-----	72.778,61
8	+	-----	-56.653,08	-----	-56.653,08
9	+	-----	0,00	-----	0,00
10	+	-----	-----	-112.125,47	-112.125,47
11	=	<b>2.795.439,92</b>	<b>-966.524,57</b>	<b>86.999,06</b>	<b>1.915.914,41</b>
Kontrollrechnung:					
12					1.915.914,41
13	-				0,00
14	=				1.915.914,41

## Anlage 6

### Übersicht über den Stand der Rückstellungen

<b>Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres</b>						
Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	373.858	0	-50.045	0	323.813
2	Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0
3	Sonstige Rückstellungen	90.643	0	67.566	0	158.209
	ausstehende Rechnungen	0	0	0	0	0
	Altersteilzeit	90.643	0	67.566	0	158.209
4	<b>Summe</b>	464.501	0	17.521	0	482.022

## Anlage 7

Ausgeübte Wahlrechte  
in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

## Anlage 7

## Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

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

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

## Anlage 8

### Umlagefinanzierte Produkte

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

## Jahresabschluss per 31.12.2019

### Amt Warnow-West

#### 1. Ergebnis der Finanzrechnung 2019 der umlagefinanzierten Produkte/ Vortrag für 2020

Produkt	Bezeichnung	Bestand 31.12.2018	Ergebnis FR 2019	Bestand 31.12.2019
11403	Bauhof	29.931,33	14.202,96	44.134,29
21100	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow	224.865,85	7.404,77	232.270,62
21500	Warnowschule Papendorf	265.273,98	106.049,87	371.323,85
übrige	Produkte, die über die Amtsumlage finanziert werden	1.334.322,74	-66.137,09	1.268.185,65
<b>insgesamt</b>		<b>1.854.393,90</b>	<b>61.520,51</b>	<b>1.915.914,41</b>

#### 2. Ergebnisrechnung 2019/ Vortrag 2020

Produkt	Bezeichnung	Vortrag aus 2018	Ergebnis 2019	Vortrag für 2020
11403	Bauhof	313.388,52	-17.087,45	296.301,07
21100	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow	73.005,88	6.806,24	79.812,12
21500	Warnowschule Papendorf	248.603,57	15.976,99	264.580,56
übrige	Produkte, die über die Amtsumlage finanziert werden	943.362,31	82.915,02	1.026.277,33
<b>insgesamt</b>		<b>1.578.360,28</b>	<b>88.610,80</b>	<b>1.666.971,08</b>

Stand: 03..03.2022

Gewiese