

**Gemeinde Kritzmow
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2018

Inhaltsverzeichnis

I	VORWORT	2
II	ERGEBNISRECHNUNG	3
III	FINANZRECHNUNG	9
IV	TEILRECHNUNGEN	13
V	BILANZ	43
VI	ANHANG	46
	ANLAGEN	
	Anlage 1 Anlagenübersicht	71
	Anlage 2 Forderungsübersicht	74
	Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	76
	Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	78
	Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	81
	Anlage 6 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung	83

I VORWORT

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

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

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

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

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

III ERGEBNISRECHNUNG

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 Konto- nummer
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	Ergebnis	veränderung	gung von			
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	des Haus-	gegenüber	Ermäch-			
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		7	8	9	10	11	12	13	
			in €	in €	in €	-aufwendungen	fähigkeit		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.491.700,00	0,00	0,00	20.040,01	0,00	3.511.740,01	0,00	3.511.740,01	3.599.959,13	-88.219,12	3.819.044,79	-219.085,66	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		405.700,00	0,00	27.767,10	0,00	0,00	433.467,10	0,00	433.467,10	551.965,14	-118.498,04	421.992,15	129.972,99	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		51.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.100,00	0,00	51.100,00	53.976,88	-2.876,88	74.164,50	-20.187,62	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		137.700,00	0,00	1.378,91	0,00	0,00	139.078,91	0,00	139.078,91	178.622,22	-39.543,31	163.810,99	14.811,23	0,00	441.443,444 ,445,448
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		9.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.100,00	0,00	9.100,00	11.626,03	-2.526,03	29.802,40	-18.176,37	0,00	47
10.	+ Sonstige laufende Erträge		136.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.700,00	0,00	136.700,00	167.324,85	-30.624,85	171.708,10	-4.383,25	0,00	46
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		4.232.000,00	0,00	29.146,01	20.040,01	0,00	4.281.186,02	0,00	4.281.186,02	4.563.474,25	-282.288,23	4.680.522,93	-117.048,68	0,00	
12.	- Personalaufwendungen		46.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.163,17	45.236,83	0,00	45.236,83	43.664,02	1.572,81	45.575,01	-1.910,99	0,00	50
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		802.800,00	0,00	31.535,49	0,00	-3.514,50	830.820,99	85.800,05	916.621,04	828.435,52	88.185,52	709.577,01	118.858,51	18.920,97	52
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		297.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297.800,00	0,00	297.800,00	381.927,17	-84.127,17	345.454,10	36.473,07	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	13.718,24	-13.718,24	3.698,22	10.020,02	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-	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	ungen des	tungen im	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber	Ermäch-		
			und		genseitigen	Haushalts-	Gesamt-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Haushalts-	vorjahr	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			-aufwendungen		fähigkeit	jahres	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	nummer
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		2.831.600,00	0,00	-29.419,87	20.040,01	-598,48	2.821.621,66	945,01	2.822.566,67	2.752.654,47	69.912,20	2.749.782,17	2.872,30	2.145,41	54
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		6.600,00	0,00	0,00	0,00	1.648,75	8.248,75	0,00	8.248,75	7.911,43	337,32	26.231,29	-18.319,86	0,00	57
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		49.600,00	0,00	8.730,39	0,00	3.627,39	61.957,78	45.432,24	107.390,02	27.426,68	79.963,34	87.414,33	-59.987,65	48.132,83	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		4.034.800,00	0,00	10.846,01	20.040,01	-0,01	4.065.686,01	132.177,30	4.197.863,31	4.055.737,53	142.125,78	3.967.732,13	88.005,40	69.199,21	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		197.200,00	0,00	18.300,00	0,00	0,01	215.500,01	-132.177,30	83.322,71	507.736,72	-424.414,01	712.790,80	-205.054,08	-69.199,21	
23.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.987,50	-7.987,50	0,00	7.987,50	0,00	491
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		197.200,00	0,00	18.300,00	0,00	0,01	215.500,01	-132.177,30	83.322,71	515.724,22	-432.401,51	712.790,80	-197.066,58	-69.199,21	
26.	- Einstellungen in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.987,50	-7.987,50	0,00	7.987,50	0,00	592
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)		197.200,00	0,00	18.300,00	0,00	0,01	215.500,01	-132.177,30	83.322,71	507.736,72	-424.414,01	712.790,80	-205.054,08	-69.199,21	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	3.189.562,06	-----	2.476.771,26	-----	-----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	3.697.298,78	-----	3.189.562,06	-----	-----	

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

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.511.740,01	0,00	3.511.740,01	3.599.959,13	-88.219,12	40
	1.1 Grundsteuer A	14.000,00	0,00	14.000,00	16.202,72	-2.202,72	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	350.000,00	0,00	350.000,00	363.438,11	-13.438,11	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	940.040,01	0,00	940.040,01	971.930,60	-31.890,59	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.768.700,00	0,00	1.768.700,00	1.793.849,30	-25.149,30	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	190.800,00	0,00	190.800,00	193.451,74	-2.651,74	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	13.000,00	0,00	13.000,00	12.956,65	43,35	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	235.200,00	0,00	235.200,00	248.130,01	-12.930,01	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	433.467,10	0,00	433.467,10	551.965,14	-118.498,04	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	327.100,00	0,00	327.100,00	367.747,42	-40.647,42	(411)
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00	(413)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	27.767,10	0,00	27.767,10	28.267,10	-500,00	(414)
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	78.600,00	0,00	78.600,00	155.850,62	-77.250,62	(415)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.100,00	0,00	51.100,00	53.976,88	-2.876,88	43
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	100,00	0,00	100,00	24,00	76,00	(431)
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	11.900,00	0,00	11.900,00	13.449,67	-1.549,67	(432)
	4.3 Erträge aus der Auslösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	39.100,00	0,00	39.100,00	40.503,21	-1.403,21	(437)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	139.078,91	0,00	139.078,91	178.622,22	-39.543,31	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	139.078,91	0,00	139.078,91	178.622,22	-39.543,31	(441)
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.100,00	0,00	9.100,00	11.626,03	-2.526,03	47
	9.1 Zinserträge	9.100,00	0,00	9.100,00	11.626,03	-2.526,03	(471, 472, 479)
10.	+ Sonstige laufende Erträge	136.700,00	0,00	136.700,00	167.324,85	-30.624,85	46
	10.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	2.834,60	-2.834,60	(461)
	10.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	607,38	-607,38	(4661)
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	4.281.186,02	0,00	4.281.186,02	4.563.474,25	-282.288,23	
12.	- Personalaufwendungen	45.236,83	0,00	45.236,83	43.664,02	1.572,81	50
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	830.820,99	85.800,05	916.621,04	828.435,52	88.185,52	52
	14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	82.846,09	0,00	82.846,09	79.929,04	2.917,05	(522)
	14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	187.463,40	85.800,05	273.263,45	181.136,91	92.126,54	(523)
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	297.800,00	0,00	297.800,00	381.927,17	-84.127,17	53
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	13.718,24	-13.718,24	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.821.621,66	945,01	2.822.566,67	2.752.654,47	69.912,20	54

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
	17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	863.601,52	945,01	864.546,53	828.308,70	36.237,83	(541)
	17.3 Gewerbesteuerumlage	128.040,01	0,00	128.040,01	128.040,01	0,00	(5431)
	17.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.356.058,15	0,00	1.356.058,15	1.322.383,78	33.674,37	(54421)
	17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	473.921,98	0,00	473.921,98	473.921,98	0,00	(54422)
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.248,75	0,00	8.248,75	7.911,43	337,32	57
	19.1 Zinsaufwendungen	6.500,00	0,00	6.500,00	6.162,68	337,32	(571 - 579)
	19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	1.748,75	0,00	1.748,75	1.748,75	0,00	(571 - 579)
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	61.957,78	45.432,24	107.390,02	27.426,68	79.963,34	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	4.065.686,01	132.177,30	4.197.863,31	4.055.737,53	142.125,78	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	215.500,01	-132.177,30	83.322,71	507.736,72	-424.414,01	
23.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	7.987,50	-7.987,50	491
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	215.500,01	-132.177,30	83.322,71	515.724,22	-432.401,51	
26.	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	7.987,50	-7.987,50	592
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	215.500,01	-132.177,30	83.322,71	507.736,72	-424.414,01	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	3.189.562,06	-----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-----	-----	-----	3.697.298,78	-----	

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

III FINANZRECHNUNG

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.491.700,00	0,00	0,00	20.040,01	0,00	3.511.740,01	0,00	3.511.740,01	3.551.143,47	-39.403,46	3.848.272,09	-297.128,62	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		327.100,00	0,00	27.767,10	0,00	0,00	354.867,10	0,00	354.867,10	368.347,42	-13.480,32	273.757,56	94.589,86	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	14.992,87	-2.992,87	31.360,23	-16.367,36	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		137.700,00	0,00	1.378,91	0,00	0,00	139.078,91	0,00	139.078,91	183.207,38	-44.128,47	189.276,50	-6.069,12	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,40	-17,40	0,00	642,648
8.	+ Zinsinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		9.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.100,00	0,00	9.100,00	11.370,95	-2.270,95	41.609,29	-30.238,34	0,00	67
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		136.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.700,00	0,00	136.700,00	163.900,51	-27.200,51	154.657,32	9.243,19	0,00	66 ./ 669
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		4.114.300,00	0,00	29.146,01	20.040,01	0,00	4.163.486,02	0,00	4.163.486,02	4.292.962,60	-129.476,58	4.538.950,39	-245.987,79	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		46.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.163,17	45.236,83	0,00	45.236,83	43.664,02	1.572,81	45.575,01	-1.910,99	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		802.800,00	0,00	31.535,49	0,00	-3.514,50	830.820,99	85.800,05	916.621,04	752.921,07	163.699,97	714.258,60	38.662,47	18.920,97	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		2.831.600,00	0,00	-29.419,87	20.040,01	-598,48	2.821.621,66	945,01	2.822.566,67	2.749.320,36	73.246,31	2.746.396,21	2.924,15	2.145,41	74
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		6.600,00	0,00	0,00	0,00	1.648,75	8.248,75	0,00	8.248,75	8.170,45	78,30	31.816,47	-23.646,02	0,00	77
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		49.600,00	0,00	8.730,39	0,00	3.627,39	61.957,78	45.432,24	107.390,02	49.129,27	58.260,75	216.230,44	-167.101,17	48.132,83	76 ./ 7695
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		3.737.000,00	0,00	10.846,01	20.040,01	-0,01	3.767.886,01	132.177,30	3.900.063,31	3.603.205,17	296.858,14	3.754.276,73	-151.071,56	69.199,21	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 10 und 18)		377.300,00	0,00	18.300,00	0,00	0,01	395.600,01	-132.177,30	263.422,71	689.757,43	-426.334,72	784.673,66	-94.916,23	-69.199,21	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21))		377.300,00	0,00	18.300,00	0,00	0,01	395.600,01	-132.177,30	263.422,71	689.757,43	-426.334,72	784.673,66	-94.916,23	-69.199,21	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		241.000,00	817.700,00	0,00	0,00	0,00	1.058.700,00	0,00	1.058.700,00	237.440,29	821.259,71	107.884,42	129.555,87	790.700,00	681
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		128.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.000,00	0,00	128.000,00	126.556,30	1.443,70	11.627,32	114.928,98	0,00	682
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.039,60	-3.039,60	273.336,00	-270.296,40	0,00	685
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.165,07	-260.165,07	0,00	260.165,07	0,00	686
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		369.000,00	817.700,00	0,00	0,00	0,00	1.186.700,00	0,00	1.186.700,00	627.201,26	559.498,74	392.847,74	234.353,52	790.700,00	
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		33.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.800,00	397.138,53	430.938,53	23.820,59	407.117,94	8.479,36	15.341,23	407.117,94	781 + 784
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		1.383.800,00	1.992.100,00	18.300,00	0,00	0,00	3.394.200,00	353.382,52	3.747.582,52	1.303.278,80	2.444.303,72	576.054,32	727.224,48	1.954.201,31	785
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		1.417.600,00	1.992.100,00	18.300,00	0,00	0,00	3.428.000,00	750.521,05	4.178.521,05	1.327.099,39	2.851.421,66	584.533,68	742.565,71	2.361.319,25	
39.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-1.048.600,00	-1.174.400,00	-18.300,00	0,00	0,00	-2.241.300,00	-750.521,05	-2.991.821,05	-699.898,13	-2.291.922,92	-191.685,94	-508.212,19	-1.570.619,25	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		-671.300,00	-1.174.400,00	0,00	0,00	0,01	-1.845.699,99	-882.698,35	-2.728.398,34	-10.140,70	-2.718.257,64	592.987,72	-603.128,42	-1.639.818,46	
42.	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		163.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.700,00	0,00	163.700,00	163.512,23	187,77	561.781,55	-398.269,32	0,00	791 + 792

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	
			jahres	Nachtrag	zählungen	Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Haushalts- jahres	gungen aus Haushalts- vorjahren	ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	des Haushalts- jahres	im Haus- haltsjahr	des Haus- haltsvor- jahres	des Haus- halts- vorjahr	von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
44.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahme n (Nummern 41 abzüglich Nummern 42 und 43)		-163.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-163.700,00	0,00	-163.700,00	-163.512,23	-187,77	-561.781,55	398.269,32	0,00	
45.	= Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-52,50	52,50	0,00	-52,50	0,00	699 ./ 799
46.	= Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern, 40, 44 und 45)		-835.000,00	-1.174.400,00	0,00	0,00	0,01	-2.009.399,99	-882.698,35	-2.892.098,34	-173.705,43	-2.718.392,91	31.206,17	-204.911,60	-1.639.818,46	
47.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)		----	----	----	----	----	----	----	99.722,71	526.245,20	----	----	----	----	
48.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres		----	----	----	----	----	----	----	2.028.332,81	3.134.188,21	----	----	----	----	
49.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)		----	----	----	----	----	----	----	2.128.055,52	3.660.433,41	----	----	----	----	

*** 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	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	24,00	76,00	20,00	4,00	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87,00	-87,00	10,01	76,99	0,00	
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	111,00	-11,00	30,01	80,99	0,00	
12.	- Personalaufwendungen		36.600,00	0,00	0,00	0,00	-1.113,17	35.486,83	0,00	35.486,83	35.054,02	432,81	36.535,77	-1.481,75	0,00	
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		111.000,00	0,00	0,00	0,00	369,17	111.369,17	0,00	111.369,17	111.069,17	300,00	104.902,36	6.166,81	0,00	
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	199,96	300,04	199,96	0,00	0,00	
20.	- Sonstige laufende Aufwendungen		8.300,00	0,00	7.351,48	0,00	744,00	16.395,48	0,00	16.395,48	16.124,07	271,41	7.510,86	8.613,21	0,00	
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		156.400,00	0,00	7.351,48	0,00	0,00	163.751,48	0,00	163.751,48	162.447,22	1.304,26	149.148,95	13.298,27	0,00	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-156.300,00	0,00	-7.351,48	0,00	0,00	-163.651,48	0,00	-163.651,48	-162.336,22	-1.315,26	-149.118,94	-13.217,28	0,00	
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-156.300,00	0,00	-7.351,48	0,00	0,00	-163.651,48	0,00	-163.651,48	-162.336,22	-1.315,26	-149.118,94	-13.217,28	0,00	

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-156.300,00	0,00	-7.351,48	0,00	0,00	-163.651,48	0,00	-163.651,48	-162.336,22	-1.315,26	-149.118,94	-13.217,28	0,00	

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		13.900,00	0,00	27.767,10	0,00	0,00	41.667,10	0,00	41.667,10	43.669,86	-2.002,76	34.144,64	9.525,22	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	442,41	-342,41	474,40	-31,99	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		100.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.900,00	0,00	100.900,00	109.365,85	-8.465,85	112.879,82	-3.513,97	0,00	
10.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.167,08	-2.167,08	0,00	2.167,08	0,00	
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		114.900,00	0,00	27.767,10	0,00	0,00	142.667,10	0,00	142.667,10	155.645,20	-12.978,10	147.498,86	8.146,34	0,00	
12.	- Personalaufwendungen		9.800,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	9.750,00	0,00	9.750,00	8.610,00	1.140,00	9.039,24	-429,24	0,00	
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		442.100,00	0,00	31.885,49	0,00	-2.474,69	471.510,80	23.333,60	494.844,40	481.270,07	13.574,33	377.681,34	103.588,73	2.500,00	
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		75.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.800,00	0,00	75.800,00	83.126,49	-7.326,49	79.513,48	3.613,01	0,00	
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307,96	-307,96	386,44	-78,48	0,00	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		864.200,00	0,00	0,00	0,00	-598,48	863.601,52	945,01	864.546,53	828.308,70	36.237,83	836.083,21	-7.774,51	2.145,41	
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		32.900,00	0,00	0,00	0,00	3.123,16	36.023,16	0,00	36.023,16	23.726,10	12.297,06	24.436,45	-710,35	0,00	

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		1.424.800,00	0,00	31.885,49	0,00	-0,01	1.456.685,48	24.278,61	1.480.964,09	1.425.349,32	55.614,77	1.327.140,16	98.209,16	4.645,41	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-1.309.900,00	0,00	-4.118,39	0,00	0,01	-1.314.018,38	-24.278,61	-1.338.296,99	-1.269.704,12	-68.592,87	-1.179.641,30	-90.062,82	-4.645,41	
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-1.309.900,00	0,00	-4.118,39	0,00	0,01	-1.314.018,38	-24.278,61	-1.338.296,99	-1.269.704,12	-68.592,87	-1.179.641,30	-90.062,82	-4.645,41	
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-1.309.900,00	0,00	-4.118,39	0,00	0,01	-1.314.018,38	-24.278,61	-1.338.296,99	-1.269.704,12	-68.592,87	-1.179.641,30	-90.062,82	-4.645,41	

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

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	tigungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	veränderung	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	seitigen	Haushalts-	in €	in €	in €				
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	in €	in €	in €					
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		64.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.700,00	0,00	64.700,00	140.447,86	-75.747,86	133.257,83	7.190,03	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		39.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.600,00	0,00	39.600,00	41.291,71	-1.691,71	45.467,94	-4.176,23	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		36.800,00	0,00	1.378,91	0,00	0,00	38.178,91	0,00	38.178,91	69.169,37	-30.990,46	50.921,16	18.248,21	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	795,60	-795,60	21.132,36	-20.336,76	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		141.100,00	0,00	1.378,91	0,00	0,00	142.478,91	0,00	142.478,91	251.704,54	-109.225,63	250.779,29	925,25	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		224.400,00	0,00	-350,00	0,00	239,77	224.289,77	62.466,45	286.756,22	213.886,91	72.869,31	204.612,99	9.273,92	16.420,97
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		221.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221.100,00	0,00	221.100,00	298.600,72	-77.500,72	265.740,66	32.860,06	0,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		8.200,00	0,00	1.378,91	0,00	-239,77	9.339,14	45.432,24	54.771,38	652,70	54.118,68	57.917,92	-57.265,22	48.132,83
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		453.700,00	0,00	1.028,91	0,00	0,00	454.728,91	107.898,69	562.627,60	513.140,33	49.487,27	528.271,57	-15.131,24	64.553,80
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-312.600,00	0,00	350,00	0,00	0,00	-312.250,00	-107.898,69	-420.148,69	-261.435,79	-158.712,90	-277.492,28	16.056,49	-64.553,80
23.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.987,50	-7.987,50	0,00	7.987,50	0,00
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-312.600,00	0,00	350,00	0,00	0,00	-312.250,00	-107.898,69	-420.148,69	-253.448,29	-166.700,40	-277.492,28	24.043,99	-64.553,80

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	
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-312.600,00	0,00	350,00	0,00	0,00	-312.250,00	-107.898,69	-420.148,69	-253.448,29	-166.700,40	-277.492,28	24.043,99	-64.553,80	

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	gungen im	Haushalts-	Haushalts-	vorjahr	gegenüber	Ermäch-
			und		entsprechende	genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			-aufwendungen	fähigkeit	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren
			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		3.491.700,00	0,00	0,00	20.040,01	0,00	3.511.740,01	0,00	3.511.740,01	3.599.959,13	-88.219,12	3.819.044,79	-219.085,66	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		327.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327.100,00	0,00	327.100,00	367.847,42	-40.747,42	254.589,68	113.257,74	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		11.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.300,00	0,00	11.300,00	12.218,76	-918,76	28.202,16	-15.983,40	0,00
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		9.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.100,00	0,00	9.100,00	11.626,03	-2.526,03	29.802,40	-18.176,37	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge		136.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.700,00	0,00	136.700,00	164.362,17	-27.662,17	150.575,74	13.786,43	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		3.975.900,00	0,00	0,00	20.040,01	0,00	3.995.940,01	0,00	3.995.940,01	4.156.013,51	-160.073,50	4.282.214,77	-126.201,26	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		25.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.648,75	23.651,25	0,00	23.651,25	22.209,37	1.441,88	22.380,32	-170,95	0,00
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.410,28	-13.410,28	3.311,78	10.098,50	0,00
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.967.400,00	0,00	-29.419,87	20.040,01	0,00	1.958.020,14	0,00	1.958.020,14	1.924.345,77	33.674,37	1.913.698,96	10.646,81	0,00

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		6.600,00	0,00	0,00	0,00	1.648,75	8.248,75	0,00	8.248,75	7.911,43	337,32	26.231,29	-18.319,86	0,00	
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	-13.076,19	13.276,19	-2.450,90	-10.625,29	0,00	
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		1.999.900,00	0,00	-29.419,87	20.040,01	0,00	1.990.520,14	0,00	1.990.520,14	1.954.800,66	35.719,48	1.963.171,45	-8.370,79	0,00	
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		1.976.000,00	0,00	29.419,87	0,00	0,00	2.005.419,87	0,00	2.005.419,87	2.201.212,85	-195.792,98	2.319.043,32	-117.830,47	0,00	
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		1.976.000,00	0,00	29.419,87	0,00	0,00	2.005.419,87	0,00	2.005.419,87	2.201.212,85	-195.792,98	2.319.043,32	-117.830,47	0,00	
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		1.976.000,00	0,00	29.419,87	0,00	0,00	2.005.419,87	0,00	2.005.419,87	2.201.212,85	-195.792,98	2.319.043,32	-117.830,47	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	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	24,00	76,00	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87,00	-87,00	0,00	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	111,00	-11,00	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		36.600,00	0,00	0,00	0,00	-1.113,17	35.486,83	0,00	35.486,83	35.054,02	432,81	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		111.000,00	0,00	0,00	0,00	369,17	111.369,17	0,00	111.369,17	111.069,17	300,00	0,00	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		8.300,00	0,00	7.351,48	0,00	744,00	16.395,48	0,00	16.395,48	16.194,72	200,76	0,00	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		155.900,00	0,00	7.351,48	0,00	0,00	163.251,48	0,00	163.251,48	162.317,91	933,57	0,00	
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-155.800,00	0,00	-7.351,48	0,00	0,00	-163.151,48	0,00	-163.151,48	-162.206,91	-944,57	0,00	
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-155.800,00	0,00	-7.351,48	0,00	0,00	-163.151,48	0,00	-163.151,48	-162.206,91	-944,57	0,00	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-155.800,00	0,00	-7.351,48	0,00	0,00	-163.151,48	0,00	-163.151,48	-162.206,91	-944,57	0,00	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-155.800,00	0,00	-7.351,48	0,00	0,00	-163.151,48	0,00	-163.151,48	-162.206,91	-944,57	0,00	

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	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	27.767,10	0,00	0,00	27.767,10	0,00	27.767,10	500,00	27.267,10	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	462,41	-362,41	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		100.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.900,00	0,00	100.900,00	109.365,85	-8.465,85	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58,08	-58,08	0,00	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		101.000,00	0,00	27.767,10	0,00	0,00	128.767,10	0,00	128.767,10	110.386,34	18.380,76	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		9.800,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	9.750,00	0,00	9.750,00	8.610,00	1.140,00	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		442.100,00	0,00	31.885,49	0,00	-2.474,69	471.510,80	23.333,60	494.844,40	379.824,75	115.019,65	2.500,00	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		864.200,00	0,00	0,00	0,00	-598,48	863.601,52	945,01	864.546,53	824.974,59	39.571,94	2.145,41	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		32.900,00	0,00	0,00	0,00	3.123,16	36.023,16	0,00	36.023,16	23.961,77	12.061,39	0,00	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		1.349.000,00	0,00	31.885,49	0,00	-0,01	1.380.885,48	24.278,61	1.405.164,09	1.237.371,11	167.792,98	4.645,41	
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-1.248.000,00	0,00	-4.118,39	0,00	0,01	-1.252.118,38	-24.278,61	-1.276.396,99	-1.126.984,77	-149.412,22	-4.645,41	
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-1.248.000,00	0,00	-4.118,39	0,00	0,01	-1.252.118,38	-24.278,61	-1.276.396,99	-1.126.984,77	-149.412,22	-4.645,41	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-1.248.000,00	0,00	-4.118,39	0,00	0,01	-1.252.118,38	-24.278,61	-1.276.396,99	-1.126.984,77	-149.412,22	-4.645,41	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	790.700,00	0,00	0,00	0,00	790.700,00	0,00	790.700,00	0,00	790.700,00	790.700,00	
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.040,00	-2.040,00	0,00	
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		0,00	790.700,00	0,00	0,00	0,00	790.700,00	0,00	790.700,00	2.040,00	788.660,00	790.700,00	
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		33.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.800,00	397.138,53	430.938,53	23.820,59	407.117,94	407.117,94	
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		1.063.000,00	1.950.000,00	18.300,00	0,00	0,00	3.031.300,00	247.879,63	3.279.179,63	1.146.952,94	2.132.226,69	1.915.031,58	
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		1.096.800,00	1.950.000,00	18.300,00	0,00	0,00	3.065.100,00	645.018,16	3.710.118,16	1.170.773,53	2.539.344,63	2.322.149,52	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-1.096.800,00	-1.159.300,00	-18.300,00	0,00	0,00	-2.274.400,00	-645.018,16	-2.919.418,16	-1.168.733,53	-1.750.684,63	-1.531.449,52	

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)		-2.344.800,00	-1.159.300,00	-22.418,39	0,00	0,01	-3.526.518,38	-669.296,77	-4.195.815,15	-2.295.718,30	-1.900.096,85	-1.536.094,93	

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

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-	des	im Haus-	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	Haushalts-	Haushalts-	haltsjahr	gung von
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	2.930,50	-2.430,50	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		36.800,00	0,00	1.378,91	0,00	0,00	38.178,91	0,00	38.178,91	73.754,53	-35.575,62	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		37.300,00	0,00	1.378,91	0,00	0,00	38.678,91	0,00	38.678,91	76.685,03	-38.006,12	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		224.400,00	0,00	-350,00	0,00	239,77	224.289,77	62.466,45	286.756,22	239.817,78	46.938,44	16.420,97
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		8.200,00	0,00	1.378,91	0,00	-239,77	9.339,14	45.432,24	54.771,38	8.901,20	45.870,18	48.132,83
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		232.600,00	0,00	1.028,91	0,00	0,00	233.628,91	107.898,69	341.527,60	248.718,98	92.808,62	64.553,80
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-195.300,00	0,00	350,00	0,00	0,00	-194.950,00	-107.898,69	-302.848,69	-172.033,95	-130.814,74	-64.553,80
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-195.300,00	0,00	350,00	0,00	0,00	-194.950,00	-107.898,69	-302.848,69	-172.033,95	-130.814,74	-64.553,80
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-195.300,00	0,00	350,00	0,00	0,00	-194.950,00	-107.898,69	-302.848,69	-172.033,95	-130.814,74	-64.553,80
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		209.800,00	27.000,00	0,00	0,00	0,00	236.800,00	0,00	236.800,00	202.397,55	34.402,45	0,00
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		128.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.000,00	0,00	128.000,00	126.556,30	1.443,70	0,00
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	999,60	-999,60	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.165,07	-260.165,07	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		337.800,00	27.000,00	0,00	0,00	0,00	364.800,00	0,00	364.800,00	590.118,52	-225.318,52	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		320.800,00	42.100,00	0,00	0,00	0,00	362.900,00	105.502,89	468.402,89	156.325,86	312.077,03	39.169,73
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		320.800,00	42.100,00	0,00	0,00	0,00	362.900,00	105.502,89	468.402,89	156.325,86	312.077,03	39.169,73
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		17.000,00	-15.100,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	-105.502,89	-103.602,89	433.792,66	-537.395,55	-39.169,73
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-178.300,00	-15.100,00	350,00	0,00	0,00	-193.050,00	-213.401,58	-406.451,58	261.758,71	-668.210,29	-103.723,53

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	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.491.700,00	0,00	0,00	20.040,01	0,00	3.511.740,01	0,00	3.511.740,01	3.551.143,47	-39.403,46	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		327.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327.100,00	0,00	327.100,00	367.847,42	-40.747,42	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		11.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.300,00	0,00	11.300,00	11.575,96	-275,96	0,00	
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		9.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.100,00	0,00	9.100,00	11.370,95	-2.270,95	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		136.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.700,00	0,00	136.700,00	163.842,43	-27.142,43	0,00	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		3.975.900,00	0,00	0,00	20.040,01	0,00	3.995.940,01	0,00	3.995.940,01	4.105.780,23	-109.840,22	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		25.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.648,75	23.651,25	0,00	23.651,25	22.209,37	1.441,88	0,00	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.967.400,00	0,00	-29.419,87	20.040,01	0,00	1.958.020,14	0,00	1.958.020,14	1.924.345,77	33.674,37	0,00	
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		6.600,00	0,00	0,00	0,00	1.648,75	8.248,75	0,00	8.248,75	8.170,45	78,30	0,00	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	71,58	128,42	0,00	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		1.999.500,00	0,00	-29.419,87	20.040,01	0,00	1.990.120,14	0,00	1.990.120,14	1.954.797,17	35.322,97	0,00	
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		1.976.400,00	0,00	29.419,87	0,00	0,00	2.005.819,87	0,00	2.005.819,87	2.150.983,06	-145.163,19	0,00	
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		1.976.400,00	0,00	29.419,87	0,00	0,00	2.005.819,87	0,00	2.005.819,87	2.150.983,06	-145.163,19	0,00	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		1.976.400,00	0,00	29.419,87	0,00	0,00	2.005.819,87	0,00	2.005.819,87	2.150.983,06	-145.163,19	0,00	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		31.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.200,00	0,00	31.200,00	35.042,74	-3.842,74	0,00	
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		31.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.200,00	0,00	31.200,00	35.042,74	-3.842,74	0,00	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		31.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.200,00	0,00	31.200,00	35.042,74	-3.842,74	0,00	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		2.007.600,00	0,00	29.419,87	0,00	0,00	2.037.019,87	0,00	2.037.019,87	2.186.025,80	-149.005,93	0,00	

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24,00	0,00	24,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	87,00	0,00	87,00	0,00		
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	111,00	0,00	111,00	0,00		
12	- Personalaufwendungen	35.054,02	0,00	0,00	35.054,02		
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.069,17	111.069,17	0,00	0,00		
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	199,96	199,96	0,00	0,00		
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	16.124,07	1,00	10.768,46	5.354,61		
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	162.447,22	111.270,13	10.768,46	40.408,63		
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-162.336,22	-111.270,13	-10.657,46	-40.408,63		
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-162.336,22	-111.270,13	-10.657,46	-40.408,63		
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-162.336,22	-111.270,13	-10.657,46	-40.408,63		

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	36502	12600	21100	21500	28100
			Kita Kritzmow	Brandschutz	Grundschul- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	43.669,86	41.528,12	836,05	0,00	1.305,69	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	442,41	0,00	442,41	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	109.365,85	72.227,04	1.262,89	0,00	0,00	30,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	2.167,08	70,00	58,08	0,00	0,00	0,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	155.645,20	113.825,16	2.599,43	0,00	1.305,69	30,00
12	- Personalaufwendungen	8.610,00	0,00	7.890,00	0,00	0,00	720,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	481.270,07	33.597,29	58.175,87	271.288,27	113.782,48	3.730,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	83.126,49	37.396,01	10.963,77	21.257,26	4.409,86	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	307,96	307,96	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	828.308,70	0,00	4.999,60	0,00	0,00	750,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	23.726,10	3.046,73	19.256,93	0,00	0,00	462,80
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.425.349,32	74.347,99	101.286,17	292.545,53	118.192,34	5.662,80
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-1.269.704,12	39.477,17	-98.686,74	-292.545,53	-116.886,65	-5.632,80
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-1.269.704,12	39.477,17	-98.686,74	-292.545,53	-116.886,65	-5.632,80
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-1.269.704,12	39.477,17	-98.686,74	-292.545,53	-116.886,65	-5.632,80

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		36100	36503	36601	42100	42400	
		Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Hort Kritzmow	Jugendzentrum	Förderung des Sports	Sportstätten	
		in €	in €	in €	in €	in €	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	35.665,92	0,00	0,00	180,00	
10	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	2.039,00	
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	0,00	35.665,92	0,00	0,00	2.219,00	
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	164,23	0,00	0,00	531,93	
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	4.692,65	63,53	0,00	4.343,41	
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	802.253,10	0,00	8.506,00	6.200,00	5.600,00	
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	444,06	0,00	0,00	515,58	
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	802.253,10	5.300,94	8.569,53	6.200,00	10.990,92	
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-802.253,10	30.364,98	-8.569,53	-6.200,00	-8.771,92	
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-802.253,10	30.364,98	-8.569,53	-6.200,00	-8.771,92	
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-802.253,10	30.364,98	-8.569,53	-6.200,00	-8.771,92	

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	54100	11401	36602	51100	53300
			Gemeindestraßen	Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Wasserversorgung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	140.447,86	129.999,03	0,00	7.555,46	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.291,71	41.291,71	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	69.169,37	1.957,79	37.450,83	0,00	1.378,91	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	795,60	0,00	795,60	0,00	0,00	0,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	251.704,54	173.248,53	38.246,43	7.555,46	1.378,91	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	213.886,91	132.589,83	0,00	615,83	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	298.600,72	281.065,32	0,00	8.167,89	0,00	582,83
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	652,70	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	513.140,33	413.660,15	0,00	8.783,72	0,00	582,83
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-261.435,79	-240.411,62	38.246,43	-1.228,26	1.378,91	-582,83
23	+ Außerordentliche Erträge	7.987,50	0,00	7.987,50	0,00	0,00	0,00
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-253.448,29	-240.411,62	46.233,93	-1.228,26	1.378,91	-582,83
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-253.448,29	-240.411,62	46.233,93	-1.228,26	1.378,91	-582,83

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		55100	55201	57300			
		Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung	Gemeindezentrum			
		in €	in €	in €			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	2.893,37	0,00			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	28.381,84			
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	0,00	2.893,37	28.381,84			
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.713,30	0,00	49.967,95			
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	854,36	5.344,65	2.585,67			
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	647,70			
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	31.567,66	5.344,65	53.201,32			
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-31.567,66	-2.451,28	-24.819,48			
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-31.567,66	-2.451,28	-24.819,48			
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-31.567,66	-2.451,28	-24.819,48			

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61200	53800	54000	55200	61100
			Sonst. allg. Finanzwirtschaft	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.599.959,13	0,00	0,00	0,00	0,00	3.599.959,13
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	367.847,42	0,00	0,00	0,00	0,00	367.847,42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.218,76	0,00	78,76	0,00	12.140,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.626,03	11.626,03	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	164.362,17	1.628,05	0,00	162.140,74	0,00	593,38
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	4.156.013,51	13.254,08	78,76	162.140,74	12.140,00	3.968.399,93
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.209,37	0,00	7,18	0,00	22.202,19	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	13.410,28	987,50	0,00	0,00	0,00	12.422,78
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.924.345,77	0,00	0,00	0,00	0,00	1.924.345,77
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.911,43	7.911,43	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-13.076,19	-840,50	71,58	0,00	0,00	-12.307,27
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.954.800,66	8.058,43	78,76	0,00	22.202,19	1.924.461,28
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	2.201.212,85	5.195,65	0,00	162.140,74	-10.062,19	2.043.938,65
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	2.201.212,85	5.195,65	0,00	162.140,74	-10.062,19	2.043.938,65
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	2.201.212,85	5.195,65	0,00	162.140,74	-10.062,19	2.043.938,65

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24,00	0,00	24,00	0,00		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	87,00	0,00	87,00	0,00		
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	111,00	0,00	111,00	0,00		
11.	- Personalauszahlungen	35.054,02	0,00	0,00	35.054,02		
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	111.069,17	111.069,17	0,00	0,00		
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	16.194,72	0,00	10.768,46	5.426,26		
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	162.317,91	111.069,17	10.768,46	40.480,28		
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-162.206,91	-111.069,17	-10.657,46	-40.480,28		
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-162.206,91	-111.069,17	-10.657,46	-40.480,28		
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-162.206,91	-111.069,17	-10.657,46	-40.480,28		
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-162.206,91	-111.069,17	-10.657,46	-40.480,28		

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	36502	12600	21100	21500	28100
			Kita Kritzmow	Brandschutz	Grundschul- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen- Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	462,41	0,00	442,41	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	109.365,88	72.227,04	1.262,89	0,00	0,00	30,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	58,08	0,00	58,08	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	110.386,34	72.227,04	2.263,38	0,00	0,00	30,00
11.	- Personalauszahlungen	8.610,00	0,00	7.890,00	0,00	0,00	720,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	379.824,75	5.152,00	50.203,09	206.010,53	113.987,52	3.730,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	824.974,59	0,00	3.999,60	0,00	0,00	750,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	23.961,77	3.374,69	19.195,74	0,00	0,00	432,70
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	1.237.371,11	8.526,69	81.288,43	206.010,53	113.987,52	5.632,70
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-1.126.984,77	63.700,35	-79.025,05	-206.010,53	-113.987,52	-5.602,70
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-1.126.984,77	63.700,35	-79.025,05	-206.010,53	-113.987,52	-5.602,70
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-1.126.984,77	63.700,35	-79.025,05	-206.010,53	-113.987,52	-5.602,70
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	2.040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	2.040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	23.820,59	0,00	0,00	6.875,63	16.944,96	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.146.952,94	625.276,48	3.221,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	1.170.773,53	625.276,48	3.221,00	6.875,63	16.944,96	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-1.168.733,53	-625.276,48	-3.221,00	-6.875,63	-16.944,96	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-2.295.718,30	-561.576,13	-82.246,05	-212.886,16	-130.932,48	-5.602,70

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		36100	36503	36601	42100	42400	
		Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Hort Kritzmow	Jugendzentrum	Förderung des Sports	Sportstätten	
		in €	in €	in €	in €	in €	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	35.665,92	0,00	0,00	180,00	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	35.685,92	0,00	0,00	180,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	209,68	0,00	0,00	531,93	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	800.058,01	0,00	8.366,98	6.200,00	5.600,00	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	444,06	0,00	0,00	514,58	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	800.058,01	653,74	8.366,98	6.200,00	6.646,51	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-800.058,01	35.032,18	-8.366,98	-6.200,00	-6.466,51	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-800.058,01	35.032,18	-8.366,98	-6.200,00	-6.466,51	
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-800.058,01	35.032,18	-8.366,98	-6.200,00	-6.466,51	
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.040,00	
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	2.040,00	
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	518.455,46	
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	0,00	0,00	0,00	518.455,46	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	0,00	0,00	0,00	-516.415,46	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-800.058,01	35.032,18	-8.366,98	-6.200,00	-522.881,97	

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	54100	11401	36602	51100	55100
			Gemeindestraßen	Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Öffentliches Grün
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.930,50	2.930,50	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.754,53	5.737,72	37.450,83	0,00	1.378,91	0,00
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	76.685,03	8.668,22	37.450,83	0,00	1.378,91	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	239.817,78	158.550,88	0,00	615,83	0,00	30.144,38
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	8.901,20	0,00	75,00	0,00	8.178,50	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	248.718,98	158.550,88	75,00	615,83	8.178,50	30.144,38
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-172.033,95	-149.882,66	37.375,83	-615,83	-6.799,59	-30.144,38
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-172.033,95	-149.882,66	37.375,83	-615,83	-6.799,59	-30.144,38
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-172.033,95	-149.882,66	37.375,83	-615,83	-6.799,59	-30.144,38
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	202.397,55	202.397,55	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	126.556,30	126.556,30	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	999,60	0,00	999,60	0,00	0,00	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	260.165,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	590.118,52	328.953,85	999,60	0,00	0,00	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	156.325,86	156.325,86	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	156.325,86	156.325,86	0,00	0,00	0,00	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	433.792,66	172.627,99	999,60	0,00	0,00	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	261.758,71	22.745,33	38.375,43	-615,83	-6.799,59	-30.144,38

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		55201	57300				
		Gewässerunterhaltung	Gemeindezentrum				
		in €	in €				
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	29.187,07				
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	29.187,07				
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	50.506,69				
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	647,70				
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	0,00	51.154,39				
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	0,00	-21.967,32				
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	0,00	-21.967,32				
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	0,00	-21.967,32				
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	260.165,07	0,00				
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	260.165,07	0,00				
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	260.165,07	0,00				
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	260.165,07	-21.967,32				

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61200	53800	54000	55200	61100
			Sonst. allg. Finanzwirtschaft	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.551.143,47	0,00	0,00	0,00	0,00	3.551.143,47
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	367.847,42	0,00	0,00	0,00	0,00	367.847,42
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.575,96	0,00	78,76	0,00	11.497,20	0,00
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.370,95	11.370,95	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	163.842,43	1.620,55	0,00	162.221,88	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	4.105.780,23	12.991,50	78,76	162.221,88	11.497,20	3.918.990,89
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.209,37	0,00	7,18	0,00	22.202,19	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.924.345,77	0,00	0,00	0,00	0,00	1.924.345,77
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	8.170,45	8.170,45	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	71,58	0,00	71,58	0,00	0,00	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	1.954.797,17	8.170,45	78,76	0,00	22.202,19	1.924.345,77
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	2.150.983,06	4.821,05	0,00	162.221,88	-10.704,99	1.994.645,12
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	2.150.983,06	4.821,05	0,00	162.221,88	-10.704,99	1.994.645,12
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	2.150.983,06	4.821,05	0,00	162.221,88	-10.704,99	1.994.645,12
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	35.042,74	0,00	0,00	0,00	0,00	35.042,74
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	35.042,74	0,00	0,00	0,00	0,00	35.042,74
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	35.042,74	0,00	0,00	0,00	0,00	35.042,74
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	2.186.025,80	4.821,05	0,00	162.221,88	-10.704,99	2.029.687,86

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

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

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Umlagen für Personal und Sachleistungen Amtsbauhof für Unterhaltung Straßen, Wege und Plätze
Grünflächenpflege
Winterdienst

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

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Internes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	110.700,00	-110.700,00	0,00	110.900,00	-110.900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	111.069,17	-111.069,17	0,00	111.270,13	-111.270,13
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	369,17	-369,17	0,00	370,13	-370,13

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	36502 Kita Kritzmow
Hauptproduktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktbereich	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365 Tageseinrichtungen für Kinder

Produktverantwortlicher / Frau Gröne

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung und Betrieb der Kita "Schwalbennest" zur vorschulischen Erziehung und Betreuung
Erhebung der Entgelte für die kommunale Einrichtung
Landes- und Kreismittel

Auftragsgrundlage KiföG

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	65.700,00	17.900,00	47.800,00	79.300,00	55.900,00	23.400,00
Ergebnis Haushaltsjahr	72.227,04	8.526,69	63.700,35	113.825,16	74.347,99	39.477,17
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	6.527,04	-9.373,31	15.900,35	34.525,16	18.447,99	16.077,17

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt	54100 Gemeindestraßen
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	541 Gemeindestraßen

Produktverantwortlicher / Herr Breitrück

Dienststelle

Produktbeschreibung Instandhaltung und Neugestaltung von Gemeindestraßen und gemeindeeigenen Nebenanlagen
Straßenbeleuchtung
Winterdienst
Sicherstellung der Straßenentwässerung
Beschilderung
Errichtung und Wartung von Buswarteeinrichtungen
Aufgabegenehmigungen
Niederschlagswasser

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, BauGB, sonstige bautechnische und verkehrsrelevante Verordnungen und Gesetze

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	2.300,00	130.000,00	-127.700,00	104.400,00	343.000,00	-238.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	8.668,22	158.550,88	-149.882,66	173.248,53	413.660,15	-240.411,62
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	6.368,22	28.550,88	-22.182,66	68.848,53	70.660,15	-1.811,62

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

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

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

Produktbeschreibung Zinsen aus Geldanlagen
Darlehen
Kredite zur Liquiditätssicherung

Auftragsgrundlage BGB, KV, GemKVO

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	9.200,00	6.600,00	2.600,00	9.200,00	6.600,00	2.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	12.991,50	8.170,45	4.821,05	13.254,08	8.058,43	5.195,65
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	3.791,50	1.570,45	2.221,05	4.054,08	1.458,43	2.595,65

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		14.498.333,45	15.211.362,92	713.029,47
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		1.504.861,71	1.452.110,35	-52.751,36
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1,00	1,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		1.374.498,85	1.372.590,07	-1.908,78
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		130.361,86	79.519,28	-50.842,58
1.2	Sachanlagen		11.955.202,55	12.981.148,45	1.025.945,90
1.2.1	Wald, Forsten		38.696,10	38.696,10	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.615.811,61	2.622.098,34	6.286,73
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.573.749,41	3.180.470,97	606.721,56
1.2.4	Infrastrukturvermögen		6.081.569,59	6.151.461,88	69.892,29
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		3,00	3,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		125.557,61	107.636,80	-17.920,81
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		44.229,95	42.914,24	-1.315,71
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		475.585,28	837.867,12	362.281,84
1.3	Finanzanlagen		1.038.269,19	778.104,12	-260.165,07
1.3.3	Beteiligungen		61.581,00	61.581,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		976.688,19	716.523,12	-260.165,07
2.	Umlaufvermögen		3.601.157,91	3.508.074,18	-93.083,73
2.1	Vorräte		0,00	9.335,95	9.335,95
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	9.335,95	9.335,95
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		3.601.157,91	3.498.738,23	-102.419,68
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		72.400,22	125.534,86	53.134,64
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		4.953,01	5.208,01	255,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		3.273,55	0,00	-3.273,55
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		3.497.019,68	3.323.525,03	-173.494,65
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		3.497.019,68	3.323.314,25	-173.705,43
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	210,78	210,78
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		23.511,45	44.470,33	20.958,88
	Bilanzsumme		18.099.491,36	18.719.437,10	619.945,74

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		10.787.427,30	11.338.196,26	550.768,96
1.1	Kapitalrücklage		7.597.865,24	7.640.897,48	43.032,24
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		7.525.020,67	7.533.010,17	7.989,50
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		72.844,57	107.887,31	35.042,74
1.3	Ergebnisvortrag		2.476.771,26	3.189.562,06	712.790,80
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		712.790,80	507.736,72	-205.054,08
2.	Sonderposten		6.354.612,81	6.487.212,83	132.600,02
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		5.726.146,03	5.858.746,05	132.600,02
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		4.905.390,11	4.987.154,04	81.763,93
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		740.375,18	699.871,97	-40.503,21
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		80.380,74	171.720,04	91.339,30
2.4	Sonstige Sonderposten		628.466,78	628.466,78	0,00
4.	Verbindlichkeiten		957.451,25	894.028,01	-63.423,24
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		820.843,42	657.331,19	-163.512,23
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		820.843,42	657.331,19	-163.512,23
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		88.111,45	173.957,75	85.846,30
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	2.837,96	2.837,96
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		17.614,92	0,00	-17.614,92
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		17.614,92	0,00	-17.614,92
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		30.881,46	59.901,11	29.019,65
	Bilanzsumme		18.099.491,36	18.719.437,10	619.945,74

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2018 Gemeinde Kritzmow

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 der Gemeinde Kritzmow 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 Dienstanweisung des Amtes Warnow-West wurde nicht abgewichen.

Die Vermögensgegenstände werden in der Anlagenbuchhaltung als Nebenbuchhaltung zur Finanzbuchhaltung geführt. Das Sachanlagevermögen wurde für die Eröffnungsbilanz durch Inventur erfasst und mit den fortgeschriebenen Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Für alle vor 2008 angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstände wurden nach den Methoden der Verwaltungsvorschriften Ersatzwerte gebildet und fortgeschrieben. Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen. Für Zu- und Abgänge wurden die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.

Sofern Abgänge zu verzeichnen waren, wurden diese mit den Restbuchwerten ausgebucht. Abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, werden im Jahr ihrer Anschaffung als Aufwand behandelt.

Die Finanzanlagen wurden zum Eröffnungsbilanzstichtag durch Buchinventur ermittelt.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2018 zuzuordnen waren, wurden im Jahresabschluss 2018 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nennbetrag der Forderungen oder Verbindlichkeiten berücksichtigt. Die Forderungen wurden durch eine Buchinventur nachgewiesen. Einzelwertberichtigungen wurden vorgenommen. Ausschlaggebend dafür waren das Alter, die Werthaltigkeit und sonstige zahlungsbeeinträchtigende Ereignisse, wie z.B. die Eröffnung eines Insolvenzverfahrens.

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

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

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

B. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen	<u>15.211.362,92 EUR</u> 14.498.333,45 EUR
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>1.452.110,35 EUR</u> 1.504.861,71 EUR

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen sind die Investitionskostenzuschüsse mit denen ein (Mit-)Nutzungsrecht erworben wurde auszuweisen. Sie werden über die wirtschaftliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes abgeschrieben.

1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte sowie Lizenzen	<u>1,00 EUR</u> 1,00 EUR
---	---

1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	<u>1.372.590,07 EUR</u> 1.374.498,85 EUR
--	---

Neu zu erfassen war ein Investitionszuschuss in Höhe von 31.793,61 EUR für den Ausbau des Kreuzungsbereiches an der L10 in Kritzmow (Knotenpunkt: Satower Str./ Am Weitenmoor/ Am Karauschensoll), an dem die Gemeinde sich als Nutzungsberechtigter beteiligt hat.

Zu dem im Vorjahr durch das Amt Warnow-West für den Neubau der Sporthalle Papendorf erworbenen Flurstück 86/1, Flur 4, Gemarkung Papendorf waren für die Gemeinde Kritzmow als Schulträgergemeinde nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 49,48 EUR zu aktivieren. Es erfolgte eine Umbuchung aus der Position 1.1.5. (Geleistete Anzahlungen auf immaterielle VG).

Es waren Abschreibungen in Höhe von 33.751,87 EUR zu berücksichtigen.

1.1.5. Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände	<u>79.519,28 EUR</u> 130.361,86 EUR
---	--

Neu erfasst wurde eine Anzahlung in Höhe von 6.875,63 EUR für den Anbau an die Sporthalle der Regenbogenkinder Grundschule in Kritzmow, an dem sich die Gemeinde Kritzmow als Schulträgergemeinde beteiligt.

Für ein Ökopunktekonto, das als Ausgleichsmaßnahme im Zusammenhang mit dem B-Plan Nr. 22 der Gemeinde Papendorf für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf erworben wurde, waren die anteiligen Kosten in Höhe von 9.335,95 EUR, die von der Gemeinde Kritzmow als Schulträgergemeinde zu tragen sind, ins Umlaufvermögen umzubuchen. Die Bilanzierung des Ökopunktekontos erfolgte im Umlaufvermögen des Amtes als immaterielles Vermögen. Zum bereits im Vorjahr erworbenen Flurstück für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf war für nachträgliche Anschaffungskosten (Gebühren Liegenschaftskataster) ein Kostenanteil in Höhe von 49,48 EUR umzubuchen auf gezahlte Investitionszuschüsse (Pos. 1.1.3.). Auf der Position verbleibt die Anzahlung auf im-

materielle Vermögensgegenstände für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf in Höhe von 39.652,84 EUR, an dem die Gemeinde sich ebenfalls als Schulträgergemeinde beteiligt.

Die verbliebene Anzahlung aus dem Ersatzneubau der Regenbogenkinder Grundschule in Kritzmow war im Haushaltsjahr um insgesamt 65.277,74 EUR zu reduzieren. Der Schulträgeranteil wurde verwendet für die Deckung des Aufwandes zur Errichtung eines 2. Rettungsweges der Sporthalle Kritzmow (29.963,75 EUR) sowie für die Zahlung des Ausbaubeitrages für das Schulgrundstück der Regenbogenkinder Grundschule in Kritzmow (35.313,99 EUR).

Die Veränderungen im Haushaltsjahr stellen sich wie folgt dar:

Bezeichnung	01.01.2018	Zugang	Abgang	31.12.2018
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Anbau Sporthalle - Grundschule Kritzmow	0,00	6.875,63	0,00	6.875,63
Neubau Sporthalle Warnowschule Papendorf	32.093,31	16.944,96	9.385,43	39.652,84
Ersatzneubau Amtsschule "Regenbogenkinder"	98.268,55	0,00	65.277,74	32.990,81
Summe	130.361,86	23.820,59	74.663,17	79.519,28

1.2. Sachanlagevermögen

12.981.148,45 EUR

11.955.202,55 EUR

1.2.1. Wald, Forsten

38.696,10 EUR

38.696,10 EUR

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte **2.622.098,34 EUR**

2.615.811,61 EUR

Mit Grundstückskaufvertrag UR 2062/2018 vom 01.10.2018 veräußerte die Gemeinde die Flurstücke 101/1 und 107/1, Flur 1, Gemarkung Klein Schwaß zu einem Verkaufspreis von insgesamt 999,60 EUR. Daraus resultiert ein Abgang der Restbuchwerte in Höhe von 204,00 EUR. Der Buchgewinn aus den Grundstücksverkäufen beläuft sich auf 795,60 EUR.

Auf der Grundlage des Vermögenszuordnungsgesetzes (VZOG) ist das Flurstück 34/3, Flur 3, Gemarkung Groß Schwaß unentgeltlich in das Eigentum der Gemeinde übergegangen. Die Bewertung des Flurstücks erfolgte nach der Ersatzwertmethode mit 47,50 EUR.

Für die LED-Umrüstung der Beleuchtungsanlagen auf dem Dorfplatz vor dem Amtsgebäude waren 7.152,69 EUR zu berücksichtigen. Es erfolgte eine Umbuchung aus der Pos. 1.2.10 (Anlagen im Bau).

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr betragen 709,46 EUR.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

3.180.470,97 EUR

2.573.749,41 EUR

Neu zu erfassen waren die Herstellungskosten in Höhe von insgesamt 637.466,36 EUR für das neu errichtete Sportlerheim in Kritzmow (620.981,63 EUR) und die Außenanlagen zum Sportlerheim (16.484,73 EUR).

Das ehemalige Sportlerheim wurde zu einem Verkaufspreis von 2.040,00 EUR veräußert und war in den Abgang zu bringen. Daraus resultiert ein Abgang des Restbuchwertes in Höhe von 1,00 EUR. Der Buchgewinn beläuft sich auf 2.039,00 EUR.

Die Außenanlagen des ehemaligen Sportlerheimes wurden ebenfalls in den Abgang gebracht (Restbuchwert: 1,00 EUR).

Für die LED-Umrüstung der Beleuchtungsanlagen auf dem Hortgelände und im Außenbereich des Hortcontainers auf dem ehemaligen Schulhof waren 11.655,43 EUR zu berücksichtigen. Es erfolgte eine Umbuchung aus der Pos. 1.2.10 (Anlagen im Bau).

Planmäßige Abschreibungen für die Gebäude und Außenanlagen waren im Umfang von 42.398,23 EUR zu berücksichtigen.

1.2.4. Infrastrukturvermögen

6.151.461,88 EUR
6.081.569,59 EUR

Für die LED-Umrüstung der Straßenbeleuchtung in der Gemeinde Kritzmow waren Kosten in Höhe von insgesamt 339.399,40 EUR als nachträgliche Herstellungskosten aus der Bilanz-Pos. 1.2.10 (Anlagen im Bau) umzubuchen. Im Zuge der Maßnahme wurden bei 5 Beleuchtungsanlagen die bestehenden Betonmasten gegen neue Stahlmasten ausgetauscht. Diese waren mit einem Restbuchwert von insgesamt 5,00 EUR in den Abgang zu bringen.

Die Beleuchtungsanlagen in den Straßen „Moorsteig“ und „Heckenweg“ in Kritzmow wurden bei Erstellung der Eröffnungsbilanz nicht berücksichtigt. Es erfolgte eine Nacherfassung der Straßenbeleuchtungen mit je 1,00 EUR Erinnerungswert (2,00 EUR).

Weiterhin waren für die im Vorjahr errichteten PKW-Stellflächen der freiwilligen Feuerwehr in Kritzmow nachträgliche Herstellungskosten in Höhe von 1.721,00 EUR zu erfassen.

Auf der Grundlage des Vermögenszuordnungsgesetzes (VZOG) erfolgte die unentgeltliche Übertragung der Grundstücksflächen des Rad- und Gehweges in der Parkentiner Straße in Klein Schwaß. Die Bewertung der Flurstücke erfolgte nach der Ersatzwertmethode. Es waren insgesamt 7.940,00 EUR zu berücksichtigen.

Planmäßige Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen waren im Haushaltsjahr im Umfang von 279.165,11 EUR zu verzeichnen.

1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler

3,00 EUR
3,00 EUR

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

107.636,80 EUR
125.557,61 EUR

Ein Rasenmäher des Bauhofes wurde verschrottet und war mit einem Restbuchwert von 1,00 EUR in den Abgang zu bringen.

Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich auf 17.919,81 EUR.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung**42.914,24 EUR****44.229,95 EUR**

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 6.666,98 EUR neu erworben. Dabei handelt es sich um den Kauf eines Mannschafts- und Unterkunftszeltes für die freiwillige Feuerwehr in Kritzmow (1.500,00 EUR) sowie den Kauf von Verkehrsmesssystemen (5.166,98 EUR).

Die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung belaufen sich auf 7.982,69 EUR.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**837.867,12 EUR****475.585,28 EUR**

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

Das Sportlerheim in Kritzmow wurde fertiggestellt und die Herstellungskosten in Höhe von 637.466,36 EUR in die Pos. 1.2.3 (bebaute Grundstücke) umgebucht.

Die Kosten in Höhe von 358.207,52 EUR für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED waren den Pos. 1.2.2 (unbebaute Grundstücke), 1.2.3 (bebaute Grundstücke) sowie dem Infrastrukturvermögen (Pos. 1.2.4) zuzuordnen.

Folgende Maßnahmen sind zum Bilanzstichtag zu berücksichtigen:

Bezeichnung der Maßnahme	01.01.2018	Zugang	Auflösung	31.12.2018
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Zuwegung "Am Pingelsteich" in Kritzmow	0,00	1.669,33	0,00	1.669,33
Neubau Radweg Groß Schwaß-Westfriedhof	0,00	2.082,50	0,00	2.082,50
Neubau Gehweg "Wilsener Weg" in Kritzmow	0,00	2.878,44	0,00	2.878,44
Neubau Gehweg "Satower Str." in Kritzmow	0,00	9.711,46	0,00	9.711,46
Gestaltung Ortseingangsbereich Klein Stove	20.100,60	0,00	0,00	20.100,60
Sanierung "Wilsener Str." in Klein Schwaß	3.456,37	0,00	0,00	3.456,37
Ersatzneubau Krippe der Kita "Schwalbennest" in Kritzmow	4.486,30	793.482,12	0,00	797.968,42
Ersatzneubau Sportlerheim in Kritzmow	206.536,72	430.929,64	637.466,36	0,00
Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	241.005,29	117.202,23	358.207,52	0,00
Summe	475.585,28	1.357.955,72	995.673,88	837.867,12

1.3. Finanzanlagen**778.104,12 EUR****1.038.269,19 EUR**

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

Die Gemeinde muss ihre Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG bilanziell erfassen (§ 47 Abs. 4 Nr. 1.3.5 GemHVO-Doppik). Die Bewertung der Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband erfolgte in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde mit dem anteiligen Eigenkapital des Kommunalen Anteilseignerverbandes zum 31.12.2007. Der Aktienbestand beträgt 20.527 Stück mit einem Wert von 61.581,00 EUR.

Für die Gemeinde wurde durch den Zweckverband WWAV Rostock-Land eine Anteilsbewertung am Eigenkapital vorgenommen. Bei der Berechnung der Beteiligungsansätze wurden die bilanzierten Wassermengen der Mitglieder des Zweckverbandes Wasser Abwasser Rostock-Land im Geschäftsjahr 2011 zugrunde gelegt. Die Zusammenführung des bilanziellen Eigenkapitals und der Wasser- und Abwassermengen des Wirtschaftsjahres 2011 führte bei der Aufteilung des Eigenkapitals des WWAV zu dem entsprechenden Anteil der Gemeinde. Dieser beträgt 976.688,19 EUR. Auf der Verbandsversammlung vom 23. Oktober 2017 wurde eine Kapitalherabsetzung von 25,0 Mio. EUR beschlossen. Davon wurden 5,0 Mio. EUR an die Mitgliedsgemeinden weitergeleitet. Für die Gemeinde Kritzmow ergab sich eine Kapitalherabsetzung in Höhe von 260.165,07 €.

2. Umlaufvermögen

3.508.074,18 EUR
3.601.157,91 EUR

2. 1 Vorräte

9.335,95 EUR
0,00 EUR

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

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

3.498.738,23 EUR
3.601.157,91 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 (Nominalwert) in Höhe von 3.508.737,60 EUR stehen Wertberichtigungen im Umfang von 9.999,37 EUR gegenüber.

Nr.	Forderungsart	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	72.400,22	125.534,86	53.134,64
	Gebührenforderungen	411,20	1.124,00	712,80
	Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00
	Steuerforderungen	70.983,89	123.545,23	52.561,34
	Forderungen aus Transferleistungen	30,68	30,68	0,00
	sonstige öffentl.-rechtl. Ford.	974,45	834,95	-139,50
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aLuL	4.953,01	5.208,01	255,00
2.2.5	Ford. gg Sonderverm., Anst. öR	3.273,55	0,00	-3.273,55
2.2.6.1.	Ford. gem. Zahlungsmittelbestand	3.497.019,68	3.323.314,25	-173.705,43
2.2.6.2	Sonst. Ford.gg.sonst.öff.Bereich	0,00	210,78	210,78
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	23.511,45	44.470,33	20.958,88
2.2.	Forderungen	3.601.157,91	3.498.738,23	-102.419,68

Die Steuerforderungen (unter Nr. 2.2.1) betragen 123.545,23 EUR. Sie beinhalten im Wesentlichen Forderungen aus der Gewerbesteuer und der Grundsteuer. Einzelwertberichtigungen für Steuerforderungen wurden in Höhe von 3.003,04 EUR vorgenommen. Gegenüber dem Vorjahr sind die Gewerbesteuerforderungen um 52.354,38 EUR gestiegen. Ende Dezember 2018 erfolgte eine Gewerbesteuerveranlagung in Höhe von ca. 41.080,00 EUR, diese wurde im Jahr 2019 beglichen.

In den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Nr. 2.2.2) in Höhe von 5.208,01 EUR wird die Vollverzinsung der Gewerbesteuer ausgewiesen.

Bei den sonstigen Vermögensgegenständen (Nr. 2.2.7) werden die Vorjahresabgrenzungen insbesondere Konzessionsabgaben (16,2 TEUR) ausgewiesen.

Bei den Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Nr. 2.2.6.1) werden die liquiden Mittel der Gemeinde ausgewiesen. Das Amt Warnow-West führt die liquiden Mittel aller Gemeinden über die Einheitskasse. Aus der Verrechnung der Einheitskasse ergibt sich per 31.12.2018 der Bestand der liquiden Mittel in Höhe von 3.323.314,25 EUR. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die liquiden Mittel um 173.705,43 EUR verringert.

PASSIVA

1. Eigenkapital

11.338.196,26 EUR
10.787.427,30 EUR

1.1. Kapitalrücklage

7.640.897,48 EUR
7.597.865,24 EUR

1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage

7.533.010,17 EUR
7.525.020,67 EUR

Die allgemeine Kapitalrücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr um 7.989,50 EUR erhöht.

Auf der Grundlage des Vermögenszuordnungsgesetzes (VZOG) ist ein Grundstück Flur 3, Gemarkung Groß Schwaß unentgeltlich in das Eigentum der Gemeinde übergegangen (47,50 EUR Bilanzpos. 1.2.2).

Die Beleuchtungsanlagen in den Straßen „Moorsteig“ und „Heckenweg“ in Kritzmow wurden bei Erstellung der Eröffnungsbilanz nicht berücksichtigt und nachträglich aktiviert (2,00 EUR Bilanzpos. 1.2.4).

Auf der Grundlage des Vermögenszuordnungsgesetzes (VZOG) erfolgte die unentgeltliche Übertragung der Grundstücksflächen des Rad- und Gehweges in der Parkentiner Straße in Klein Schwaß (7.940,00 EUR Bilanzpos. 1.2.4).

Die Wertänderung wurde ergebnisneutral mit der Kapitalrücklage verrechnet.

1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklage	<u>107.887,31 EUR</u>
	72.844,57 EUR

Die investiven Schlüsselzuweisungen wurden nach § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik in voller Höhe (35.042,74 EUR) entsprechend 8,7 % der Schlüsselzuweisungen der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt.

1.3. Ergebnisvortrag	<u>3.189.562,06 EUR</u>
	2.476.771,26 EUR

Der Jahresüberschuss 2017 in Höhe von 712.790,80,93 EUR wurde auf neue Rechnung vorgetragen (§ 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019).

1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>507.736,72 EUR</u>
	712.790,80 EUR

Der Jahresüberschuss 2018 wird mit 507.736,72 EUR ausgewiesen und ist gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorzutragen.

2. Sonderposten	<u>6.487.212,83 EUR</u>
	6.354.612,81 EUR

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>5.858.746,05 EUR</u>
	5.726.146,03 EUR

2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen	<u>4.987.154,04 EUR</u>
	4.905.390,11 EUR

Für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED in der Gemeinde Kritzmow waren Zuwendungen in Höhe von 237.614,55 EUR zu passivieren. Es erfolgte eine Umbuchung aus Sonderposten aus Anzahlungen (Pos. 2.1.3).

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt für das Haushaltsjahr 2018 insgesamt 155.850,62 EUR.

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten **699.871,97 EUR**
740.375,18 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen beläuft sich im Haushaltsjahr auf insgesamt 40.503,21 EUR.

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen **171.720,04 EUR**
80.380,74 EUR

Neu erfasst wurde ein Sonderposten aus Anzahlungen für die Straßenausbaubeiträge „Schulweg“ in Kritzmow in Höhe von 126.556,30 EUR.

Der Sonderposten aus Anzahlungen für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED in Kritzmow war in Höhe von 237.614,55 EUR auf Sonderposten aus Zuwendungen umzubuchen (Pos. 2.1.2).

Es verbleibt der aus dem Haushaltsjahr 2015 resultierende Sonderposten aus Anzahlungen i. H. v. 45.163,74 EUR für die Herstellung einer Niederschlagsentwässerungsanlage im Bereich des B-Plan Nr. 5-4 „Erweiterung Schäferwiese“ in Kritzmow.

Die Veränderungen im Haushaltsjahr stellen sich wie folgt dar:

Bezeichnung	01.01.2018	Zugang	Auflösung	31.12.2018
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Kostenbeteiligung Niederschlagsentwässerung B-Plan Nr. 5-4 "Erweiterung Schäferwiese" in Kritzmow	45.163,74	0,00	0,00	45.163,74
Zuwendung Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	35.217,00	202.397,55	237.614,55	0,00
Straßenausbaubeitrag "Schulweg" in Kritzmow	0,00	126.556,30	0,00	126.556,30
Summe	80.380,74	328.953,85	237.614,55	171.720,04

2.4. Sonstige Sonderposten **628.466,78 EUR**
628.466,78 EUR

Der Sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) wurde in den Jahren 2007-2009 erwirtschaftet und steht für den Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung zur Verfügung. Eine Entnahme war 2018 aufgrund des Jahresüberschusses nicht erforderlich.

4. Verbindlichkeiten**894.028,01 EUR****957.451,25 EUR**

Nr.	Verbindlichkeitenart	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
4.2.1.	Verb. Aus Kreditaufnahmen	820.843,42	657.331,19	-163.512,23
4.5	Verbindlichkeiten aLuL	88.111,45	173.957,75	85.846,30
4.9	Verb. ggü. Sonderverm.	0,00	2.837,96	2.837,96
4.10.2	sonst. Verb. ggü sonst. öff. Bereich	17.614,92	0,00	-17.614,92
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	30.881,46	59.901,11	29.019,65
4.	Verbindlichkeiten	957.451,25	894.028,01	-63.423,24

Zum Jahresende 2018 betragen die Verbindlichkeiten insgesamt 894.028,01 EUR. Sie haben sich gegenüber dem Vorjahr um 63.423,24 EUR verringert.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Nr. 4.5 173,9 TEUR) weisen zum Jahresende 2018 bereits erbrachte Bau- und Planungsleistungen aus, die erst in 2019 beglichen wurden. Diese betreffen den Ersatzneubau der Krippe.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen (Nr. 4.9 2,8 TEUR) enthalten ebenfalls eine Rechnung für erbrachte Bauleistungen für den Ersatzneubau der Krippe, welche in 2019 beglichen wurde.

Die Position Sonstige Verbindlichkeiten (Nr. 4.11) in Höhe von 59.901,11 EUR weist neben Sicherheitseinbehalten für Bauleistungen (0,5 TEUR) die Verbindlichkeiten aus, die zum Folgejahr abgegrenzt werden müssen (59,3 TEUR). Diese betreffen im Wesentlichen Aufwendungen für die Bewirtschaftung und Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude (43,7 TEUR) und die Wohnsitzgemeindeanteile für die Kindertagesbetreuung (13,9 TEUR).

Unter Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (Nr. 4.2.1 657.331,19 EUR, VJ 820.843,42 EUR) werden 3 Investitionskredite geführt. Die Tilgungsleistungen beliefen sich auf insgesamt 163.512,23 EUR (VJ 561.781,55 EUR). Im Vorjahr wurde der Kredit für das Gewerbegebiet Groß Schwaß (29,8 TEUR) planmäßig zurückgezahlt und die Kredite für das Wohngebiet Weitenmoor (189,4 TEUR) und die Kommunalen Altschulden (182,6 TEUR) wurden vorzeitig abgelöst.

Darlehensgeber	Zweck	Nennbetrag	Zins fest bis	Restschuld zum 31.12.2018	
DKB	Weitenmoor	480.246,14	2024	269.187,94	EUR
KfW	Ortsentwässerung Kritzmow	524.083,02	2021	52.393,42	EUR
DKB	versch. Vorhaben	1.215.784,54	2022	335.749,83	EUR
Summe Kreditverbindlichkeiten				657.331,19	EUR

C. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Den Gesamterträgen von 4.571.461,75 EUR (Nr. 11 + Nr. 23) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 4.063.725,03 EUR (Nr. 21 + Nr. 26) gegenüber. Der Jahresüberschuss per 31.12.2018 beträgt damit 507.736,72 EUR (Nr. 31). Geplant war ein Jahresüberschuss in Höhe von 83.322,71 EUR. Insbesondere Mehrerträge bei Steuern (88,2 TEUR) und Zuwendungen und Umlagen (118,5 TEUR) sowie Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen (88,2 TEUR) und den sonstigen laufenden Aufwendungen (80,0 TEUR) führen zu dem Jahresüberschuss.

Aufwandsermächtigungen wurden in Höhe von insgesamt 69,2 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Diese betreffen im Wesentlichen die Erstellung von B-Plänen (48,1 TEUR) sowie die Unterhaltung (18,9 TEUR).

Entwicklung der Jahresergebnisse

Jahresüberschuss 2012	260,5 TEUR
Jahresüberschuss 2013	273,8 TEUR
Jahresüberschuss 2014	1.095,0 TEUR
Jahresfehlbetrag 2015	-70,5 TEUR
Jahresüberschuss 2016	918,0 TEUR
Jahresüberschuss 2017	712,8 TEUR
Jahresüberschuss 2018	507,7 TEUR

Der Ergebnisvortrag in das Haushaltsjahr 2019 beträgt insgesamt 3.697,3 TEUR (Nr. 33). 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. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist gegeben.

Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresüberschuss in Höhe von 507,7 TEUR wird gemäß § 44 Absatz 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen.

In seiner Sitzung am 25.04.2022 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

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

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

1. Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	3.819.044,79	3.511.740,01	3.599.959,13
1.1	Grundsteuer A	14.723,95	14.000,00	16.202,72
1.2	Grundsteuer B	353.223,94	350.000,00	363.438,11
1.3	Gewerbsteuer	1.242.184,45	940.040,01	971.930,60
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.724.634,25	1.768.700,00	1.793.849,30
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	177.999,55	190.800,00	193.451,74
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	13.291,65	13.000,00	12.956,65
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	292.987,00	235.200,00	248.130,01

Die Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr. 1) weisen Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsplan in Höhe von 88,2 TEUR aus.

Mehrerträge bei der Gewerbsteuer (Nr. 1.3) werden in Höhe von 31,9 TEUR ausgewiesen. Für die Haushaltsplanung werden die aktuell festgesetzten Gewerbesteuvorauszahlungen zugrunde gelegt. Die tatsächlichen Erträge richten sich nach der Festsetzung der Messbeiträge durch das Finanzamt.

Im Vorjahr wurden deutlich höhere Gewerbesteuern erzielt aufgrund von nachträglichen Veranlagungen (270,3 TEUR).

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Nr. 1.4) wurde auf Grundlage der Hinweise des Ministeriums für Inneres und Europa v. 13.10.2017 in den Haushalt eingestellt, da der Haushaltserlass noch nicht vorlag. Mit der Abrechnung ergaben sich auf Grund der Steuer-schätzung vom November Mehrerträge gegenüber dem Plan (25,1 TEUR) und gegenüber dem Vorjahr (69,2 TEUR).

Unter Nr. 1.7 wird der Familienleistungsausgleich ausgewiesen. Dieser ist im Vergleich zum Haushaltsplan um 12,9 TEUR und gegenüber dem Vorjahr um 44,9 TEUR gestiegen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwgdn, allg. Umlagen, sonst. Transfererträge	421.992,15	433.467,10	551.965,14
2.1	Schlüsselzuweisungen	254.489,68	327.100,00	367.747,42
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	100,00	0,00	100,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	18.667,88	27.767,10	28.267,10
2.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	148.734,59	78.600,00	155.850,62

Die Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen (Nr. 2) weisen Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsplan in Höhe von 118,5 TEUR und gegenüber dem Vorjahr i. H. v. 130,0 TEUR aus.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 155,8 TEUR (Nr. 2.7) betreffen die Sonderposten aus Zuwendungen zum Anlagevermögen und der unentgeltlichen Übergabe von Infrastrukturvermögen von Erschließungsträgern an die Gemeinde. Mehrerträge in Höhe von 63,5 TEUR gegenüber dem Plan werden beim Infrastrukturvermögen ausgewiesen. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung konnten die Erträge nur geschätzt werden.

Die Schlüsselzuweisungen (Nr. 2.1) haben sich mit dem Haushaltserlass für 2018 gegenüber dem Plan um 40,6 TEUR und gegenüber dem Vorjahr um 113,3 TEUR erhöht.

Unter der Pos. 2.4 wird zusätzlich ausgereichtes Betreuungsgeld vom Landkreis für die Kitas ausgewiesen, das für die Erneuerung des Bodenbelages der Kita verwendet wurde.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	74.164,50	51.100,00	53.976,88
4.1	Verwaltungsgebühren	20,00	100,00	24,00
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	33.721,48	11.900,00	13.449,67
4.3	Erträge aus der Auflösung von SOPO Beiträge	40.423,02	39.100,00	40.503,21

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (Nr. 4) weisen Mindererträge gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 14,8 TEUR aus. Die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband (Nr. 4.2) sind gegenüber dem Vorjahr gesunken, da in geraden Jahren nur Beiträge über 50,00 EUR veranlagt werden.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	163.810,99	139.078,91	178.622,22
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	163.810,99	139.078,91	178.622,22

In den privatrechtlichen Leistungsentgelten (Nr. 5) sind im Wesentlichen die Landpacht (23,3 TEUR, VJ 32,9 TEUR), Entgelte für die Eintragung einer Dienstbarkeit für den WWAV (14,1 TEUR) die Miete für die Krippe (20,5 TEUR), die Kita (51,7 TEUR), den Hort (35,6 TEUR) sowie die Nutzungsentgelte für das Gemeindehaus (14,1 TEUR) enthalten.

Gegenüber dem Plan werden Mehrerträge in Höhe von 39,5 TEUR ausgewiesen. Diese betreffen im Wesentlichen eine Dienstbarkeit für den WWAV (14,1 TEUR) und Erstattungen für die Jahresverbrauchsabrechnung Strom 2016/2017 für das Gemeindezentrum (14,2 TEUR).

Im Vorjahr wurden aufgrund eines einmaligen Nutzungsentgeltes Mehrerträge bei den landwirtschaftlichen Pachten ausgewiesen (8,9 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	29.802,40	9.100,00	11.626,03
9.1	Zinserträge	29.802,40	9.100,00	11.626,03

Mehrerträge bei den Zinsen und sonstigen Finanzerträgen (Nr. 9) betreffen mit 3,8 TEUR die Dividende vom kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.DIS AG.

Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Zinserträge aus Festgeldern um 12,2 TEUR verringert, da die vorherigen Anlagekonditionen ausgelaufen sind.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Sonstige laufende Erträge	171.708,10	136.700,00	167.324,85
ohne	Konzessionen, Säumniszuschläge, sonst. Erträge	154.748,04	136.700,00	163.822,87
10.1	Erträge aus Veräußerung von Vermögensgegenst.	16.770,00	0,00	2.834,60
10.2	Erträge Aufslg. Wertber., Sonderpost., Rückstlgen	190,06	0,00	667,38

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 10) weisen Mehrerträge gegenüber dem Plan i. H. v. 30,6 TEUR und Mindererträge gegenüber dem Vorjahr i. H. v. 4,4 TEUR aus. Sie beinhalten im Wesentlichen die Konzessionsabgaben (162,1 TEUR). Diese lagen um 25,5 TEUR höher als geplant und um 12,8 TEUR niedriger als im Vorjahr.

Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (Nr. 10.1) resultieren aus einem Grundstücksverkauf Gemarkung Klein Schwaß i. H. v. 795,60 EUR und dem Verkauf des ehemaligen Sportlerheimes i. H. v. 2.039,00 EUR (Bilanzpos. 1.2.2 und 1.2.3). Mehrerträge im Vorjahr in Höhe von 13,9 TEUR betreffen den Verkauf von Grundstücken.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Summe der ordentlichen Erträge	4.680.522,93	4.281.186,02	4.563.474,25

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
12.	Personalaufwendungen	45.575,01	45.236,83	43.664,02

Die Personalaufwendungen (Nr. 12) in Höhe von 43,7 TEUR enthalten die Aufwandsentschädigungen für die ehrenamtliche Tätigkeit (Gemeindevertretung, Freiwillige Feuerwehr).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	709.577,01	916.621,04	828.435,52
ohne	Kostenerstattungen	494.249,75	560.511,50	567.369,57
14.1	Aufwendungen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	94.124,22	82.846,09	79.929,04
14.2	Aufwendungen Unterhaltung/Bewirtschaftung	121.183,04	273.263,45	181.136,91

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr.14) betragen 828,4 TEUR. Aufwandsermächtigungen wurden in Höhe von 18,9 TEUR in das Folgejahr übertragen. Sie betreffen die Unterhaltung der Grünanlagen (7,0 TEUR), die Baumpflege (4,0 TEUR), die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung (5,4 TEUR) und die Unterhaltung der Sirenenanlage (2,5 TEUR).

Bei den Kostenerstattungen (Pos. ohne) werden im Wesentlichen die Bauhofumlage (111,1 TEUR, VJ 104,9 TEUR), die Schulumlage für die Regenbogenkinder Grundschule (226,1 TEUR, VJ 170,8 TEUR), die Schulumlage für die Warnowschule Papendorf (92,8 TEUR, VJ 85,6 TEUR) und der Schullastenausgleich (66,1 TEUR, VJ 72,2 TEUR) ausgewiesen. Für die Regenbogenkindergrundschule waren der Ausbaubeitrag für die Schulstraße (35,3 TEUR) und die Kosten für den 2. Rettungsweg in der Schulsporthalle (30,0 TEUR) aus Anzahlungen auf Investitionskostenzuschuss in Aufwand umzubuchen.

Die Aufwendungen für Energie, Wasser und Abfall (Nr. 13.1) enthalten den Strom für die Straßenbeleuchtung (37,4 TEUR, VJ 50,5 TEUR), Energie und Wasser für das Gemeindezentrum (39,9 TEUR, VJ 33,7 TEUR) sowie Energie, Wasser und Gewerbemüll für die beiden Feuerwehrhäuser (11,7 TEUR, VJ 9,6 TEUR).

Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung (Nr. 14.2) betreffen im Wesentlichen die Kita (32,6 TEUR u.a. für die Erneuerung des Bodenbelages), die Sanierung der Heizung

und Elektrik des Feuerwehrgebäudes Klein Schwaß (27,7 TEUR), die Straßenunterhaltung (33,5 TEUR), den Winterdienst (21,7 TEUR), Unterhaltung und Reinigung für das Gemeindezentrum (10,0 TEUR), die Baumpflege (6,1 TEUR) und die Unterhaltung der Grünanlagen (23,7 TEUR).

Minderaufwendungen bei den Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung gegenüber dem Plan in Höhe von 56,4 TEUR (Nr. 13.2) betreffen im Wesentlichen die Straßenunterhaltung (17,2 TEUR) und den Abbruch der Fundamente für das Sportlerheim (10,0 TEUR). Aufwandsermächtigungen wurden i. H. v. 18,9 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschreibungen auf VG des Anlagevermögens	345.454,10	297.800,00	381.927,17

Mehraufwendungen bei den Abschreibungen auf das Anlagevermögen (Nr. 15) in Höhe von 84,1 TEUR gegenüber dem Haushaltsansatz betreffen insbesondere das Sportlerheim (3,6 TEUR) das Infrastrukturvermögen (66,9 TEUR) und die Spielplätze (7,6 TEUR). Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung lag die Bewertung noch nicht vor und die Abschreibungen konnten nur geschätzt werden. Die tatsächliche Wertermittlung erfolgt im Zuge der Jahresabschlussarbeiten.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Abschr. Vermögensgegenstände Umlaufvermögen	3.698,22	0,00	13.718,24

Bei den Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens handelt es sich im Wesentlichen um eine Gewerbesteuerforderung und Nebenforderungen aufgrund der Beendigung des Insolvenzverfahrens und der Restschuldbefreiung (12,4 €) sowie den automatischen Forderungsverzicht aufgrund der Kleinbetragsregelung. Die Erträge aus der Auflösung der Einzelwertberichtigung werden unter Nr. 10 und Nr. 20 ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
17.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferaufwendungen	2.749.782,17	2.822.566,67	2.752.654,47
17.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	836.083,21	864.546,53	828.308,70
17.3	Gewerbesteuerumlage	136.682,21	128.040,01	128.040,01
17.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.277.154,64	1.356.058,15	1.322.383,78
17.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	499.862,11	473.921,98	473.921,98

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (Nr. 17) weisen gegenüber dem Haushaltsplan Minderaufwendungen in Höhe von 69,9 TEUR aus. Aufwandsermächtigungen für den LKW Führerschein wurden i. H. v. 2,1 TEUR in das Folgejahr übertragen.

In den Zuwendungen und Zuschüssen für laufende Zwecke (Nr. 17.1) sind die kommunalen Anteile für die Kitas und die Tagespflege enthalten. Die Ausgleichszahlungen für die Kita Schwalbennest betragen 420,1 TEUR (VJ 446,8 TEUR). Der kommunale Anteil für die Kitas außerhalb der Gemeinde beträgt 2018 355,0 TEUR (VJ 333,3 TEUR).

Die Gewerbesteuerumlage (Nr. 17.3) ist aufgrund niedrigerer Gewerbesteuererträge gegenüber dem Vorjahr gesunken.

Den größten Posten der Zuwendungen und Umlagen nimmt die Kreisumlage (Nr. 17.5) mit 1.322,4 TEUR und damit 33,7 TEUR weniger als geplant und 45,2 TEUR mehr als im Vorjahr ein. Sie wurde mit 39,50 % der Umlagegrundlagen in den Haushalt eingestellt (VJ 36,69 %). Die endgültige Festsetzung erfolgte mit Bescheid vom 27.06.2018 in Höhe von 37,39 %.

Die Amtsumlage (Nr. 17.6) wurde mit 13,40 % der Umlagegrundlage geplant (VJ 14,36 %). Damit lag sie um 25,9 TEUR unter dem Vorjahreswert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Zinsaufwendungen/sonstige Finanzaufwendungen	26.231,29	8.248,75	7.911,43
19.1	Zinsaufwendungen	21.405,79	6.500,00	6.162,68
19.2	Sonstige Finanzaufwendungen	4.825,50	1.748,75	1.748,75

Die Zinsaufwendungen (Nr. 19) betragen insgesamt 7,9 TEUR und setzen sich aus den Zinsen für Investitionskredite (6,1 TEUR, VJ 21,4 TEUR) und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (1,7 TEUR, VJ 4,8 TEUR) zusammen. Die Zinsaufwendungen für die Investitionskredite haben sich infolge der Ablösung von 3 Krediten um 15,2 TEUR gegenüber dem Vorjahr verringert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Sonstige laufenden Aufwendungen	87.414,33	107.390,02	27.426,68

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 20) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 80,0 TEUR und gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 60,0 TEUR aus. Aufwandsermächtigungen wurden in Höhe von 48,1 TEUR in das Folgejahr übertragen. Diese betreffen die Erstellung des Flächennutzungsplanes (31,8 TEUR), die Aufstellung des B-Planes Nr. 21 (4,9 TEUR) des B-Planes Nr. 22 (9,5 TEUR) und die Wertermittlung für das Grundstück Kita Spatzenhaus (2,0 TEUR).

Weitere Minderaufwendungen gegenüber dem Plan betreffen die Dienst- und Schutzbekleidung (10,2 TEUR) und die Innenbereichssatzung Gemeindecampus (5,7 TEUR).

Erträge aus Einzelwertberichtigungen in Höhe von 13,5 TEUR sind in Zusammenhang mit den Abschreibungen auf Forderungen (Nr. 16) zu sehen. Sie betreffen im Wesentlichen die Auflösung einer Wertberichtigung für eine Gewerbesteuerforderung einschließlich Nebenforderungen aufgrund der Beendigung eines Insolvenzverfahrens.

Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen werden i. H. v. 7,00 EUR ausgewiesen. Sie betreffen den Abgang der Außenanlagen des ehemaligen Sportlerheimes (Bilanzpos. 1.2.3 1,00 EUR), den Abgang von 5 Beleuchtungsanlagen (Bilanzpos. 1.2.5 5,00 EUR) und den Abgang eines Rasenmähers (Bilanzpos. 1.2.7 1,00 EUR).

Im Vorjahr wurden 30,7 TEUR in Zusammenhang mit dem Verkauf diverser Flurstücke im Gewerbegebiet Groß Schwaß und dem Abgang von Infrastrukturvermögen ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.967.732,13	4.197.863,31	4.055.737,53

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
22.	Ordentliches Ergebnis	712.790,80	83.322,71	507.736,72

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
23.	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	7.987,50

Außerordentliche Erträge in Höhe von 8,0 TEUR (Nr. 23) resultieren aus der unentgeltlichen Übertragung von Straßengrundstücken der Gemarkung Groß Schwaß Flur 3 und der Gemarkung Klein Schwaß Flur 1 vom Landkreis Rostock (Bilanzpos. 1.2.2 und 1.2.4). Die Erträge wurden gem. GemHVO-Doppik in die allgemeine Kapitalrücklage eingestellt (Nr. 26).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
25.	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	712.790,80	83.322,71	515.724,22
26.	Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	7.987,50
31.	Jahresergebnis	712.790,80	83.322,71	507.736,72
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	2.476.771,26	-----	3.189.562,06
33.	Ergebnis	712.790,80	-----	3.697.298,78

Der Jahresüberschuss in Höhe von 507,7 TEUR (Nr. 31) wird auf das Folgejahr vorgetragen. Damit erhöht sich der Ergebnisvortrag von 3.189,6 TEUR (Nr. 32) auf 3.697,3 TEUR (Nr. 33).

D. Angaben zur Finanzrechnung

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

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

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 10,1 TEUR (Nr. 40). Im Haushalt veranschlagt war ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 2.728,4 TEUR. Nach Berücksichtigung der Tilgungen in Höhe von 163,5 TEUR (Nr. 42) und des Saldos der durchlaufenden Gelder in Höhe von 0,1 TEUR haben sich die liquiden Mittel insgesamt um 173,7 TEUR reduziert (Nr. 46).

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Nr. 18) hat sich gegenüber dem Haushaltsansatz um 296,8 TEUR erhöht. Die Erhöhung ergibt sich im Wesentlichen aus Mehreinzahlungen bei Steuern (39,4 TEUR) und Minderauszahlungen bei den Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13 in Höhe von 163,7 TEUR) und den Zuwendungen und Umlagen (Nr. 14 in Höhe von 73,2 TEUR). Auszahlungsermächtigungen für laufende Auszahlungen wurden in Höhe von 69,2 TEUR in das Folgejahr übertragen.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 39) beträgt -699,9 TEUR. Er fiel um 2.291,9 TEUR höher aus als geplant. Einzahlungsermächtigungen in Höhe von 790,7 TEUR wurden für Zuwendungen für den Ersatzneubau der Krippe in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Auszahlungsermächtigungen für Investitionen in Höhe von 2.361,3 TEUR betreffen insbesondere die Sporthalle der Warnowschule Papendorf (292,8 TEUR), den Anbau für die Sporthalle der Regenbogenkindergrundschule Kritzmow (80,5 TEUR) und den Ersatzneubau der Krippe Kritzmow (1.867,0 TEUR).

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

31.12.2011	2.147,4 TEUR
31.12.2012	2.387,5 TEUR
31.12.2013	2.493,5 TEUR
31.12.2014	2.991,2 TEUR
31.12.2015	2.622,1 TEUR
31.12.2016	3.465,8 TEUR
31.12.2017	3.497,0 TEUR
31.12.2018	3.323,3 TEUR

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist der Haushalt in der Finanzrechnung ausgeglichen, wenn zum Stichtag kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen besteht. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2018 setzt sich aus dem Saldo der jahresbezogenen laufenden Ein- und Aus-

zahlungen (Nr. 47 in Höhe von 526,2 TEUR) und dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen des Vorjahres (Nr. 48 in Höhe von 3.134,2 TEUR) zusammen. Zur Ermittlung dient gemäß § 61 Nr. 5 GemHVO-Doppik i. V. m. Ziffer 5 VV das amtliche Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel“ welches als Anlage beigefügt ist. Im Muster 5a lfd. Nr. 11 Spalte 1 laufende Ein- und Auszahlungen wird ein Bestand in Höhe von 3.660,4 TEUR ausgewiesen. Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben.

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

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

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	3.848.272,09	3.511.740,01	3.551.143,47
2.	Zuwdgen, allg. Uml., sonst. Transfereinzahlungen	273.757,56	354.867,10	368.347,42
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.360,23	12.000,00	14.992,87
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	189.276,50	139.078,91	183.207,38
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17,40	0,00	0,00
8.	Zinseinzahlungen/sonstige Finanzeinzahlungen	41.609,29	9.100,00	11.370,95
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	154.657,32	136.700,00	163.900,61
10.	Summe der ordentlichen Einzahlungen	4.538.950,39	4.163.486,02	4.292.962,70
11.	Personalauszahlungen	45.575,01	45.236,83	43.664,02
13.	Auszahlungen für Sach-/Dienstleistungen	714.258,60	916.621,04	752.921,07
14.	Zuwdgen, Umlagen, sonstige Transferauszahlungen	2.746.396,21	2.822.566,67	2.749.320,36
16.	Zinsauszahlungen/sonstige Finanzauszahlungen	31.816,47	8.248,75	8.170,45
17.	Sonstige laufende Auszahlungen	216.230,44	107.390,02	49.129,27
18.	Summe der ordentlichen Auszahlungen	3.754.276,73	3.900.063,31	3.603.205,17
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	784.673,66	263.422,71	689.757,53
22.	Saldo ordentl./außerordentl. Ein-/Auszahlungen	784.673,66	263.422,71	689.757,53

In der Finanzrechnung werden die Geschäftsvorfälle aus der Ergebnisrechnung zahlungswirksam dargestellt. Abweichungen zur Ergebnisrechnung beim Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen resultieren aus nicht zahlungswirksamen Erträgen bzw. Aufwendungen (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen, Bildung von Rückstellungen, zahlungsneutrale Umbuchungen). Weitere Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergeben sich daraus, dass Forderungen und Verbindlichkeiten erst im Folgejahr zahlungswirksam werden.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22) beträgt 689,8 TEUR, das sind 426,3 TEUR mehr als geplant.

1. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
23.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.058.700,00	237.440,29	790.700,00
	Investive Schlüsselzuweisungen	31.200,00	35.042,74	0,00
	Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED	209.800,00	202.397,55	0,00
	541.2331 Gehweg Satower Straße	27.000,00	0,00	0,00
	36502.2331 Ersatzneubau Krippe Kritzmow	790.700,00	0,00	790.000,00
24.	Einzahlungen aus Beiträgen	128.000,00	126.556,30	0,00
	Ausbaubeitrag Schulweg Kritzmow	128.000,00	126.556,30	0,00
26.	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	3.039,60	0,00
	11401.023 Grunderwerb Landkreis	0,00	999,60	0,00
	424.035002 Erwerb Container Sportlerheim	0,00	2.040,00	0,00
27.	Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	260.165,07	0,00
	Einzahlungen für Finanzanlagen von Zweckverb.	0,00	260.165,07	0,00
31.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstät.	1.186.700,00	627.201,26	790.700,00

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 31) betragen 627,2 TEUR, das sind 559,5 TEUR weniger als geplant. Einzahlungsermächtigungen in Höhe von 790,7 TEUR wurden für Zuwendungen für den Ersatzneubau der Krippe in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Mehreinzahlungen gegenüber dem Plan resultieren aus der Kapitalherabsetzung der Finanzanlagen beim WWAV (Nr. 27 in Höhe von 260,2 TEUR) und wurden in Bilanzposition 1.3 erläutert.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
32.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgeg.	430.938,53	23.820,59	407.117,94
	211.019 Umlage Anbau Sporthalle RGS	87.400,00	6.875,63	80.524,37
	211.019 Erweiterung RGS	22.500,00	0,00	22.500,00
	211.019 P56 Schulhofgestaltung RGS	11.300,00	0,00	11.300,00
	215.019 Umlage Sporthalle WSP	309.738,53	16.944,96	292.793,57
33.	Auszahlungen für Sachanlagen	3.747.582,52	1.303.278,80	1.954.201,31
	126.096 PKW Stellplätze für die Feuerwehr	1.721,00	1.721,00	0,00
	126 P54 Löschwasserentnahmest. Schulteich	48.000,00	0,00	48.000,00
	126 P62 Löschwasserentnahmest. Klein Stove	95.000,00	0,00	0,00
	36502 P50 Ersatzneubau Krippe	2.660.513,70	625.276,48	1.867.031,58
	424. P51 Ersatzneubau Sportlerheim	472.444,93	518.455,46	0,00
	541.096 P43 Geh- und Radweg Klein Schwaß	-9.983,94	17.614,92	-60.983,94
	541.096 P44 Zuwegung Am Pingelsteich 1a	11.669,33	1.669,33	0,00
	541.096 P47 Umrüstung Straßenbel. auf LED	119.034,34	117.202,23	1.832,11
	541.096 P49 Entwäss. Lambrechtshäger Weg	10.000,00	0,00	10.000,00
	541.096 P52 Straße Klein Stove Ortseingang	47.800,00	0,00	0,00
	541.096 P53 Radweg Groß Schwaß	53.583,16	2.082,50	0,00
	541.096 P57 Umgehungsstraße Kritzmow	25.000,00	0,00	0,00
	541.096 P58 Gehweg Wilsener Weg Kritzmow	40.000,00	2.878,44	37.121,56
	541.096 P59 Gehweg Pferdeteich	80.100,00	9.711,46	0,00
	541.096 P61 Zubringer Autobahn Groß Schwaß	25.000,00	0,00	0,00
	552.096 P60 Gestaltung Außenanl. Pferdeteich	6.000,00	0,00	0,00
	55201.096 P 42 Regenentwässerung B5/4	51.200,00	0,00	51.200,00
	541.048002 2 Geschwindigkeitsanzeigetafeln	9.000,00	5.166,98	0,00
	126.0820 Unterkünfte- und Mannschaftszelt	1.500,00	1.500,00	0,00
38.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstät.	4.178.521,05	1.327.099,39	2.361.319,25

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen 1.327,1 TEUR (Nr. 38). Geplant waren Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 4.178,5 TEUR. Auszahlungsermächtigungen wurden in Höhe von 2.361,3 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Diese betreffen insbesondere die Sporthalle der Warnowschule Papendorf (292,8 TEUR), den Anbau für die Sporthalle der Regenbogenkindergrundschule Kritzmow (80,5 TEUR) und den Ersatzneubau der Krippe Kritzmow (1.867,0 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
39.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Invest.	-2.991.821,05	-699.898,13	-1.570.619,25

2. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
40.	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	592.987,72	-2.728.398,34	-10.140,70

Der Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 10,1 TEUR (Nr. 40) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22 Überschuss in Höhe von

689,8 TEUR) und dem Saldo aus Investitionstätigkeit (Nr. 39 Fehlbetrag in Höhe von 699,9 TEUR). Er fiel um 2.291,9 TEUR höher aus als geplant.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
42.	Ausz. planmäßige Tilgung Kredite Invest./Invest.förd.	561.781,55	163.700,00	163.512,23
44.	Saldo Ein-/Ausz. Kredite Invest./Invest.fö.maßnahmen	-561.781,55	-163.700,00	-163.512,23
45.	Saldo durchl. Gelder/ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	-52,50

Die Auszahlungen für Tilgungen für Investitionskredite (Nr. 42) betragen 163,5 TEUR, das sind 398,3 TEUR weniger als im Vorjahr. Im Vorjahr wurde der Kredit für das Gewerbegebiet Groß Schwaß (29,8 TEUR) planmäßig zurückgezahlt, der Kredit für das Wohngebiet Weitenmoor (189,4 TEUR) und die Kommunalen Altschulden (182,6 TEUR) wurden vorzeitig abgelöst. Die planmäßigen Tilgungen wurden im Haushaltsjahr 2018 aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Nr. 22) finanziert.

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 i. H. v. 0,1 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
46.	Veränderung Ford./Verbindl. aus Krediten	31.206,17	-2.892.098,34	-173.705,43
47.	Jahresbez. Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	222.892,11	99.722,71	526.245,20
48.	Saldo lfd. Ein-/Auszahlungen zum 31. Dezember Vj.	0,00	2.028.332,81	3.134.188,21
49.	Saldo lfd. Ein-/Auszahlungen zum 31. Dezember Hj	0,00	2.128.055,52	3.660.433,41

Insgesamt haben sich die liquiden Mittel um 173,7 TEUR reduziert (Nr. 46). Im Vorjahr betragen die liquiden Mittel der Gemeinde 3.497,0 TEUR. Per 31.12.2018 werden liquide Mittel in Höhe von 3.323,3 TEUR ausgewiesen.

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2018 (Nr. 47) beträgt 526,2 TEUR und ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22 in Höhe von 689,8 TEUR) abzüglich der Tilgungen (Nr. 44 in Höhe von 163,5 TEUR).

Damit erhöht sich der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2018 von 3.134,2 TEUR (Nr.48) auf 3.660,4 TEUR (Nr. 49).

E. Sonstige Angaben

1. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	<u>Durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	1

2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 0,0 TEUR. Die Gemeinde zahlte keine Umlagen an die ZMV.

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

6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde Kritzmow ist nicht Träger einer Sparkasse.

7. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde Kritzmow nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

9. Beteiligungen

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

10. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

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

11. Mitgliedschaften

Die Gemeinde Kritzmow ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EUR</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	2.583,32

12. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde Kritzmow hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

Kritzmow, den 25.04.2022

aufgestellt:

bestätigt:

Alice Kleinbauer
FBL Finanzverwaltung

Leif Kaiser
Bürgermeister

Anlage 1

Anlagenübersicht

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2018	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2017	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2018	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Anlagevermögen	16.551.248,74	1.788.204,40	697.101,05	0,00	17.642.352,09	2.052.915,29	0,00	381.927,17	0,00	3.853,29	0,00	2.430.989,17	15.211.362,92	14.498.333,45
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.652.634,73	55.663,68	74.663,17	0,00	1.633.635,24	147.773,02	0,00	33.751,87	0,00	0,00	0,00	181.524,89	1.452.110,35	1.504.861,71
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	234,54	0,00	0,00	0,00	234,54	233,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233,54	1,00	1,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	1.522.038,33	31.843,09	0,00	0,00	1.553.881,42	147.539,48	0,00	33.751,87	0,00	0,00	0,00	181.291,35	1.372.590,07	1.374.498,85
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	130.361,86	23.820,59	74.663,17	0,00	79.519,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.519,28	130.361,86
1.2 Sachanlagen	13.860.344,82	1.732.540,72	362.272,81	0,00	15.230.612,73	1.905.142,27	0,00	348.175,30	0,00	3.853,29	0,00	2.249.464,28	12.981.148,45	11.955.202,55
1.2.1 Wald, Forsten	38.696,10	0,00	0,00	0,00	38.696,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.696,10	38.696,10
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.617.595,61	7.200,19	204,00	0,00	2.624.591,80	1.784,00	0,00	709,46	0,00	0,00	0,00	2.493,46	2.622.098,34	2.615.811,61
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.811.305,37	11.655,43	2,00	637.466,36	3.460.425,16	237.555,96	0,00	42.398,23	0,00	0,00	0,00	279.954,19	3.180.470,97	2.573.749,41
1.2.4 Infrastrukturvermögen	7.536.223,58	349.062,40	5,00	0,00	7.885.280,98	1.454.653,99	0,00	279.165,11	0,00	0,00	0,00	1.733.819,10	6.151.461,88	6.081.569,59
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	3,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	286.730,18	0,00	3.854,29	0,00	282.875,89	161.172,57	0,00	17.919,81	0,00	3.853,29	0,00	175.239,09	107.636,80	125.557,61
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	94.205,70	6.666,98	0,00	0,00	100.872,68	49.975,75	0,00	7.982,69	0,00	0,00	0,00	57.958,44	42.914,24	44.229,95
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	475.585,28	1.357.955,72	358.207,52	-637.466,36	837.867,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	837.867,12	475.585,28
1.3 Finanzanlagen	1.038.269,19	0,00	260.165,07	0,00	778.104,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	778.104,12	1.038.269,19
1.3.3 Beteiligungen	61.581,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	61.581,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	976.688,19	0,00	260.165,07	0,00	716.523,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	716.523,12	976.688,19
Bilanzsumme	16.551.248,74	1.788.204,40	697.101,05	0,00	17.642.352,09	2.052.915,29	0,00	381.927,17	0,00	3.853,29	0,00	2.430.989,17	15.211.362,92	14.498.333,45
2. Sonderposten	6.745.652,13	328.953,85	0,00	0,00	7.074.605,98	1.019.506,10	0,00	196.353,83	0,00	0,00	0,00	1.215.859,93	5.858.746,05	5.726.146,03

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2018	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2017	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2018	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	6.745.652,13	328.953,85	0,00	0,00	7.074.605,98	1.019.506,10	0,00	196.353,83	0,00	0,00	0,00	1.215.859,93	5.858.746,05	5.726.146,03
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	5.636.746,71	0,00	0,00	237.614,55	5.874.361,26	731.356,60	0,00	155.850,62	0,00	0,00	0,00	887.207,22	4.987.154,04	4.905.390,11
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.028.524,68	0,00	0,00	0,00	1.028.524,68	288.149,50	0,00	40.503,21	0,00	0,00	0,00	328.652,71	699.871,97	740.375,18
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	80.380,74	328.953,85	0,00	-237.614,55	171.720,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.720,04	80.380,74
Bilanzsumme	6.745.652,13	328.953,85	0,00	0,00	7.074.605,98	1.019.506,10	0,00	196.353,83	0,00	0,00	0,00	1.215.859,93	5.858.746,05	5.726.146,03

Anlage 2

Forderungsübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung zum Ende des Haushaltsjahres	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €					
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	a) Gebührenforderungen	7.463,79	0,00	0,00	7.463,79	0,00	6.339,79	1.124,00	411,20
	b) Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) Steuerforderungen	126.548,27	0,00	0,00	126.548,27	0,00	3.003,04	123.545,23	70.983,89
	darunter:								
	aa) Grundsteuer	3.269,57	0,00	0,00	3.269,57	0,00	675,39	2.594,18	2.029,73
	ab) Gewerbesteuer	121.502,67	0,00	0,00	121.502,67	0,00	1.263,24	120.239,43	67.885,05
	cc) Sonstige	1.776,03	0,00	0,00	1.776,03	0,00	1.064,41	711,62	1.069,11
	d) Forderungen aus Transferleistungen	40,88	0,00	0,00	40,88	0,00	10,20	30,68	30,68
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	897,45	0,00	0,00	897,45	0,00	62,50	834,95	974,45
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	134.950,39	0,00	0,00	134.950,39	0,00	9.415,53	125.534,86	72.400,22
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.657,95	0,00	0,00	5.657,95	0,00	449,94	5.208,01	4.953,01
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.273,55
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	3.323.314,25	0,00	0,00	3.323.314,25	0,00	0,00	3.323.314,25	3.497.019,68
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	210,78	0,00	0,00	210,78	0,00	0,00	210,78	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	44.604,23	0,00	0,00	44.604,23	0,00	133,90	44.470,33	23.511,45
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.508.737,60	0,00	0,00	3.508.737,60	0,00	9.999,37	3.498.738,23	3.601.157,91

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

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezember 2018	Stand zum 31. Dezember 2018 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €						
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	657.331,19	0,00	0,00	657.331,19	0,00	657.331,19	0,00		820.843,42
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	657.331,19	0,00	0,00	657.331,19	0,00	657.331,19	0,00		820.843,42
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	173.957,75	0,00	0,00	173.957,75	0,00	173.957,75	0,00		88.111,45
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	2.837,96	0,00	0,00	2.837,96	0,00	2.837,96	0,00		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		17.614,92
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	59.901,11	0,00	0,00	59.901,11	0,00	59.901,11	0,00		30.881,46
4.	Summe der Verbindlichkeiten	894.028,01	0,00	0,00	894.028,01	0,00	894.028,01	0,00		957.451,25

*** 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 €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	156.400,00	162.447,22	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.424.800,00	1.425.349,32	4.645,41
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	453.700,00	521.127,83	64.553,80
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.999.900,00	1.954.800,66	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	4.034.800,00	4.063.725,03	69.199,21
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	155.900,00	162.317,91	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.349.000,00	1.237.371,11	4.645,41
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	232.600,00	248.718,98	64.553,80
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.999.500,00	1.954.797,17	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	3.737.000,00	3.603.205,17	69.199,21
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	3.046.800,00	1.170.773,53	2.322.149,52
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	362.900,00	156.325,86	39.169,73
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.409.700,00	1.327.099,39	2.361.319,25
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	163.700,00	4.184.673,55	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	163.700,00	4.184.673,55	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	7.310.400,00	9.114.978,11	2.430.518,46

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

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2018

Gemeinde: 60 Kritzmow

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

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

Anlage 5

Bestimmung des Vortrages

für die Finanzrechnung

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

Gemeinde: 60 Kritzmow

lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4
1	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	3.497.019,68
2	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	0,00
3	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	3.134.188,21	362.258,11	573,36	3.497.019,68
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	-----	-----
5	= Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	3.134.188,21	362.258,11	573,36	3.497.019,68
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	689.757,43	-----	-----	689.757,43
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	163.512,23	-----	-----	163.512,23
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)	-----	-699.898,13	-----	-699.898,13
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	0,00	-----	0,00
10	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-52,50	-52,50
11	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	3.660.433,41	-337.640,02	520,86	3.323.314,25
Kontrollrechnung:					
12	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				3.323.314,25
13	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
14	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				3.323.314,25

Anlage 6

Ausgeübte Wahlrechte
in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Anlage 7

Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

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

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