

Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Ziesendorf zum 31. Dezember 2019

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzverwaltung	<i>Datum</i> 17.05.2022 <i>Antragsteller:</i>
--	---

<i>Beratungsfolge</i> Gemeindevertretung Ziesendorf (Entscheidung)	<i>Geplante Sitzungstermine</i> 14.09.2022	<i>Ö / N</i> Ö
--	---	-------------------

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Ziesendorf stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss der Gemeinde zum 31. Dezember 2019 i. d. F. vom 30.05.2022 fest.

Der ausgewiesene und festgestellte Jahresüberschuss in Höhe von 271.458,93 EUR wird gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen.

Bilanzsumme per 31.12.2019	6.263.839,77 EUR
Eigenkapital per 31.12.2019	5.267.961,69 EUR
Jahresergebnis in der Ergebnisrechnung 2019 (Nr.31)	271.458,93 EUR
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag in der Finanzrechnung 2019 (Nr.40)	272.899,25 EUR

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Absatz 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist gegeben.

Sachverhalt

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat am 30.05.2022 den Jahresabschluss der Gemeinde Ziesendorf zum 31. Dezember 2019 gemäß § 3a KPG geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Der Jahresabschluss inkl. Prüfungsbericht, Prüfungsvermerk und Bestätigungsvermerk ist dieser Vorlage beigelegt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt die so wesentlich wären, dass sie der Feststellung des Jahresabschlusses durch die Gemeindevertretung entgegenstehen könnten. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss der Gemeinde Ziesendorf zum 31. Dezember 2019 i. d. F. vom 30.05.2022 festzustellen.

Bemerkung:

Aufgrund des § 24 Abs. 1 der Kommunalverfassung haben folgende Mitglieder des Gremiums weder an der Beratung noch an der Beschlussfassung mitgewirkt:

Finanzielle Auswirkungen

keine

Anlage/n

1	22-06-02 Jahresabschluss der Gemeinde Ziesendorf zum 31. Dezember 2019 (öffentlich)
2	Protokoll über die Prüfung des Jahresabschlusses 2019 der Gemeinde Ziesendorf (öffentlich)

**Gemeinde Ziesendorf
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2019

80 Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	8
IV TEILRECHNUNGEN	12
V BILANZ	42
VI ANHANG	45
ANLAGEN	
Anlage 1 Anlagenübersicht	68
Anlage 2 Forderungsübersicht	71
Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	73
Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	75
Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	78
Anlage 6 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung	80

I VORWORT

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

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019 besteht gemäß § 60 Abs. 2 KV M-V aus:

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

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

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

III ERGEBNISRECHNUNG

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (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 €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		969.700,00	0,00	25.000,00	9.064,00	0,00	1.003.764,00	0,00	1.003.764,00	1.108.835,23	-105.071,23	952.592,22	156.243,01	0,00	40	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		449.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449.300,00	0,00	449.300,00	448.700,82	599,18	409.431,33	39.269,49	0,00	41	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		37.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.700,00	0,00	37.700,00	37.875,00	-175,00	27.192,40	10.682,60	0,00	43	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		86.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.700,00	0,00	86.700,00	86.076,36	623,64	85.773,82	302,54	0,00	441.443,444 ,445,448	
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.600,00	0,00	11.600,00	26.373,12	-14.773,12	12.214,14	14.158,98	0,00	47	
10.	+ Sonstige laufende Erträge		48.600,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	49.600,00	0,00	49.600,00	50.160,50	-560,50	198.163,27	-148.002,77	0,00	46	
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		1.603.600,00	0,00	26.000,00	9.064,00	0,00	1.638.664,00	0,00	1.638.664,00	1.758.021,03	-119.357,03	1.685.367,18	72.653,85	0,00		
12.	- Personalaufwendungen		33.700,00	0,00	0,00	0,00	2.656,46	36.356,46	0,00	36.356,46	35.223,21	1.133,25	32.787,16	2.436,05	0,00	50	
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		373.300,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.555,39	372.744,61	31.245,92	403.990,53	337.831,95	66.158,58	366.302,38	-28.470,43	9.238,80	52	
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		182.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.200,00	0,00	182.200,00	165.760,41	16.439,59	159.816,39	5.944,02	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	3,53	-3,53	1.451,37	-1.447,84	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 Konto- nummer	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ertragene	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung		gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	ertragene	ertragene	Haushalts-	Haus-	des Haus-		gegenüber
			in €	in €	wendungen	und	seitigen	vorjahren	ertragene	ertragene	jahres	haltsjahr	altsvor-	Haushalts-	tigungen in		
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			4	5	6	fähigkeit		7	8	9	10	11	12	13			
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		923.000,00	0,00	22.000,00	9.064,00	-4.880,81	949.183,19	0,00	949.183,19	935.325,08	13.858,11	800.460,74	134.864,34	0,00	54	
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		2.100,00	0,00	0,00	0,00	339,00	2.439,00	0,00	2.439,00	2.273,66	165,34	4.691,56	-2.417,90	0,00	57	
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		40.200,00	0,00	-242,12	0,00	3.440,74	43.398,62	19.121,50	62.520,12	10.144,26	52.375,86	29.514,94	-19.370,68	37.121,50	56	
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		1.554.500,00	0,00	22.757,88	9.064,00	0,00	1.586.321,88	50.367,42	1.636.689,30	1.486.562,10	150.127,20	1.395.024,54	91.537,56	46.360,30		
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		49.100,00	0,00	3.242,12	0,00	0,00	52.342,12	-50.367,42	1.974,70	271.458,93	-269.484,23	290.342,64	-18.883,71	-46.360,30		
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		49.100,00	0,00	3.242,12	0,00	0,00	52.342,12	-50.367,42	1.974,70	271.458,93	-269.484,23	290.342,64	-18.883,71	-46.360,30		
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)		49.100,00	0,00	3.242,12	0,00	0,00	52.342,12	-50.367,42	1.974,70	271.458,93	-269.484,23	290.342,64	-18.883,71	-46.360,30		
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr		----	----	----	----	----	----	----	----	993.791,07	----	703.448,43	----	----		
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)		----	----	----	----	----	----	----	----	1.265.250,00	----	993.791,07	----	----		

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.003.764,00	0,00	1.003.764,00	1.108.835,23	-105.071,23	40
	1.1 Grundsteuer A	28.100,00	0,00	28.100,00	28.110,84	-10,84	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	120.000,00	0,00	120.000,00	122.323,89	-2.323,89	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	167.064,00	0,00	167.064,00	248.600,93	-81.536,93	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	552.600,00	0,00	552.600,00	567.107,82	-14.507,82	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	41.100,00	0,00	41.100,00	46.480,75	-5.380,75	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	10.900,00	0,00	10.900,00	12.164,53	-1.264,53	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	84.000,00	0,00	84.000,00	84.046,47	-46,47	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	449.300,00	0,00	449.300,00	448.700,82	599,18	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	398.400,00	0,00	398.400,00	398.401,42	-1,42	(411)
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00	(413)
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	50.900,00	0,00	50.900,00	50.199,40	700,60	(415)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.700,00	0,00	37.700,00	37.875,00	-175,00	43
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	100,00	0,00	100,00	30,00	70,00	(431)
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	37.000,00	0,00	37.000,00	37.234,26	-234,26	(432)
	4.3 Erträge aus der Auslösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	600,00	0,00	600,00	610,74	-10,74	(437)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	86.700,00	0,00	86.700,00	86.076,36	623,64	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	86.700,00	0,00	86.700,00	86.076,36	623,64	(441)
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.600,00	0,00	11.600,00	26.373,12	-14.773,12	47
	9.1 Zinserträge	11.600,00	0,00	11.600,00	11.334,00	266,00	(471, 472, 479)
	9.2 Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	15.039,12	-15.039,12	(473 - 479)
10.	+ Sonstige laufende Erträge	49.600,00	0,00	49.600,00	50.160,50	-560,50	46
	10.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	39,05	-39,05	(4661)
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	1.638.664,00	0,00	1.638.664,00	1.758.021,03	-119.357,03	
12.	- Personalaufwendungen	36.356,46	0,00	36.356,46	35.223,21	1.133,25	50
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	372.744,61	31.245,92	403.990,53	337.831,95	66.158,58	52
	14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	33.580,68	0,00	33.580,68	21.188,83	12.391,85	(522)
	14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	50.107,89	31.245,92	81.353,81	39.150,17	42.203,64	(523)
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	182.200,00	0,00	182.200,00	165.760,41	16.439,59	53
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	3,53	-3,53	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	949.183,19	0,00	949.183,19	935.325,08	13.858,11	54
	17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	249.587,94	0,00	249.587,94	239.370,61	10.217,33	(541)
	17.3 Gewerbesteuerumlage	22.364,00	0,00	22.364,00	22.364,00	0,00	(5431)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
	17.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	503.531,25	0,00	503.531,25	499.975,61	3.555,64	(54421)
	17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	173.700,00	0,00	173.700,00	173.614,86	85,14	(54422)
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.439,00	0,00	2.439,00	2.273,66	165,34	57
	19.1 Zinsaufwendungen	2.000,00	0,00	2.000,00	1.834,66	165,34	(571 - 579)
	19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	439,00	0,00	439,00	439,00	0,00	(571 - 579)
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	43.398,62	19.121,50	62.520,12	10.144,26	52.375,86	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.586.321,88	50.367,42	1.636.689,30	1.486.562,10	150.127,20	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	52.342,12	-50.367,42	1.974,70	271.458,93	-269.484,23	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	52.342,12	-50.367,42	1.974,70	271.458,93	-269.484,23	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	52.342,12	-50.367,42	1.974,70	271.458,93	-269.484,23	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	993.791,07	-----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-----	-----	-----	1.265.250,00	-----	

*** 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		969.700,00	0,00	25.000,00	9.064,00	0,00	1.003.764,00	0,00	1.003.764,00	1.102.562,42	-98.798,42	921.755,42	180.807,00	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		398.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	398.400,00	0,00	398.400,00	398.501,42	-101,42	365.515,01	32.986,41	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		37.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.100,00	0,00	37.100,00	37.311,49	-211,49	26.544,66	10.766,83	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		86.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.700,00	0,00	86.700,00	85.812,93	887,07	96.198,02	-10.385,09	0,00	641.648
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.600,00	0,00	11.600,00	26.469,43	-14.869,43	11.639,13	14.830,30	0,00	67
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		48.600,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	49.600,00	0,00	49.600,00	50.401,45	-801,45	72.224,10	-21.822,65	0,00	66 ./ 669
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.552.100,00	0,00	26.000,00	9.064,00	0,00	1.587.164,00	0,00	1.587.164,00	1.701.059,14	-113.895,14	1.493.876,34	207.182,80	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		33.700,00	0,00	0,00	0,00	2.656,46	36.356,46	0,00	36.356,46	35.023,21	1.333,25	32.787,16	2.236,05	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		373.300,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.555,39	372.744,61	31.245,92	403.990,53	374.209,77	29.780,76	345.406,30	28.803,47	9.238,80	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		923.000,00	0,00	22.000,00	9.064,00	-4.880,81	949.183,19	0,00	949.183,19	922.287,51	26.895,68	799.326,61	122.960,90	0,00	74
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		2.100,00	0,00	0,00	0,00	339,00	2.439,00	0,00	2.439,00	2.090,18	348,82	5.409,10	-3.318,92	0,00	77
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		40.200,00	0,00	-242,12	0,00	3.440,74	43.398,62	19.121,50	62.520,12	20.109,03	42.411,09	20.563,38	-454,35	37.121,50	76 ./ 7695
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		1.372.300,00	0,00	22.757,88	9.064,00	0,00	1.404.121,88	50.367,42	1.454.489,30	1.353.719,70	100.769,60	1.203.492,55	150.227,15	46.360,30	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 10 und 18)		179.800,00	0,00	3.242,12	0,00	0,00	183.042,12	-50.367,42	132.674,70	347.339,44	-214.664,74	290.383,79	56.955,65	-46.360,30	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21))		179.800,00	0,00	3.242,12	0,00	0,00	183.042,12	-50.367,42	132.674,70	347.339,44	-214.664,74	290.383,79	56.955,65	-46.360,30	

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	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		37.900,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	39.500,00	0,00	39.500,00	76.177,72	-36.677,72	80.665,14	-4.487,42	0,00	681
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00	-15,00	137.359,00	-137.344,00	0,00	685
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.568,95	-6.568,95	103.366,93	-96.797,98	0,00	686
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		37.900,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	39.500,00	0,00	39.500,00	82.761,67	-43.261,67	321.391,07	-238.629,40	0,00	
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		218.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218.300,00	398.942,50	617.242,50	25.562,37	591.680,13	23.087,50	2.474,87	591.680,13	781 + 784
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		207.100,00	0,00	49.842,12	0,00	0,00	256.942,12	633.788,97	890.731,09	131.639,49	759.091,60	179.688,61	-48.049,12	753.385,70	785
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		425.400,00	0,00	49.842,12	0,00	0,00	475.242,12	1.032.731,47	1.507.973,59	157.201,86	1.350.771,73	202.776,11	-45.574,25	1.345.065,83	
39.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-387.500,00	0,00	-48.242,12	0,00	0,00	-435.742,12	-1.032.731,47	-1.468.473,59	-74.440,19	-1.394.033,40	118.614,96	-193.055,15	-1.345.065,83	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		-207.700,00	0,00	-45.000,00	0,00	0,00	-252.700,00	-1.083.098,89	-1.335.798,89	272.899,25	-1.608.698,14	408.998,75	-136.099,50	-1.391.426,13	
41.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	-50.000,00	0,00	691 + 692
42.	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		23.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.400,00	0,00	23.400,00	23.240,42	159,58	123.086,83	-99.846,41	0,00	791 + 792
43.	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	50.000,00	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 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	
44.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummern 41 abzüglich Nummern 42 und 43)		-23.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.400,00	0,00	-23.400,00	-23.240,42	-159,58	-23.086,83	-153,59	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	989,49	-989,49	-198,89	1.188,38	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)		-231.100,00	0,00	-45.000,00	0,00	0,00	-276.100,00	-1.083.098,89	-1.359.198,89	250.648,32	-1.609.847,21	385.713,03	-135.064,71	-1.391.426,13	
47.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	109.274,70	324.099,02	-----	-----	-----	-----	
48.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	1.410.946,43	1.629.864,85	-----	-----	-----	-----	
49.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	1.520.221,13	1.953.963,87	-----	-----	-----	-----	

*** 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	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.123,94	-23,94	1.123,94	0,00	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	30,00	70,00	24,00	6,00	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,30	-11,30	0,00	
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.153,94	46,06	1.159,24	-5,30	0,00	
12.	- Personalaufwendungen		16.800,00	0,00	0,00	0,00	2.711,46	19.511,46	0,00	19.511,46	19.289,65	221,81	16.241,27	3.048,38	0,00	
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		91.900,00	0,00	0,00	0,00	-2.554,44	89.345,56	0,00	89.345,56	89.245,56	100,00	87.980,53	1.265,03	0,00	
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	0,00	6.800,00	6.707,70	92,30	6.707,70	0,00	0,00	
20.	- Sonstige laufende Aufwendungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-157,02	4.842,98	0,00	4.842,98	4.168,08	674,90	4.769,86	-601,78	0,00	
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		120.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.500,00	0,00	120.500,00	119.410,99	1.089,01	115.699,36	3.711,63	0,00	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-119.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-119.300,00	0,00	-119.300,00	-118.257,05	-1.042,95	-114.540,12	-3.716,93	0,00	
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-119.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-119.300,00	0,00	-119.300,00	-118.257,05	-1.042,95	-114.540,12	-3.716,93	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)		-119.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-119.300,00	0,00	-119.300,00	-118.257,05	-1.042,95	-114.540,12	-3.716,93	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		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	344,05	55,95	316,93	27,12	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	368,38	131,62	181,38	187,00	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	200,56	399,44	1.220,86	-1.020,30	0,00	
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	912,99	587,01	1.719,17	-806,18	0,00	
12.	- Personalaufwendungen		13.300,00	0,00	0,00	0,00	-104,18	13.195,82	0,00	13.195,82	12.735,30	460,52	12.735,40	-0,10	0,00	
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		167.500,00	0,00	0,00	0,00	1.378,20	168.878,20	0,00	168.878,20	154.762,40	14.115,80	160.277,66	-5.515,26	1.000,00	
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		23.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.100,00	0,00	23.100,00	23.822,56	-722,56	24.097,35	-274,79	0,00	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		225.200,00	0,00	25.000,00	0,00	-612,06	249.587,94	0,00	249.587,94	239.370,61	10.217,33	212.285,52	27.085,09	0,00	
20.	- Sonstige laufende Aufwendungen		13.000,00	0,00	-242,12	0,00	-711,14	12.046,74	0,00	12.046,74	11.284,22	762,52	12.036,44	-752,22	0,00	
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		442.100,00	0,00	24.757,88	0,00	-49,18	466.808,70	0,00	466.808,70	441.975,09	24.833,61	421.432,37	20.542,72	1.000,00	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-440.600,00	0,00	-24.757,88	0,00	49,18	-465.308,70	0,00	-465.308,70	-441.062,10	-24.246,60	-419.713,20	-21.348,90	-1.000,00	
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23)		-440.600,00	0,00	-24.757,88	0,00	49,18	-465.308,70	0,00	-465.308,70	-441.062,10	-24.246,60	-419.713,20	-21.348,90	-1.000,00	

Teilhaushalt		2 Bürgerdienste															
	abzüglich Nummer 24)																
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-440.600,00	0,00	-24.757,88	0,00	49,18	-465.308,70	0,00	-465.308,70	-441.062,10	-24.246,60	-419.713,20	-21.348,90	-1.000,00			

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	Erträge aus	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	Haushalts-	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermächti-	
			in €	in €	in €	und	geneseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		49.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.400,00	0,00	49.400,00	48.731,41	668,59	42.475,45	6.255,96	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	659,84	240,16	825,24	-165,40	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		86.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.100,00	0,00	86.100,00	85.875,80	224,20	84.541,66	1.334,14	0,00
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.039,12	-15.039,12	0,00	15.039,12	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.015,00	-15,00	132.225,75	-131.210,75	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		136.400,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	137.400,00	0,00	137.400,00	151.321,17	-13.921,17	260.068,10	-108.746,93	0,00
12.	- Personalaufwendungen		3.600,00	0,00	0,00	0,00	49,18	3.649,18	0,00	3.649,18	3.198,26	450,92	3.810,49	-612,23	0,00	
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		78.800,00	0,00	1.000,00	0,00	-4.308,90	75.491,10	31.245,92	106.737,02	54.973,52	51.763,50	85.152,64	-30.179,12	8.238,80	
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		152.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.300,00	0,00	152.300,00	135.230,15	17.069,85	129.011,34	6.218,81	0,00	
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		22.100,00	0,00	0,00	0,00	4.308,90	26.408,90	19.121,50	45.530,40	7.780,67	37.749,73	3.839,72	3.940,95	37.121,50	
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		256.800,00	0,00	1.000,00	0,00	49,18	257.849,18	50.367,42	308.216,60	201.182,60	107.034,00	221.814,19	-20.631,59	45.360,30	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-120.400,00	0,00	0,00	0,00	-49,18	-120.449,18	-50.367,42	-170.816,60	-49.861,43	-120.955,17	38.253,91	-88.115,34	-45.360,30	

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	
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-120.400,00	0,00	0,00	0,00	-49,18	-120.449,18	-50.367,42	-170.816,60	-49.861,43	-120.955,17	38.253,91	-88.115,34	-45.360,30	
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-120.400,00	0,00	0,00	0,00	-49,18	-120.449,18	-50.367,42	-170.816,60	-49.861,43	-120.955,17	38.253,91	-88.115,34	-45.360,30	

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	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	eremäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gerung
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	ungen des	tigungen im	Ergebnis	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	gegenüber	in €
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		969.700,00	0,00	25.000,00	9.064,00	0,00	1.003.764,00	0,00	1.003.764,00	1.108.835,23	-105.071,23	952.592,22	156.243,01	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		398.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	398.400,00	0,00	398.400,00	398.501,42	-101,42	365.515,01	32.986,41	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		36.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.200,00	0,00	36.200,00	36.816,78	-616,78	26.161,78	10.655,00	0,00	
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.600,00	0,00	11.600,00	11.334,00	266,00	12.214,14	-880,14	0,00	
10.	+ Sonstige laufende Erträge		48.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.600,00	0,00	48.600,00	49.145,50	-545,50	65.937,52	-16.792,02	0,00	
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		1.464.500,00	0,00	25.000,00	9.064,00	0,00	1.498.564,00	0,00	1.498.564,00	1.604.632,93	-106.068,93	1.422.420,67	182.212,26	0,00	
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		35.100,00	0,00	0,00	0,00	3.929,75	39.029,75	0,00	39.029,75	38.850,47	179,28	32.891,55	5.958,92	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	3,53	-3,53	1.451,37	-1.447,84	0,00	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		697.800,00	0,00	-3.000,00	9.064,00	-4.268,75	699.595,25	0,00	699.595,25	695.954,47	3.640,78	588.175,22	107.779,25	0,00	
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		2.100,00	0,00	0,00	0,00	339,00	2.439,00	0,00	2.439,00	2.273,66	165,34	4.691,56	-2.417,90	0,00	
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	-13.088,71	13.188,71	8.868,92	-21.957,63	0,00	
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		735.100,00	0,00	-3.000,00	9.064,00	0,00	741.164,00	0,00	741.164,00	723.993,42	17.170,58	636.078,62	87.914,80	0,00	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		729.400,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	757.400,00	0,00	757.400,00	880.639,51	-123.239,51	786.342,05	94.297,46	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	
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		729.400,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	757.400,00	0,00	757.400,00	880.639,51	-123.239,51	786.342,05	94.297,46	0,00	
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		729.400,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	757.400,00	0,00	757.400,00	880.639,51	-123.239,51	786.342,05	94.297,46	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	30,00	70,00	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	30,00	70,00	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		16.800,00	0,00	0,00	0,00	2.711,46	19.511,46	0,00	19.511,46	19.089,65	421,81	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		91.900,00	0,00	0,00	0,00	-2.554,44	89.345,56	0,00	89.345,56	89.245,56	100,00	0,00	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-157,02	4.842,98	0,00	4.842,98	3.987,47	855,51	0,00	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		113.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.700,00	0,00	113.700,00	112.322,68	1.377,32	0,00	
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-113.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-113.600,00	0,00	-113.600,00	-112.292,68	-1.307,32	0,00	
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-113.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-113.600,00	0,00	-113.600,00	-112.292,68	-1.307,32	0,00	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-113.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-113.600,00	0,00	-113.600,00	-112.292,68	-1.307,32	0,00	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-113.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-113.600,00	0,00	-113.600,00	-112.292,68	-1.307,32	0,00	

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	des	im Haus-	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	Haushalts-	Haushalts-	haltsjahr	gungen in
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	353,21	146,79	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	170,00	430,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	523,21	576,79	0,00
11.	- Personalauszahlungen		13.300,00	0,00	0,00	0,00	-104,18	13.195,82	0,00	13.195,82	12.735,30	460,52	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		167.500,00	0,00	0,00	0,00	1.378,20	168.878,20	0,00	168.878,20	155.232,60	13.645,60	1.000,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		225.200,00	0,00	25.000,00	0,00	-612,06	249.587,94	0,00	249.587,94	226.333,04	23.254,90	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		13.000,00	0,00	-242,12	0,00	-711,14	12.046,74	0,00	12.046,74	10.675,10	1.371,64	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		419.000,00	0,00	24.757,88	0,00	-49,18	443.708,70	0,00	443.708,70	404.976,04	38.732,66	1.000,00
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-417.900,00	0,00	-24.757,88	0,00	49,18	-442.608,70	0,00	-442.608,70	-404.452,83	-38.155,87	-1.000,00
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-417.900,00	0,00	-24.757,88	0,00	49,18	-442.608,70	0,00	-442.608,70	-404.452,83	-38.155,87	-1.000,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-417.900,00	0,00	-24.757,88	0,00	49,18	-442.608,70	0,00	-442.608,70	-404.452,83	-38.155,87	-1.000,00
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		0,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		218.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218.300,00	398.942,50	617.242,50	25.562,37	591.680,13	591.680,13
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	1.842,12	0,00	0,00	1.842,12	450.000,00	451.842,12	1.842,12	450.000,00	450.000,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		218.300,00	0,00	1.842,12	0,00	0,00	220.142,12	848.942,50	1.069.084,62	27.404,49	1.041.680,13	1.041.680,13
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-218.300,00	0,00	-242,12	0,00	0,00	-218.542,12	-848.942,50	-1.067.484,62	-25.804,49	-1.041.680,13	-1.041.680,13
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-636.200,00	0,00	-25.000,00	0,00	49,18	-661.150,82	-848.942,50	-1.510.093,32	-430.257,32	-1.079.836,00	-1.042.680,13

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	49,10	250,90	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		86.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.100,00	0,00	86.100,00	85.642,93	457,07	0,00	
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.039,12	-15.039,12	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		86.400,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	87.400,00	0,00	87.400,00	101.731,15	-14.331,15	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		3.600,00	0,00	0,00	0,00	49,18	3.649,18	0,00	3.649,18	3.198,26	450,92	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		78.800,00	0,00	1.000,00	0,00	-4.308,90	75.491,10	31.245,92	106.737,02	90.881,14	15.855,88	8.238,80	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		22.100,00	0,00	0,00	0,00	4.308,90	26.408,90	19.121,50	45.530,40	5.410,67	40.119,73	37.121,50	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		104.500,00	0,00	1.000,00	0,00	49,18	105.549,18	50.367,42	155.916,60	99.490,07	56.426,53	45.360,30	
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-18.100,00	0,00	0,00	0,00	-49,18	-18.149,18	-50.367,42	-68.516,60	2.241,08	-70.757,68	-45.360,30	
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-18.100,00	0,00	0,00	0,00	-49,18	-18.149,18	-50.367,42	-68.516,60	2.241,08	-70.757,68	-45.360,30	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-18.100,00	0,00	0,00	0,00	-49,18	-18.149,18	-50.367,42	-68.516,60	2.241,08	-70.757,68	-45.360,30	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.613,95	-36.613,95	0,00	
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00	-15,00	0,00	
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.568,95	-6.568,95	0,00	
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.197,90	-43.197,90	0,00	
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		207.100,00	0,00	48.000,00	0,00	0,00	255.100,00	183.788,97	438.888,97	129.797,37	309.091,60	303.385,70	
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		207.100,00	0,00	48.000,00	0,00	0,00	255.100,00	183.788,97	438.888,97	129.797,37	309.091,60	303.385,70	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-207.100,00	0,00	-48.000,00	0,00	0,00	-255.100,00	-183.788,97	-438.888,97	-86.599,47	-352.289,50	-303.385,70	

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-225.200,00	0,00	-48.000,00	0,00	-49,18	-273.249,18	-234.156,39	-507.405,57	-84.358,39	-423.047,18	-348.746,00	

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		969.700,00	0,00	25.000,00	9.064,00	0,00	1.003.764,00	0,00	1.003.764,00	1.102.562,42	-98.798,42	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		398.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	398.400,00	0,00	398.400,00	398.501,42	-101,42	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		36.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.200,00	0,00	36.200,00	36.879,18	-679,18	0,00	
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.600,00	0,00	11.600,00	11.430,31	169,69	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		48.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.600,00	0,00	48.600,00	49.401,45	-801,45	0,00	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.464.500,00	0,00	25.000,00	9.064,00	0,00	1.498.564,00	0,00	1.498.564,00	1.598.774,78	-100.210,78	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		35.100,00	0,00	0,00	0,00	3.929,75	39.029,75	0,00	39.029,75	38.850,47	179,28	0,00	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		697.800,00	0,00	-3.000,00	9.064,00	-4.268,75	699.595,25	0,00	699.595,25	695.954,47	3.640,78	0,00	
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		2.100,00	0,00	0,00	0,00	339,00	2.439,00	0,00	2.439,00	2.090,18	348,82	0,00	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	35,79	64,21	0,00	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		735.100,00	0,00	-3.000,00	9.064,00	0,00	741.164,00	0,00	741.164,00	736.930,91	4.233,09	0,00	
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		729.400,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	757.400,00	0,00	757.400,00	861.843,87	-104.443,87	0,00	
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		729.400,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	757.400,00	0,00	757.400,00	861.843,87	-104.443,87	0,00	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		729.400,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	757.400,00	0,00	757.400,00	861.843,87	-104.443,87	0,00	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		37.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.900,00	0,00	37.900,00	37.963,77	-63,77	0,00	
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		37.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.900,00	0,00	37.900,00	37.963,77	-63,77	0,00	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		37.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.900,00	0,00	37.900,00	37.963,77	-63,77	0,00	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		767.300,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	795.300,00	0,00	795.300,00	899.807,64	-104.507,64	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 €		
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.123,94	1.123,94	0,00	0,00		
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30,00	0,00	30,00	0,00		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	1.153,94	1.123,94	30,00	0,00		
12.	- Personalaufwendungen	19.289,65	0,00	0,00	19.289,65		
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.245,56	89.245,56	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	6.707,70	6.707,70	0,00	0,00		
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	4.168,08	0,00	1.003,99	3.164,09		
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	119.410,99	95.953,26	1.003,99	22.453,74		
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-118.257,05	-94.829,32	-973,99	-22.453,74		
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-118.257,05	-94.829,32	-973,99	-22.453,74		
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-118.257,05	-94.829,32	-973,99	-22.453,74		

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	36100	12600	21100	21500	28100
			Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Brandschutz	Grundschul-Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen-Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	344,05	0,00	27,12	0,00	316,93	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	368,38	0,00	368,38	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	200,56	0,00	180,56	0,00	0,00	20,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	912,99	0,00	576,06	0,00	316,93	20,00
12.	- Personalaufwendungen	12.735,30	0,00	5.652,58	0,00	0,00	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.762,40	0,00	12.708,05	12.716,62	128.148,10	1.028,16
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	23.822,56	0,00	11.900,68	0,00	5.660,75	0,00
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	239.370,61	4.103,34	3.500,00	0,00	0,00	238,87
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	11.284,22	0,00	10.443,81	0,00	0,00	667,40
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	441.975,09	4.103,34	44.205,12	12.716,62	133.808,85	1.934,43
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-441.062,10	-4.103,34	-43.629,06	-12.716,62	-133.491,92	-1.914,43
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-441.062,10	-4.103,34	-43.629,06	-12.716,62	-133.491,92	-1.914,43
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-441.062,10	-4.103,34	-43.629,06	-12.716,62	-133.491,92	-1.914,43

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		29100	36500	36601			
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Tageseinrichtungen für Kinder	Jugendzentrum			
		in €	in €	in €			
12.	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	7.082,72			
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	161,47			
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	6.261,13	0,00			
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.787,08	229.741,32	0,00			
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0,00	173,01			
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.787,08	236.002,45	7.417,20			
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-1.787,08	-236.002,45	-7.417,20			
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-1.787,08	-236.002,45	-7.417,20			
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-1.787,08	-236.002,45	-7.417,20			

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	57300	11401	36602	54100	55100
			Gemeindezentrum	Liegenschaften	Spielplätze	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	48.731,41	2.622,41	0,00	855,13	45.253,87	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	659,84	0,00	0,00	0,00	659,84	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	85.875,80	65.755,17	19.588,22	0,00	532,41	0,00
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	15.039,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge	1.015,00	0,00	15,00	1.000,00	0,00	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	151.321,17	68.377,58	19.603,22	1.855,13	46.446,12	0,00
12.	- Personalaufwendungen	3.198,26	3.198,26	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.973,52	26.242,18	0,00	1.746,16	21.618,45	5.366,73
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	135.230,15	4.136,32	0,00	2.111,73	126.072,86	0,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	7.780,67	1.172,23	1.329,11	0,00	0,00	5.279,33
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	201.182,60	34.748,99	1.329,11	3.857,89	147.691,31	10.646,06
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-49.861,43	33.628,59	18.274,11	-2.002,76	-101.245,19	-10.646,06
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-49.861,43	33.628,59	18.274,11	-2.002,76	-101.245,19	-10.646,06
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-49.861,43	33.628,59	18.274,11	-2.002,76	-101.245,19	-10.646,06

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		55201					
		Gewässerunterhaltung					
		in €					
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	15.039,12					
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	15.039,12					
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	2.909,24					
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	2.909,24					
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	12.129,88					
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	12.129,88					
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	12.129,88					

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61100	53800	54000	55200	61200
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonst. allg. Finanzwirtschaft
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.108.835,23	1.108.835,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	398.501,42	398.501,42	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.816,78	0,00	39,38	0,00	36.777,40	0,00
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.334,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge	49.145,50	39,05	0,00	48.539,95	0,00	566,50
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	1.604.632,93	1.507.375,70	39,38	48.539,95	36.777,40	11.900,50
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.850,47	0,00	3,59	0,00	38.846,88	0,00
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	3,53	0,03	0,00	0,00	0,00	3,50
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	695.954,47	695.954,47	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.273,66	0,00	0,00	0,00	0,00	2.273,66
20.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-13.088,71	-12.296,50	35,79	0,00	0,00	-828,00
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	723.993,42	683.658,00	39,38	0,00	38.846,88	1.449,16
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	880.639,51	823.717,70	0,00	48.539,95	-2.069,48	10.451,34
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	880.639,51	823.717,70	0,00	48.539,95	-2.069,48	10.451,34
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	880.639,51	823.717,70	0,00	48.539,95	-2.069,48	10.451,34

*** 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 €		
1.	+ Einzahlungen	30,00	0,00	30,00	0,00		
2.	- Auszahlungen	112.322,68	89.245,56	1.003,99	22.073,13		
3.	= Liquiditätssaldo	-112.292,68	-89.245,56	-973,99	-22.073,13		

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	36100	12600	21100	21500	28100
			Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Brandschutz	Grundschul- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	+ Einzahlungen	523,21	0,00	503,21	0,00	0,00	20,00
2.	- Auszahlungen	404.976,04	5.134,57	32.786,99	12.716,62	128.148,10	1.413,48
3.	= Liquiditätssaldo	-404.452,83	-5.134,57	-32.283,78	-12.716,62	-128.148,10	-1.393,48

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		29100	36500	36601			
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Tageseinrichtungen für Kinder	Jugendzentrum			
		in €	in €	in €			
2.	- Auszahlungen	250,00	217.168,06	7.358,22			
3.	= Liquiditätssaldo	-250,00	-217.168,06	-7.358,22			

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	57300	11401	36602	54100	55100
			Gemeindezentrum	Liegenschaften	Spielplätze	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	+ Einzahlungen	101.731,15	65.755,17	19.498,22	1.000,00	438,64	0,00
2.	- Auszahlungen	99.490,07	31.919,27	1.329,11	1.741,39	56.039,33	8.460,97
3.	= Liquiditätssaldo	2.241,08	33.835,90	18.169,11	-741,39	-55.600,69	-8.460,97

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		55201					
		Gewässerunterhaltung					
		in €					
1.	+ Einzahlungen	15.039,12					
3.	= Liquiditätssaldo	15.039,12					

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61100	53800	54000	55200	61200
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonst. allg. Finanzwirtschaft
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	+ Einzahlungen	1.598.774,78	1.501.063,84	39,38	48.602,95	36.839,80	12.228,81
2.	- Auszahlungen	736.930,91	695.954,47	39,38	0,00	38.846,88	2.090,18
3.	= Liquiditätssaldo	861.843,87	805.109,37	0,00	48.602,95	-2.007,08	10.138,63

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

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

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Unterhaltung Straßen, Wege und Plätze
Grünflächenpflege
Winterdienst

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

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Internes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	91.800,00	-91.800,00	1.100,00	98.600,00	-97.500,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	89.245,56	-89.245,56	1.123,94	95.953,26	-94.829,32
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-2.554,44	2.554,44	23,94	-2.646,74	2.670,68

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

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

Produktverantwortlicher / Frau Gröne

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage KiföG

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	4.000,00	-4.000,00	0,00	4.000,00	-4.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	5.134,57	-5.134,57	0,00	4.103,34	-4.103,34
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	1.134,57	-1.134,57	0,00	103,34	-103,34

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

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

Produktverantwortlicher / Herr Schottowski

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	66.500,00	36.800,00	29.700,00	69.100,00	41.000,00	28.100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	65.755,17	31.919,27	33.835,90	68.377,58	34.748,99	33.628,59
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-744,83	-4.880,73	4.135,90	-722,42	-6.251,01	5.528,59

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

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

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Finanzausgleichsgesetz, KV, Steuergesetze

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	1.368.100,00	697.800,00	670.300,00	1.368.100,00	697.800,00	670.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	1.501.063,84	695.954,47	805.109,37	1.507.375,70	683.658,00	823.717,70
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	132.963,84	-1.845,53	134.809,37	139.275,70	-14.142,00	153.417,70

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		4.418.095,21	4.412.160,31	-5.934,90
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		557.529,44	576.041,70	18.512,26
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		503.502,45	496.452,34	-7.050,11
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		54.026,99	79.589,36	25.562,37
1.2	Sachanlagen		3.425.423,57	3.407.545,36	-17.878,21
1.2.1	Wald, Forsten		33.556,90	33.556,90	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		632.959,98	632.791,80	-168,18
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		565.892,30	557.242,65	-8.649,65
1.2.4	Infrastrukturvermögen		1.906.420,05	1.838.017,68	-68.402,37
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		3,00	3,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		109.409,26	95.731,09	-13.678,17
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		32.374,55	28.356,59	-4.017,96
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		144.807,53	221.845,65	77.038,12
1.3	Finanzanlagen		435.142,20	428.573,25	-6.568,95
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		373.561,20	366.992,25	-6.568,95
2.	Umlaufvermögen		1.581.339,86	1.851.679,46	270.339,60
2.1	Vorräte		12.720,23	12.720,23	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		12.720,23	12.720,23	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		1.568.619,63	1.838.959,23	270.339,60
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		21.550,78	40.849,94	19.299,16
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		287,00	378,00	91,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		1.541.034,21	1.791.682,53	250.648,32
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		1.541.034,21	1.791.682,53	250.648,32
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		5.747,64	6.048,76	301,12
	Bilanzsumme		5.999.435,07	6.263.839,77	264.404,70

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		4.958.538,99	5.267.961,69	309.422,70
1.1	Kapitalrücklage		3.964.747,92	4.002.711,69	37.963,77
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		3.765.604,04	3.765.604,04	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		199.143,88	237.107,65	37.963,77
1.3	Ergebnisvortrag		703.448,43	993.791,07	290.342,64
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		290.342,64	271.458,93	-18.883,71
2.	Sonderposten		850.900,04	838.303,85	-12.596,19
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		690.105,19	677.509,00	-12.596,19
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		678.411,37	669.187,40	-9.223,97
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		8.932,34	8.321,60	-610,74
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		2.761,48	0,00	-2.761,48
2.4	Sonstige Sonderposten		160.794,85	160.794,85	0,00
4.	Verbindlichkeiten		171.660,96	157.574,23	-14.086,73
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		148.873,71	125.633,29	-23.240,42
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		148.873,71	125.633,29	-23.240,42
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		11.447,80	18.283,92	6.836,12
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	12.067,22	12.067,22
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		1.120,24	1.537,08	416,84
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		1.120,24	1.537,08	416,84
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		10.219,21	52,72	-10.166,49
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		18.335,08	0,00	-18.335,08
5.3	Sonstige		18.335,08	0,00	-18.335,08
	Bilanzsumme		5.999.435,07	6.263.839,77	264.404,70

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2019 Gemeinde Ziesendorf

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 der Gemeinde Ziesendorf wurde unter Beachtung der Kommunalverfassung M-V und der GemHVO-Doppik erstellt.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

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

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

Die Finanzanlagen wurden zum Eröffnungsbilanzstichtag durch Buchinventur ermittelt.

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

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

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

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

B. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen **4.412.160,31 EUR**
4.418.095,21 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände **576.041,70 EUR**
557.529,44 EUR

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

1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse **496.452,34 EUR**
503.502,45 EUR

Die planmäßigen Abschreibungen für die gezahlten Investitionszuschüsse betragen im Haushaltsjahr 7.050,11 EUR.

1.1.5. Geleistete Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände **79.589,36 EUR**
54.026,99 EUR

Auf der Position verbleibt die Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf in Höhe von 79.589,36 EUR, an dem die Gemeinde sich als Schulträgergemeinde mit einem Investitionszuschuss beteiligt.

Bezeichnung	01.01.2019	Zugang	Abgang	31.12.2019
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Neubau Sporthalle Warnowschule Papendorf	54.026,99	25.562,37	0,00	79.589,36
Summe	54.026,99	25.562,37	0,00	79.589,36

1.2. Sachanlagevermögen **3.407.545,36 EUR**
3.425.423,57 EUR

1.2.1. Wald, Forsten **33.556,90 EUR**
33.556,90 EUR

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte **632.791,80 EUR**
632.959,98 EUR

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

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<u>557.242,65 EUR</u>
	565.892,30 EUR

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

1.2.4. Infrastrukturvermögen	<u>1.838.017,68 EUR</u>
	1.906.420,05 EUR

Für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED in Ziesendorf waren Kosten in Höhe von insgesamt 55.703,67 EUR als nachträgliche Herstellungskosten zu aktivieren.

Die Bushaltestelle an der L 13 in Fahrenholz erhielt eine Solarbeleuchtung. Die AHK betragen 3.486,70 EUR.

Für das Infrastrukturvermögen waren planmäßige Abschreibungen im Umfang von 127.592,74 EUR zu berücksichtigen.

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

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	<u>95.731,09 EUR</u>
	109.409,26 EUR

In Ziesendorf wurde ein Volleyballfeld mit mobiler Volleyballanlage errichtet. Hierfür waren Herstellungskosten in Höhe von 2.761,48 EUR zu aktivieren. Die Finanzierung erfolgte vollumfänglich durch Spendengelder (Passiva Bilanzpos. 2.1.3)

Planmäßige Abschreibungen waren in Höhe von 16.439,65 EUR zu berücksichtigen.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>28.356,59 EUR</u>
	32.374,55 EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 1.842,12 EUR neu erworben. Dabei handelt es sich um den Kauf eines Defibrillators für die freiwillige Feuerwehr in Ziesendorf.

Die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung belaufen sich im Haushaltsjahr auf 5.860,08 EUR.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>221.845,65 EUR</u>
	144.807,53 EUR

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

Das Volleyballfeld in Ziesendorf wurde fertiggestellt und die entstandenen Kosten in Höhe von 2.761,48 EUR auf die Pos. 1.2.7. umbucht.

Folgende Maßnahmen sind zum Bilanzstichtag zu berücksichtigen:

Bezeichnung der Maßnahme	01.01.2019	Zugang	Auflösung	31.12.2019
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Vorflutregulierung in der Ortslage Buchholz	30.382,20	0,00	0,00	30.382,20
Neubau Gemeindezentrum als "Multiples Haus"	101.168,05	16.112,50	0,00	117.280,55
Ausbau Kreuzung L10/L132 in Ziesendorf	10.495,80	24.928,80	0,00	35.424,60
Neubau Regenwasserkanal Gemeindezentrum	0,00	38.758,30	0,00	38.758,30
Errichtung Volleyballfeld in Ziesendorf	2.761,48	0,00	2.761,48	0,00
Summe Anlagen im Bau	144.807,53	79.799,60	2.761,48	221.845,65

1.3. Finanzanlagen

428.573,25 EUR

435.142,20 EUR

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

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

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 betrug 476.928,13 EUR. Auf der Verbandsversammlung vom 23. Oktober 2017 wurde eine Kapitalherabsetzung von 25,0 Mio. EUR beschlossen. Davon wurden 5,0 Mio. EUR an die Mitgliedsgemeinden weitergeleitet. Für die Gemeinde Ziesendorf ergab sich 2018 eine Kapitalherabsetzung in Höhe von 103.366,93 €, die als Minderung der Anschaffungskosten zu behandeln war. Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses des Zweckverbandes empfahl der Landkreis als Schlüssel für die Herabsetzung der Beteiligungsbuchwerte die Trinkwassermengen aus 2011 anzusetzen und nicht aus 2016. Auf der Verbandsversammlung vom 20. November 2019 wurde die Neuaufteilung beschlossen. Für die Gemeinde Ziesendorf ergab sich eine Kapitalherabsetzung in Höhe von 6.568,95 €, die ebenfalls als Minderung der Anschaffungskosten zu berücksichtigen war. Der Saldo per 31.12.2019 beträgt 366.992,25 EUR.

2. Umlaufvermögen

1.851.679,46 EUR

1.581.339,86 EUR

2. 1 Vorräte

12.720,23 EUR

12.720,23 EUR

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

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **1.838.959,23 EUR**
1.568.619,63 EUR

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch-/ Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Die erkennbaren Risiken wurden durch angemessene Abschläge berücksichtigt. Niedergeschlagene Forderungen und Forderungen, die älter als 1 Jahr sind wurden zu 100 % einzeln wertberichtigt. Gesamtforderungen in Höhe von 1.842.185,74 EUR stehen Wertberichtigungen im Umfang von 3.226,51 EUR gegenüber. Der Bilanzwert beträgt damit 1.838.959,23 EUR. Die Forderungen setzen sich wie folgt zusammen:

Nr.	Forderungsart	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	21.550,78	40.849,94	19.299,16
	Gebührenforderungen	154,00	106,77	-47,23
	Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00
	Steuerforderungen	21.593,78	40.635,67	19.041,89
	sonst. öff. rechtl. Forderungen	-197,00	107,50	304,50
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aLuL	287,00	378,00	91,00
2.2.6.1.	Ford. gem. Zahlungsmittelbestand	1.541.034,21	1.791.682,53	250.648,32
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	5.747,64	6.048,76	301,12
2.2.	Forderungen	1.568.619,63	1.838.959,23	270.339,60

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen (Nr. 2.2.1) betragen 40.849,94 EUR, das sind 19.299,16 EUR mehr als im Vorjahr. Dies betrifft insbesondere eine Gewerbesteuerforderung aufgrund einer zum Jahresende erfolgten Veranlagung für Vorjahre.

Die Gebührenforderungen enthalten Entgelte für die Sondernutzung von Straßen (65,17 EUR) und Gebühren für den Wasser- und Bodenverband (41,60 EUR). Bei den Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen werden Säumniszuschläge ausgewiesen.

Bei den privatrechtlichen Forderungen (Nr. 2.2.2) handelt es sich im Wesentlichen um die Vollverzinsung der Gewerbesteuer in Höhe von 288,00 EUR.

Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Nr. 2.2.6.1) werden in Höhe von 1.791.682,53 EUR ausgewiesen. Das Amt Warnow-West führt die liquiden Mittel für alle Gemeinden (Einheitskasse). Aus der Verrechnung der Einheitskasse ergibt sich per 31.12.2019 der Bestand der liquiden Mittel der Gemeinde. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die liquiden Mittel um 250.648,32 EUR erhöht. Die Ursachen werden mit der Finanzrechnung erläutert.

In Position 2.2.7 werden die Vorjahresabgrenzungen ausgewiesen. Sie beinhalten im Wesentlichen Forderungen aus der Endabrechnung für 2019 für die Konzessionsabgabe Strom (5.651,00 EUR).

Bilanzsumme Aktiva

6.263.839,77 EUR

5.999.435,07 EUR

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>5.267.961,69 EUR</u> 4.958.538,99 EUR
1.1. Kapitalrücklage	<u>4.002.711,69 EUR</u> 3.964.747,92 EUR
1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>3.765.604,04 EUR</u> 3.765.604,04 EUR
1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklagen	<u>237.107,65 EUR</u> 199.143,88 EUR

Die investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 37.963,77 EUR wurden nach § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik in voller Höhe (8,7% der Schlüsselzuweisungen) der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen zugeführt.

1.3. Ergebnisvortrag	<u>993.791,07 EUR</u> 703.448,43 EUR
1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>271.458,93 EUR</u> 290.342,64 EUR

Der Jahresüberschuss wird mit 271.458,93 EUR ausgewiesen und ist gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorzutragen (siehe Erläuterungen zur Ergebnisrechnung).

2. Sonderposten	<u>838.303,85 EUR</u> 850.900,04 EUR
2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>677.509,00 EUR</u> 690.105,19 EUR
2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen	<u>669.187,40 EUR</u> 678.411,37 EUR

Für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED in der Gemeinde Ziesendorf waren Zuwendungen in Höhe von insgesamt 36.613,95 EUR zu passivieren. Die Förderung erfolgte aus Mitteln des „Europäischen Fonds für regionale Entwicklung“ (EFRE) gemäß Klimaschutz-Förderrichtlinie-Kommunen (27.108,67 EUR) und aus Mitteln der nationalen Klimaschutzinitiative (9.505,28 EUR).

Neu erfasst wurde zudem eine Zuwendung in Höhe von 1.600,00 EUR, die vom Land Mecklenburg-Vorpommern für die Beschaffung des Defibrillators (Pos. 1.2.8) gewährt wurde.

Mit Fertigstellung des Volleyballfeldes in Ziesendorf (Pos. 1.2.7) waren die erhaltenen Spenden in Höhe von 2.761,48 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 2019 insgesamt 50.199,40 EUR.

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 8.321,60 EUR
8.932,34 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen beträgt für das Haushaltsjahr 2019 insgesamt 610,74 EUR.

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen 0,00 EUR
2.761,48 EUR

Der Sonderposten aus Anzahlungen für die Errichtung des Volleyballfeldes in Ziesendorf war in Höhe von 2.761,48 EUR auf Sonderposten aus Zuwendungen umzubuchen (Pos. 2.1.1).

Die Veränderungen im Haushaltsjahr stellen sich wie folgt dar:

Bezeichnung	01.01.2019	Zugang	Auflösung	31.12.2019
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Spenden Volleyballfeld Ziesendorf	2.761,48	0,00	2.761,48	0,00
Summe	2.761,48	0,00	2.761,48	0,00

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

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

4. Verbindlichkeiten 157.574,23 EUR
171.660,96 EUR

Nr.	Verbindlichkeitenart	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	148.873,71	125.633,29	-23.240,42
4.4	erh. Anzahl. auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aLuL	11.447,80	18.283,92	6.836,12
4.6	Verbindlichkeiten a.Transferleistungen	0,00	12.067,22	12.067,22
4.10.2	Verbindlichkeiten ggü.sonst.öff. Bereich	1.120,24	1.537,08	416,84
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	10.219,21	52,72	-10.166,49
4.	Verbindlichkeiten	171.660,96	157.574,23	-14.086,73

Die Verbindlichkeiten (Nr. 4.) betragen 157.574,23 EUR.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (Nr. 4.2) in Höhe von 125.633,29 EUR setzen sich wie folgt zusammen:

Bank	Zweck	31.12.2018	Tilgung	Umschuldung	31.12.2019	Zins fest bis
DKB	Sanierung Gutshaus Kita	98.873,71	13.318,16	0,00	85.555,55	2024
DKB	Invest.kredit Kita, alt KfW	50.000,00	9.922,26	0,00	40.077,74	2023
Summe		148.873,71	23.240,42	0,00	125.633,29	

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Nr. 4.5) betragen 18.283,92 EUR. Sie beinhalten eine Rechnung (18.273,94 EUR) für die Anlage im Bau „Buswendeschleife Gemeindezentrum“. Der Ausgleich erfolgte im Januar 2019.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (Nr. 4.6) weisen eine Rechnung für den kommunalen Anteil der KITA Kinderschloss für den Monat Dezember aus. Die Rechnung wurde im Januar 2019 beglichen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (Nr. 4.10.2) in Höhe von 1.537,08 EUR betreffen eine Rechnung für die Kostenbeteiligung an der Unterhaltung des Friedhofes in Buchholz.

In den Sonstigen Verbindlichkeiten (Nr. 4.11) sind Sicherheitseinbehalte und Vorjahresabgrenzungen enthalten.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

0,00 EUR
18.335,08 EUR

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

Die Reparatur der im Vorjahr beschädigten Gemeindestraße wurde nachgeholt. Der PRAP in Höhe der gezahlten Versicherungsleistung (18.114,06 EUR) wurde aufgelöst.

Eine Spende für die Errichtung eines Volleyballfeldes in Höhe von 221,02 EUR wurde verwendet.

Bilanzsumme Passiva

6.263.839,77 EUR
5.999.435,07 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 Veränderung der Rücklagen deutlich unterschieden und die Ergebnisse dargestellt.

Den Gesamterträgen von 1.758.021,03 EUR (Nr. 11) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.486.562,10 EUR (Nr. 21) gegenüber. Das Jahresergebnis weist damit einen Überschuss in Höhe von 271.458,93 EUR aus (Nr. 31). Im Haushalt veranschlagt war ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.974,70 EUR.

Aufwandsermächtigungen wurden in Höhe von 46,4 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Sie betreffen die Anschaffung von Schutzhelmen für die Jugendfeuerwehr (1,0 TEUR), die Straßenunterhaltung (5,0 TEUR), die Unterhaltung des Gutshauses (3,2 TEUR) und die Erstellung von Bebauungsplänen (37,1 TEUR). Das Jahresergebnis wird gemäß § 44 Absatz 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen.

Entwicklung der Jahresergebnisse

Jahresergebnis 2012	0,0 TEUR (Erträge aus SOPO 44,4 TEUR)
Jahresergebnis 2013	51,5 TEUR
Jahresergebnis 2014	0,0 TEUR (Erträge aus SOPO 15,4 TEUR)
Jahresergebnis 2015	429,5 TEUR
Jahresergebnis 2016	233,4 TEUR
Jahresergebnis 2017	-11,0 TEUR
Jahresergebnis 2018	290,3 TEUR
Jahresergebnis 2019	271,5 TEUR

Der Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr erhöht sich von 993,8 TEUR (Nr. 32) auf 1.265,3 TEUR (Nr. 33).

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

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist damit gegeben.

In seiner Sitzung am 30.05.2022 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

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

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

1. Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	952.592,22	1.003.764,00	1.108.835,23
1.1	Grundsteuer A	28.110,84	28.100,00	28.110,84
1.2	Grundsteuer B	120.320,95	120.000,00	122.323,89
1.3	Gewerbsteuer	147.184,65	167.064,00	248.600,93
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	524.560,59	552.600,00	567.107,82
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	42.115,80	41.100,00	46.480,75
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	11.029,96	10.900,00	12.164,53
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	79.269,43	84.000,00	84.046,47

Die Steuern und ähnliche Abgaben (Nr. 1) betragen 1.108,8 TEUR. Sie weisen Mehrerträge in Höhe von 105,1 TEUR gegenüber dem Haushaltsansatz und in Höhe von 156,2 TEUR gegenüber dem Vorjahr aus. Mehrerträge gegenüber dem Plan betreffen im Wesentlichen die Gewerbesteuer (Nr. 1.3) mit 81,5 TEUR und den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Nr. 1.4) mit 14,5 TEUR.

Die Grundlage für die Planung der Gewerbesteuer (Nr. 1.3) ist ausschließlich die vom Finanzamt festgesetzte Vorauszahlung. Die tatsächlichen Einnahmen richten sich nach der steuerlichen Veranlagung durch das Finanzamt. Im Jahr 2019 ergaben sich für mehrere Steuerpflichtige Nachzahlungen der Gewerbesteuer aufgrund von Berichtigungen für Vorjahre und Anpassungen der Vorauszahlungen.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Nr. 1.4) beträgt 567,1 TEUR, das sind 14,5 TEUR mehr als geplant und 42,5 TEUR mehr als im Vorjahr.

Der Haushaltserlass für das Haushaltsjahr 2019 lag zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes noch nicht vor. Grundlage für die Haushaltsplanung 2019 waren die Hinweise des Ministeriums für Inneres und Europa M-V vom 30.10.2018 und die Bekanntmachung des Auszahlungserlasses zum Kommunalen Finanzausgleich 2019 vom 28.02.2019.

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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transfererträge	409.431,33	449.300,00	448.700,82
2.1	Schlüsselzuweisungen	365.415,01	398.400,00	398.401,42
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	100,00	0,00	100,00
2.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	43.916,32	50.900,00	50.199,40

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nr. 2) weisen Mindererträge gegenüber dem Plan in Höhe von 0,6 TEUR und gegenüber dem Vorjahr Mehrerträge in Höhe von 39,3 TEUR aus.

Die Schlüsselzuweisungen (Nr. 2.1) in Höhe von 398,4 TEUR fielen um 33,0 TEUR höher aus als im Vorjahr.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen (Nr. 2.7) betragen 50,2 TEUR, das sind 0,7 TEUR weniger als geplant. Diese können zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden erst im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.192,40	37.700,00	37.875,00
4.1	Verwaltungsgeb. einschließlich Erst. von Auslagen	24,00	100,00	30,00
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	26.557,66	37.000,00	37.234,26
4.3	Erträge aus der Auflösung von SOPO aus Beiträgen	610,74	600,00	610,74

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 4) betragen 37,9 TEUR, das sind 0,2 TEUR mehr als geplant und 10,7 TEUR mehr als im Vorjahr.

Sie beinhalten im Wesentlichen die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband (Nr. 4.2) i. H. v. 36,8 TEUR. Gegenüber dem Vorjahr sind die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband um 10,7 TEUR gestiegen. Die Gebühr wird alle zwei Jahre von allen Gebührenpflichtigen erhoben, in den geraden Jahren werden nur Beiträge über 50,00 EUR veranlagt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	85.773,82	86.700,00	86.076,36
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	85.773,82	86.700,00	86.076,36

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5.1) betreffen im Wesentlichen die Landpacht (19,4 TEUR) und die Mieten für Kita und Hort (65,8 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12.214,14	11.600,00	26.373,12
9.1	Zinserträge	12.214,14	11.600,00	26.373,12

Die Zinserträge (Nr. 9) in Höhe von 26,4 TEUR setzen sich im Wesentlichen aus der Dividende vom Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG (10,3 TEUR), der Gewinnausschüttung des WWAV (15,0 TEUR) und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (0,8 TEUR) zusammen. Mehrerträge in Höhe von 15,0 TEUR gegenüber dem Plan betreffen die Gewinnausschüttung des WWAV für das Haushaltsjahr 2018. Diese wurde erst in der Verbandsversammlung vom 28.11.2019 beschlossen und war zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht bekannt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Sonstige laufende Erträge	198.163,27	49.600,00	50.160,50
ohne	Erträge aus Konzessionsverträgen, sonst. Erträge	68.191,60	49.600,00	50.121,45
10.1	Erträge aus der Veräußerung von VG	129.852,00	0,00	0,00
10.2	Erträge aus der Aufslg. EWB, SOPO, Rückstellg.	119,67	0,00	39,05

Sonstige laufenden Erträge (Nr. 10) werden in Höhe von 50,2 TEUR ausgewiesen.

In Position „ohne“ sind im Wesentlichen die Konzessionsabgaben (48,5 TEUR) zu verzeichnen.

Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen (Nr. 10.2) betreffen die Niederschlagung einer Gewerbesteuerforderung.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Summe der ordentlichen Erträge	1.685.367,18	1.638.664,00	1.758.021,03

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
12.	Personalaufwendungen	32.787,16	36.356,46	35.223,21

Die Personalaufwendungen (Nr. 12) in Höhe von 35,2 TEUR beinhalten die Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder für die Gremien (19,3 TEUR), die Aufwandsentschädigungen für die ehrenamtlich Tätigen im Brandschutz (4,1 TEUR) sowie die geringfügige Beschäftigung für die Jugendbetreuung, die Reinigung des Feuerwehrhauses und den Objektverantwortlichen (11,8 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	366.302,38	403.990,53	337.831,95
ohne	Kostenerstattungen	272.143,81	289.056,04	276.303,32
14.1	Aufwendungen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	30.687,59	33.580,68	21.188,83
14.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	63.470,98	81.353,81	40.339,80

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 14) betragen 337,8 TEUR, das sind 66,2 TEUR weniger als geplant.

Die Kostenerstattungen (Pos. ohne) in Höhe von 276,3 TEUR beinhalten im Wesentlichen

- die Umlagen für den Amtsbauhof (89,2 TEUR, VJ 88,0 TEUR),
- die Schulumlage für die Warnowschule Papendorf (126,8 TEUR, VJ 128,1 TEUR),
- den Schullastenausgleich für die Grundschulen (12,7 TEUR, VJ 14,2 TEUR),
- Beiträge zur Gewässerunterhaltung an die Wasser- und Bodenverbände (37,3 TEUR),
- die Umlage für die Niederschlagswasserbeseitigung (6,5 TEUR) sowie
- die Erstattung von Auslagen für die Jugendfeuerwehr (0,8 TEUR).

Die Aufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser (Nr. 14.1) in Höhe von 21,2 TEUR betreffen die Stromkosten für die Straßenbeleuchtung (7,4 TEUR, VJ 13,0 TEUR) sowie die Aufwendungen für Strom, Erdgas und Wasser für das Gutshaus (8,9 TEUR) und das Feuerwehrhaus (4,9 TEUR). Die Stromkosten für die Straßenbeleuchtung sind gegenüber dem Vorjahr aufgrund der Umstellung auf LED um 5,6 TEUR gesunken.

Die Position Unterhaltung und Bewirtschaftung (Nr. 14.2) weist Aufwendungen in Höhe von 40,3 TEUR aus, das sind 41,1 TEUR weniger als geplant und 23,2 TEUR weniger als im Vorjahr. Sie beinhalten im Wesentlichen

- die Unterhaltung des Gutshauses (17,4 TEUR) und des Feuerwehrgebäudes (1,1 TEUR),
- die Straßenunterhaltung (1,6 TEUR),
- Baumpflegearbeiten (5,2 TEUR),
- die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung (2,9 TEUR),
- den Winterdienst (1,9 TEUR),
- die Unterhaltung der Spielplätze (2,2 TEUR)
- sowie die Unterhaltung der Fahrzeuge und Ausrüstung der Feuerwehr (5,1 TEUR).

Die Straßenunterhaltung weist Minderaufwendungen gegenüber dem Plan i. H. v. 28,6 TEUR aus.

Aufwandsermächtigungen wurden für die Straßenunterhaltung (5,0 TEUR), die Unterhaltung des Gutshauses (3,2 TEUR) sowie für Schutzhelme für die Jugendfeuerwehr (1,0 TEUR) in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschreibungen auf VG des Anlagevermögens	159.816,39	182.200,00	165.760,41

Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Nr. 15) werden in Höhe von 165,8 TEUR ausgewiesen, das sind 16,4 TEUR weniger als geplant. Den Schwerpunkt bilden die Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen mit 127,6 TEUR. Weitere Abschreibungen betreffen u.a. die Fahrzeuge und Ausstattung für die freiwillige Feuerwehr (16,4 TEUR), die Investitionskostenzuschüsse (7,1 TEUR), das Feuerwehrgebäude und das Gutshaus (8,6 TEUR) sowie die Abschreibungen von Betriebs- und Geschäftsausstattungen (5,9 TEUR). Die tatsächlichen Abschreibungen werden erst im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Abschr. auf Vermögensgegenst. Umlaufvermögen	1.451,37	0,00	3,53

Bei den Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (Nr. 16) handelt es sich um den automatischen Forderungsverzicht aufgrund der gesetzlichen Kleinbetragsregelung.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
17.	Zuwendg., Umlagen, sonst. Transferaufwendungen	800.460,74	949.183,19	935.325,08
17.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	212.285,52	249.587,94	239.370,61
17.3	Gewerbesteuerumlage	9.342,80	22.364,00	22.364,00
17.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	426.118,22	503.531,25	499.975,61
17.6	Allg. Umlagen an das Amt	152.714,20	173.700,00	173.614,86

Die Zuwendungen und Umlagen (Nr. 17) betragen 935,3 TEUR, das sind 13,9 TEUR weniger als geplant und 134,8 TEUR mehr als im Vorjahr.

Den größten Posten nimmt die Kreisumlage ein (Nr. 17.5). Die Kreisumlage wurde in Höhe von 503,5 TEUR im Haushalt veranschlagt (40,63 % der Umlagegrundlage 1.257.149,83 EUR). Die endgültige Festsetzung erfolgte mit Bescheid vom 12.03.2019 in Höhe von 500,0 TEUR (39,77 % der Umlagegrundlage). Gegenüber dem Vorjahr ist die Kreisumlage um 73,9 TEUR gestiegen (37,39% der Umlagegrundlage).

Die Amtsumlage (Nr. 17.6) beträgt 173,6 TEUR, das sind 13,81 % der Umlagegrundlage. Sie betrug im Vorjahr 13,36 % der Umlagegrundlage. Dies führte zu Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 20,9 TEUR.

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Nr. 17.1) in Höhe von 239,4 TEUR beinhalten die kommunalen Ausgleichszahlungen für die Kita Kinderschloss (125,7 TEUR), die Kitas außerhalb der Gemeinde (104,1 TEUR), die Tagespflege (4,3 TEUR), den Zuschuss zur Kameradschaftskasse der Freiwilligen Feuerwehr (3,8 TEUR) und die Kostenerstattung für die Bewirtschaftung des kirchlichen Friedhofs (1,5 TEUR).

Aufgrund höherer Kinderzahlen sind die Ausgleichszahlungen für die Kita Kinderschloss gegenüber dem Vorjahr um 26,6 TEUR gestiegen.

Die Gewerbesteuerumlage (Nr. 17.3) wird auf Grundlage der Gewerbesteuererträge ermittelt. Gegenüber dem Vorjahr stieg die Gewerbesteuerumlage um 13,1 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Zinsaufwendg., sonst.Finanzaufwendg.	4.691,56	2.439,00	2.273,66

Die Zinsaufwendungen (Nr. 19) in Höhe von 2,3 TEUR beinhalten die Zinsen für Investitionskredite in Höhe von 1,8 TEUR und die Vollverzinsung der Gewerbesteuer in Höhe von 0,5 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Sonstige laufende Aufwendungen	29.514,94	62.520,12	10.144,26

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 20) betragen 10,1 TEUR. Sie weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 52,4 TEUR und Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 19,4 TEUR aus.

Sie enthalten

- Aufwendungen für Aus- und Fortbildung (1,6 TEUR),
- die Dienst- und Schutzbekleidung für die Freiwillige Feuerwehr (3,9 TEUR),
- Aufwendungen für Baum- und Grünpflege (5,3 TEUR),
- Versicherungsbeiträge (6,4 TEUR),
- Aufwendungen für ein Gutachten für Arrondierungsgrundstücke (1,3 TEUR),
- Geschäftsaufwendungen u.a. Reise- und Fortbildungskosten (3,3 TEUR) und
- Mitgliedsbeiträge (1,4 TEUR).

Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen werden in Höhe von -13,1 TEUR ausgewiesen. Diese betreffen im Wesentlichen eine Gewerbesteuerforderung aus 2018, die zugehörigen Säumniszuschläge und Nachzahlungszinsen. Aufgrund erfolgreicher Vollstreckungsmaßnahmen wurde eine Ratenzahlung erwirkt. Die EWB wurde erfolgswirksam herabgesetzt, da die Forderung nun als werthaltig eingeschätzt wurde.

Minderaufwendungen gegenüber dem Plan betreffen insbesondere Aufwendungen für B-Pläne und den Flächennutzungsplan. Aufwandsermächtigungen wurden in Höhe von 37,1 TEUR in das Folgejahr übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.395.024,54	1.636.689,30	1.486.562,10

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
22	Ordentliches Ergebnis	290.342,64	1.974,70	271.458,93

Das ordentliche Ergebnis beträgt 271,5 TEUR (Nr. 22) und fiel gegenüber dem Plan um 269,5 TEUR höher aus.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
31.	Jahresergebnis	290.342,64	1.974,70	271.458,93
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	703.448,43	-----	993.791,07
33.	Ergebnis zum 31.Dez. des Haushaltsjahres	993.791,07	-----	1.265.250,00

Der Jahresüberschuss (Nr. 31) in Höhe von 271,5 TEUR wird auf neue Rechnung vorgetragen. Der bestehende Vortrag in Höhe von 993,8 TEUR (Nr. 32) erhöht sich damit auf 1.265,3 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 Finanzmittelüberschuss in Höhe von 272.899,25 EUR (Nr. 40). Nach Berücksichtigung des Saldos aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Nr. 44) in Höhe von -23.240,42 EUR und des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 45) in Höhe von 989,49 EUR haben sich die liquiden Mittel insgesamt um 250.648,32 EUR erhöht (Nr. 46).

Geplant war ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 1.335.798,89 EUR. Die Abweichung in Höhe von 1.608.698,14 EUR resultiert in Höhe von 132.674,70 EUR aus dem Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22) und in Höhe von 1.468.473,59 EUR aus dem Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 39).

Mehreinzahlungen im Bereich der ordentlichen Ein- und Auszahlungen gegenüber dem Plan betreffen insbesondere die Gewerbesteuer (71,7 TEUR), den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (14,5 TEUR) und die Gewinnausschüttung des WWAV an die Gemeinde (15,0 TEUR).

Auszahlungsermächtigungen für laufende Zwecke wurden in Höhe von 46,4 TEUR und für Investitionen in Höhe von 1.345,1 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Diese betreffen insbesondere den Investitionskostenzuschuss für den Neubau der Schulsporthalle Pappendorf (591,7 TEUR), den Bau des Gemeindezentrums (112,6 TEUR) und die Beschaffung des Feuerwehrfahrzeuges HLF 20 (450,0 TEUR).

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

31.12.2011	690,2 TEUR
31.12.2012	896,6 TEUR
31.12.2013	1.215,7 TEUR
31.12.2014	625,3 TEUR
31.12.2015	951,3 TEUR
31.12.2016	1.125,7 TEUR
31.12.2017	1.155,3 TEUR
31.12.2018	1.541,0 TEUR
31.12.2019	1.791,7 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 2019 setzt sich aus dem Saldo der jahresbezogenen laufenden Ein- und Auszahlungen und dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen des Vorjahres zusammen. Zur Ermittlung dient gemäß § 61 Nr. 5 GemHVO-Doppik i.V. m. Ziffer 5 VV das amtliche Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel“ welches der Anlage beigefügt ist. Im Muster 5a laufende Nr. 11 Spalte 1 „laufende Ein- und Auszahlungen“ wird ein Bestand in Höhe von 1.954,0 TEUR ausgewiesen.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2019 ist gemäß § 45 Abs. 4 GemHVO-Doppik auf neue Rechnung vorzutragen.

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

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	921.755,42	1.003.764,00	1.102.562,42
2.	Zuwdgen, allg. Uml., sonst. Transfereinzahlungen	365.515,01	398.400,00	398.501,42
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.544,66	37.100,00	37.311,49
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	96.198,02	86.700,00	85.812,93
8.	Zinseinzahlungen u. sonstige Finanzeinzahlungen	11.639,13	11.600,00	26.469,43
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	72.224,10	49.600,00	50.401,45
10.	Summe der ordentlichen Einzahlungen	1.493.876,34	1.587.164,00	1.701.059,14
11.	Personalauszahlungen	32.787,16	36.356,46	35.023,21
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	345.406,30	403.990,53	374.209,77
14.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferauszahlungen	799.326,61	949.183,19	922.287,51
16.	Zinsauszahlungen/sonstige Finanzauszahlungen	5.409,10	2.439,00	2.090,18
17.	Sonstige laufende Auszahlungen	20.563,38	62.520,12	20.109,03
18.	Summe der ordentlichen Auszahlungen	1.203.492,55	1.454.489,30	1.353.719,70
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	290.383,79	132.674,70	347.339,44
22.	Saldo ordentl./außerordentl. Ein-/Auszahlungen	290.383,79	132.674,70	347.339,44

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Nr.	Einzahlungs-und Auszahlungsarten	HH Plan	Ist	HHR
23.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.500,00	76.177,72	0,00
	investive Schlüsselzuweisungen	39.500,00	39.563,77	0,00
	Zuwend. Umrüstung Straßenbeleuchtung LED	0,00	36.613,95	0,00
26.	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	15,00	0,00
	Ausgleichszahlung UR 2202/2017	0,00	15,00	0,00
27.	Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	6.568,95	0,00
	Kapitalherabsetzung WWAV	0,00	6.568,95	0,00
31.	Summe der Einzahlungen aus Inv.Tätigkeit	39.500,00	82.761,67	0,00

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 31) beträgt 82,8 TEUR.

Mehreinzahlungen gegenüber dem Plan in Höhe von 43,3 TEUR resultieren aus der Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik (Nr.23) und der Kapitalherabsetzung beim WWAV (Nr. 27).

Nr.	Einzahlungs-und Auszahlungsarten	HH Plan	Ist	HHR
32.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegen.	617.242,50	25.562,37	591.680,13
	Umlage Neubau Schulsporthalle WSP	617.242,50	25.562,37	591.680,13
33.	Auszahlungen für Sachanlagen	890.731,09	131.639,49	753.385,70
	Grunderwerb Wiesenweg 11401.022 P9	15.000,00	0,00	15.000,00
	Erwerb Fahrzeug FFw	450.000,00	0,00	450.000,00
	Umrüstung Straßenbel. auf LED 541.096 P20	58.339,22	55.703,67	2.635,55
	Bau Gemeindezentrum 573.096 P23	114.231,95	44.200,90	112.599,09
	Entwässerung Alter Heideweg Buchholz 55201 P4	120.317,80	0,00	69.617,80
	Ausbau Kreuzung L 10/L132 541.096 P30	111.000,00	1.630,30	45.695,76
	Regenwasserkanal, Ausgleichspflanzungen, P 29	15.000,00	28.262,50	37.437,50
	Fußgängerbedarfsampel Gemeindezentrum, P31	0,00	0,00	15.400,00
	Kauf Defibrillator FFw	1.842,12	1.842,12	0,00
	Kauf von Spielgeräten	5.000,00	0,00	5.000,00
38.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.507.973,59	157.201,86	1.345.065,83

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen insgesamt 157,2 TEUR (Nr. 38). Sie weisen Minderauszahlungen gegenüber dem Plan in Höhe von 1.350,8 TEUR aus.

Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 1.345,1 TEUR wurden in das Haushaltsfolgejahr übertragen, sie betreffen insbesondere den Investitionskostenzuschuss zum Neubau der Schulsporthalle der Warnowschule Papendorf (Nr. 32 i. H. v. 591,7 TEUR), den Bau des Gemeindezentrums (112,6 TEUR) sowie die Anschaffung eines Fahrzeuges für den Brandschutz (450,0 TEUR).

Nr.	Einzahlungs-und Auszahlungsarten	HH Plan	Ist	HHR
39.	Saldo der Ein- und Auszg. aus Investitionst.	-1.468.473,59	-74.440,19	-1.345.065,83

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
40.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	408.998,75	-1.335.798,89	272.899,25

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 272,9 TEUR (Nr.40) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22 Überschuss in Höhe von 347,3 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 39 Fehlbetrag in Höhe von 74,4 TEUR). Geplant war ein Finanzmittelfehlbetrag von 1.335,8 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
41	Einzahlungen aus Krediten für Investitionen	50.000,00	0,00	0,00
42	Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	123.086,83	23.400,00	23.240,42
43	Sonstige Auszg. zur Tilg. v. Krediten für Investitionen	-50.000,00	0,00	0,00
44	Saldo Ein-/Ausz. aus Krediten	-23.086,83	-23.400,00	-23.240,42

Ein Investitionskredit in Höhe von 50,0 TEUR wurde im Vorjahr umgeschuldet (Nr. 41-43). Aus dem Finanzmittelüberschuss (Nr. 40) konnten die planmäßigen Tilgungen in Höhe von 23,2 TEUR finanziert werden.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
45	Saldo durchl. Gelder und ungekl. Zahlungsvorgänge	-198,89	0,00	989,49
46	Veränderung Forderungen/Verb. gegenüber Amt	385.713,03	-1.359.198,89	250.648,32
47	Jahresbezogener Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	267.296,96	109.274,70	324.099,02
48	Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen zum 31.Dez. d.VJ	1.362.567,89	1.410.946,43	1.629.864,85
49	Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen zum 31.Dez. d.HJ	1.629.864,85	1.520.221,13	1.953.963,87

Insgesamt haben sich die liquiden Mittel der Gemeinde um 250,7 TEUR erhöht (Nr. 46).

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Nr. 47) beträgt 324,1 TEUR. Damit erhöht sich der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember von 1.629,9 TEUR auf 1.954,0 TEUR.

E. Sonstige Angaben

1. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	<u>Durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	3 AN
davon geringfügig beschäftigt	3 AN

2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Die Gemeinde Ziesendorf beschäftigt keine zusatzversorgungspflichtigen Arbeitnehmer.

3. Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Siehe Anlage Nr. 6

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

Für alle bekannten drohenden finanziellen Belastungen wurden Rückstellungen gebildet.

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

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

6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde Ziesendorf ist nicht Träger einer Sparkasse.

7. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde Ziesendorf nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

9. Beteiligungen

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

10. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

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

11. Mitgliedschaften

Die Gemeinde Ziesendorf ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EURO</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	955,40

12. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde Ziesendorf hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

Kritzmow, den 30.05.2022

aufgestellt:

bestätigt:

Alice Kleinbauer
FBL Finanzverwaltung

Thomas Witt
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 31.12.2018	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2019	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2018	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2019	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	527.687,00	0,00	0,00	0,00	527.687,00	24.184,55	0,00	7.050,11	0,00	0,00	0,00	31.234,66	496.452,34	503.502,45
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	54.026,99	25.562,37	0,00	0,00	79.589,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.589,36	54.026,99
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	581.713,99	25.562,37	0,00	0,00	607.276,36	24.184,55	0,00	7.050,11	0,00	0,00	0,00	31.234,66	576.041,70	557.529,44
1.2.1 Wald, Forsten	33.556,90	0,00	0,00	0,00	33.556,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.556,90	33.556,90
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	633.240,55	0,00	0,00	0,00	633.240,55	280,57	0,00	168,18	0,00	0,00	0,00	448,75	632.791,80	632.959,98
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	632.451,38	0,00	0,00	0,00	632.451,38	66.559,08	0,00	8.649,65	0,00	0,00	0,00	75.208,73	557.242,65	565.892,30
1.2.4 Infrastrukturvermögen	2.850.912,15	59.190,37	0,00	0,00	2.910.102,52	944.492,10	0,00	127.592,74	0,00	0,00	0,00	1.072.084,84	1.838.017,68	1.906.420,05
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	3,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	237.757,86	0,00	0,00	2.761,48	240.519,34	128.348,60	0,00	16.439,65	0,00	0,00	0,00	144.788,25	95.731,09	109.409,26
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	54.186,56	1.842,12	0,00	0,00	56.028,68	21.812,01	0,00	5.860,08	0,00	0,00	0,00	27.672,09	28.356,59	32.374,55
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	144.807,53	100.791,20	20.991,60	-2.761,48	221.845,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221.845,65	144.807,53
Summe Sachanlagen	4.586.915,93	161.823,69	20.991,60	0,00	4.727.748,02	1.161.492,36	0,00	158.710,30	0,00	0,00	0,00	1.320.202,66	3.407.545,36	3.425.423,57
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	373.561,20	0,00	6.568,95	0,00	366.992,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366.992,25	373.561,20
Summe Finanzanlagen	435.142,20	0,00	6.568,95	0,00	428.573,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	428.573,25	435.142,20
Summe Anlagevermögen	5.603.772,12	187.386,06	27.560,55	0,00	5.763.597,63	1.185.676,91	0,00	165.760,41	0,00	0,00	0,00	1.351.437,32	4.412.160,31	4.418.095,21
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.030.023,57	38.213,95	0,00	2.761,48	1.070.999,00	351.612,20	0,00	50.199,40	0,00	0,00	0,00	401.811,60	669.187,40	678.411,37
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	13.201,78	0,00	0,00	0,00	13.201,78	4.269,44	0,00	610,74	0,00	0,00	0,00	4.880,18	8.321,60	8.932,34
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.761,48	0,00	0,00	-2.761,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.761,48

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2018	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2019	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2018	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2019	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2. Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	1.045.986,83	38.213,95	0,00	0,00	1.084.200,78	355.881,64	0,00	50.810,14	0,00	0,00	0,00	406.691,78	677.509,00	690.105,19

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	106,77	0,00	0,00	106,77	0,00	0,00	106,77	154,00
	b) Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) Steuerforderungen	41.432,99	0,00	0,00	41.432,99	0,00	797,32	40.635,67	21.593,78
	darunter:								
	aa) Grundsteuer	221,62	0,00	0,00	221,62	0,00	0,00	221,62	3.272,11
	bb) Gewerbesteuer	41.096,38	0,00	0,00	41.096,38	0,00	797,32	40.299,06	18.192,50
	cc) Sonstige	114,99	0,00	0,00	114,99	0,00	0,00	114,99	129,17
	d) Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	175,50	0,00	0,00	175,50	0,00	68,00	107,50	-197,00
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	41.715,26	0,00	0,00	41.715,26	0,00	865,32	40.849,94	21.550,78
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.739,19	0,00	0,00	2.739,19	0,00	2.361,19	378,00	287,00
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	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.791.682,53	0,00	0,00	1.791.682,53	0,00	0,00	1.791.682,53	1.541.034,21
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	6.048,76	0,00	0,00	6.048,76	0,00	0,00	6.048,76	5.747,64
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.842.185,74	0,00	0,00	1.842.185,74	0,00	3.226,51	1.838.959,23	1.568.619,63

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

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2019 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezember 2019	Stand zum 31. Dezember 2019 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2018 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €						
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	125.633,29	0,00	0,00	125.633,29	0,00	125.633,29	0,00	148.873,71	
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	125.633,29	0,00	0,00	125.633,29	0,00	125.633,29	0,00	148.873,71	
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.283,92	0,00	0,00	18.283,92	0,00	18.283,92	0,00	11.447,80	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	12.067,22	0,00	0,00	12.067,22	0,00	12.067,22	0,00	0,00	
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.537,08	0,00	0,00	1.537,08	0,00	1.537,08	0,00	1.120,24	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	52,72	0,00	0,00	52,72	0,00	52,72	0,00	10.219,21	
4.	Summe der Verbindlichkeiten	157.574,23	0,00	0,00	157.574,23	0,00	157.574,23	0,00	171.660,96	

*** 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	120.500,00	119.410,99	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	442.100,00	441.975,09	1.000,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	256.800,00	201.182,60	45.360,30
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	735.100,00	723.993,42	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	1.554.500,00	1.486.562,10	46.360,30
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	113.700,00	112.322,68	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	419.000,00	404.976,04	1.000,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	104.500,00	99.490,07	45.360,30
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	735.100,00	736.930,91	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	1.372.300,00	1.353.719,70	46.360,30
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	218.300,00	27.404,49	1.041.680,13
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	207.100,00	129.797,37	303.385,70
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	425.400,00	157.201,86	1.345.065,83
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	23.400,00	1.118.594,51	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	23.400,00	1.118.594,51	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	1.821.100,00	2.629.516,07	1.391.426,13

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

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2019

Gemeinde: 80 Ziesendorf

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
im Haushaltsjahr 2019	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 2019

Gemeinde: 80 Ziesendorf

Ifd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4
1	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	1.541.034,21
2	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	0,00
3	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.629.864,85	-91.177,58	2.346,94	1.541.034,21
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	-----	-----
5	= Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.629.864,85	-91.177,58	2.346,94	1.541.034,21
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	347.339,44	-----	-----	347.339,44
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	23.240,42	-----	-----	23.240,42
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)	-----	-74.440,19	-----	-74.440,19
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	0,00	-----	0,00
10	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)	-----	-----	989,49	989,49
11	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	1.953.963,87	-165.617,77	3.336,43	1.791.682,53
Kontrollrechnung:					
12	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				1.791.682,53
13	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
14	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				1.791.682,53

Anlage 6

Ausgeübte Wahlrechte
in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Anlage 6

Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

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

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

**Protokoll der nicht öffentlichen Sitzung
des Rechnungsprüfungsausschusses Amt Warnow-West
am 30.05.2022**

Beginn: 18:00 Uhr

Ende: 19:00 Uhr

Anwesenheit: Herr Dolge Herr Eschment
Frau Methling Frau Ortmann
Frau Wormser-Szoebb Frau Gildemeister
Herr Reichel

Gäste: Frau Bünger Amt Warnow-West, stellv. FBL FV
Frau Frahm Amt Warnow-West, SB FV

Tagesordnung:

- 1 Bestätigung des Protokolls vom 25.04.2022
- 2 Prüfung des Jahresabschlusses 2019 der Gemeinde Ziesendorf
- 3 Beratung über die Feststellung des Jahresabschlusses 2019 der Gemeinde Ziesendorf
- 4 Beratung über die Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Ziesendorf für das Haushaltsjahr 2019

Protokoll:

TOP 1:

Das Protokoll der Sitzung vom 25.04.2022 wird bestätigt.

Der Sachverhalt Anzahlung auf SOPO für die Regenbogenkindergrundschule wird noch einmal diskutiert.

Bereits 2011 wurde von den Schulträgergemeinden Kritzmow und Stäbelow der Neubau der Regenbogenkindergrundschule über die Anzahlung auf Sonderposten vorfinanziert.

Bei allen anderen Investitionen erfolgte die Abrechnung der Schulumlage entsprechend der abgeflossenen Mittel und nicht bereits im Vorfeld.

In Anlage 1 ist eine Tabelle beigefügt aus der die geplante Verwendung der noch auf Anzahlung auf SOPO verbliebenen Mittel hervorgeht. Der Bestand per 31.12.2019 beträgt 45.216,20 EUR. Es ist vorgesehen, diese Mittel im Jahr 2021 für die Gestaltung des Schulhofes zu verwenden. Hierfür wurden im Haushaltsjahr 2021 insgesamt 104.046,14 EUR ausgegeben. Die Anzahlung auf Investitionskostenzuschuss für die Gemeinden Stäbelow und Kritzmow reduziert sich im Jahr 2021 entsprechend.

TOP 2:

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West prüft den Jahresabschluss der Gemeinde Ziesendorf zum 31.12.2019. Es wird der Jahresabschluss mit allen Bestandteilen und Anlagen gemäß § 60 KV MV (Ergebnis-, Finanzrechnungen, Bilanz, Anhang mit Anlagen-, Forderungs-, Verbindlichkeitenübersicht) geprüft. Daneben werden die Einhaltung ordnungsgemäßer Buchführung sowie das Belegwesen ebenfalls stichprobenartig kontrolliert. Zur Prüfung standen alle erforderlichen Unterlagen zur Verfügung.

Folgende Prüfungsschwerpunkte für die Bilanz, die Ergebnis- und die Finanzrechnung wurden im Vorfeld der Prüfung festgelegt.

Soll-Ist-Vergleich

Ergebnisrechnung

Pos. 9 Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe von 15.000,00 EUR resultieren aus einer Gewinnausschüttung vom WWAV.

Auf der Verbandsversammlung des WWAV vom 28.11.2019 wurde eine Gewinnausschüttung für den Jahresüberschuss aus dem Haushaltsjahr 2018 beschlossen. Die Zahlung ging am 23.12.2019 ein. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung für die Gemeinde Ziesendorf war die Gewinnausschüttung noch nicht bekannt.

Finanzrechnung

Pos. 33 Auszahlungen für Sachanlagen

Für die Beschaffung eines neuen Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeuges (HLF 20) wurden im Haushaltsjahr 2018 450.000,00 EUR eingeplant. Diese wurden als Auszahlungsermächtigung auf das Haushaltsjahr 2019 und weiter auf 2020 und 2021 vorgetragen. Das Vergabeverfahren hat als wirtschaftlichstes Angebot Kosten in Höhe von 477.923,07 EUR ergeben, so dass im Jahr 2021 einschließlich Nebenkosten eine überplanmäßige Ausgabe von 35.000,00 EUR beschlossen wurde. Der Haushaltsansatz erhöhte sich damit auf 485.000,00 EUR. Nach erfolgtem Konstruktionsgespräch Anfang Mai 2022 erhöhen sich die Kosten auf insgesamt 517.000,00 EUR. Ein Beschluss für eine ÜPL wurde vorbereitet.

Die Aufträge für Los 1 bis Los 3 wurden ausgelöst und die Funkgeräte über den Landkreis Rostock in Auftrag gegeben. Die Lieferung des Fahrzeuges erfolgt voraussichtlich 9/2023. Fördermittel wurden beim Landkreis Rostock beantragt und mit Zuwendungsbescheid vom 11.07.2019 i. H. v. 100.000,00 EUR bewilligt. Ein Antrag auf weitere Fördermittel an das Innenministerium M-V i. H. v. 150.000,00 EUR wurde aufgrund fehlender Haushaltsmittel abgelehnt.

Prüfung der Bilanzpositionen

Bilanz Aktiva

Bilanzpos. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

Für die LED-Umrüstung der Straßenbeleuchtung in der Gemeinde Ziesendorf waren Kosten in Höhe von insgesamt 55.703,67 EUR als Vermögensgegenstände des Infrastrukturvermögens zu aktivieren (PSK 541.0480002). Zuwendungen für dieses Vorhaben wurden in Höhe von 36.613,95 TEUR gewährt (Bilanzpos. Passiva 2.1.1). Die Zuarbeit der Bauverwaltung wird in Anlage 2 beigefügt.

Bilanzpos. 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Investitionsvorhaben Bau eines Gemeindezentrums, Ausbau des Knotenpunktes L10/L123 und Regenwasserkanal Ortslage Ziesendorf.

Die Vorhaben sind in Zusammenhang zu sehen.

Die Gemeinde plant seit dem HH-Jahr 2017 den Bau eines Gemeindezentrums. Bisher wurden dafür per 31.12.2019 insgesamt 117.280,55 EUR ausgegeben. Dabei handelt es sich um Planungskosten. Die Kontenliste für das PSK 573.096 P23 wird als Anlage 3 beigefügt.

Zur Erteilung einer Baugenehmigung für das Vorhaben waren zunächst die Rahmenbedingungen zu schaffen, insbesondere der Ausbau des Knotenpunktes Kreuzung L10/L132 und der Bau eines Regenwasserkanals zur Entwässerung der Flächen.

Für den Ausbau des Knotenpunktes Kreuzung L10/L132 in Ziesendorf (Buswendeschleife) wurden per 31.12.2019 insgesamt 35.424,60EUR ausgegeben. Dabei handelt es sich ebenfalls um Planungskosten. Die Kontenliste für das PSK 541.096 P30 wird als Anlage 4 beigelegt.

Für die Herstellung des Regenwasserkanals wurden per 31.12.2019 bislang 38.758,30 EUR ausgegeben. Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um das Konzept für die Regenentwässerung und die Rodung von Erlen am Böschungsrand. Die Kontenliste für das PSK 55201.096 P29 wird in Anlage 5 beigelegt.

Bilanzposition 2.1 Vorräte

Der Investitionskostenzuschuss für die Ökopunkte in Zusammenhang mit dem B-Plan für die Errichtung der Schulsporthalle der Warnowschule Papendorf ist als immaterieller Vermögensgegenstand des Umlaufvermögens auszuweisen. Darüber hinaus werden keine Ökopunkte bei der Gemeinde bilanziert. Das Amt wird beauftragt, beim Landkreis schriftlich nachzufragen, welche Ökopunktekonten der Landkreis für das Amt und die amtsangehörigen Gemeinden führt und wie diese zu bewerten sind.

Belegkontrolle

Die Belege nachfolgender Produktsachkonten wurden geprüft:

11401.44110001	Jagdrecht
12600.5022	Bezüge Reinigung Feuerwehrgebäude
12600.5042	SV- und Unfallbeiträge Reinigung Feuerwehrgebäude
21900.54190001	Kostenerstattung Bewirtschaftung kirchlicher Friedhof
36601.5248	Jugendklub Erlebnispädagogik
54100.52544	Regenwasserkanalbenutzungsgebühren
61100.4032	Hundesteuer

Es wurden keine Beanstandungen festgestellt.

Verträge/Zahlungen zwischen Gemeinde und einzelnen Gemeindevertretern bzw. deren Unternehmen sowie Verstöße gegen die Hauptsatzung wurden nicht festgestellt (Anlage 6).

TOP 3:

Es werden folgende Feststellungen zur Prüfung des Jahresabschlusses getroffen:

Der Jahresabschluss der Gemeinde Ziesendorf zum 31.12.2019 wurde ordnungsgemäß aufgestellt. Belegerfassung und Ablage erfolgten ordnungsgemäß. Es gibt keine Beanstandungen am Jahresabschluss und den Anlagen. Die vorliegenden Unterlagen vermitteln ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Ziesendorf zum 31.12.2019.

Es wird ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt (Anlage 7).

Abstimmung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung der Gemeinde Ziesendorf den Jahresabschluss zum 31.12.2019 i. d. F. vom 30.05.2022 festzustellen.

- einstimmig -

TOP 4:

Abstimmung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung der Gemeinde Ziesendorf gemäß § 60 Abs. 5 Satz 2 KV M-V den Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2019 zu entlasten.

- einstimmig -

Kritznow, 30.05.2022


Frank Dolge
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses

Die nächste Ausschusssitzung findet am 27.06.2022 um 18:00 Uhr im Amt statt.

Anlagen

- Anlage 1 – Geplante Verwendung der Anzahlung auf SOPO für die Regenbogenkindergeschule
- Anlage 2 – Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED
- Anlage 3 - Kontenliste für das PSK 573.096 P23
- Anlage 4 - Kontenliste für das PSK 541.096 P30
- Anlage 5 - Kontenliste für das PSK 55201.096 P29
- Anlage 6 – Beschränkungen der Hauptsatzung, Verträge mit Gemeindevertretern Ziesendorf
- Anlage 7 – Bestätigungsvermerk Gemeinde Ziesendorf

Anlage A

Entwicklung SOPO RGS

			10	davon	40	60
	Anzahlung immat.					
EÖB	VG/SOPO		985.800,00		273.234,48	712.565,52
2012			163.976,85		45.449,50	118.527,35
2013			143.644,50		39.813,99	103.830,52
2014			143.644,50		39.813,99	103.830,52
2015			143.644,50		39.813,99	103.830,52
2016			143.644,50		39.813,99	103.830,52
	Beschluss Grundstücks bildung					
2017		7.485,81	136.158,69		37.890,14	98.268,55
	Ausbaubeitrag geplant ca.					
2018	130.000	49.198,12	86.960,57		24.006,01	62.954,56
	HH-Plan 53.000 2.Rettungsw eg					
		41.744,37	45.216,20		12.225,39	32.990,81
2019	Rest 2. RW	9.330,15	35.886,05		9.592,34	26.293,71
2020			35.886,05		9.592,34	26.293,71
2021	Restbetrag zur Gestaltung der Außenanlagen/Schulhof vorgesehen					

Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik in der Gemeinde Ziesendorf OT Ziesendorf

Bauzeitraum 08.04.2019 bis 09.05.2019

Zuwendungen:

1. Zuwendung durch das Ministerium für Energie, Infrastruktur und Digitalisierung M-V zur Umsetzung von Klimaschutz-Projekten in nicht wirtschaftlich tätigen Organisationen in Verbindung mit Mitteln aus dem „Europäischen Fonds für regionale Entwicklung“ (EFRE) gemäß der Klimaschutz-Förderrichtlinie-Kommunen über das Landesförderinstitut
2. Zuwendung aus den Mitteln der Nationalen Klimaschutzinitiative des Bundes über das Forschungszentrum Jülich GmbH

Zuwendungsbescheide vom 03.07.2018 (LFI) und 22.08.2018 (FZ Jülich) lagen bei Auftragsvergabe vor

in der öffentlichen Ausschreibung sind 2 Angebote eingegangen

Auftragnehmer: LUNUX GmbH, 30880 Laatzen

Die Gemeinde ist in Vorleistung getreten.

Eine Nachtragsvereinbarung ist entstanden, da 2 Lichtpunkte bei der Planung übersehen wurden. Mit dem Nachauftragnehmer der Fa. LUNUX GmbH, der Firma Elektromontagen Rostock GmbH, wurde ein gesonderter Auftrag für den Austausch von 2 defekten Stahlmasten abgeschlossen.

Alle Leistungen waren mit der Gemeinde abgestimmt und befürwortet worden.

Haushaltsansatz	58.339,22 EUR
Auftragssumme	48.692,42 EUR brutto
Schlussrechnung	48.583,29 EUR brutto
Gesamtkosten	55.703,67 EUR (Bau, Planung)
Zuwendung	36.613,95 EUR (LFI: 27.108,67 €, Bund: 9.505,28 €)

Baukosten durch den Nachtrag

- 2 Lichtpunkte + 852,04 EUR
- Ersatz von 2 Stahlmasten + 2.661,38 EUR

Die Abrechnung des Vorhabens wurde ordnungsgemäß durchgeführt und es ist mit keinen Rückforderungen gegenüber der Gemeinde zu rechnen.


Ralf Hoffmann
Bauverwaltung
Kritzmow, 19.04.2022

Gemeinde Ziesendorf
 Ermittlung - Anlagen im Bau
 Grundlage bildet die Produktsachkonten
 AG: 80|760

Bau eines Gemeindezentrums als "Multiples Haus"		
PSK		Projekt 23
2017	lt. Belegliste Sachkonten	2.951,39 €
Anlage im Bau zum 31.12.2017		2.951,39 €
2018	lt. Belegliste Sachkonten	98.216,66 €
Anlage im Bau zum 31.12.2018		101.168,05 €
2019	lt. Belegliste Sachkonten	31.632,86 €
	umb. auf PSK 55201.096-P29	- 10.495,80 €
	umb. auf PSK 54100.096-P30	- 5.024,56 €
		16.112,50 €
Anlage im Bau zum 31.12.2019		117.280,55 €

Bearbeitungsvermerk:

Bislang sind zu dem Vorhaben nur Planungskosten angefallen.

Das Projekt ist bis heute nicht begonnen worden, da zunächst die Rahmenbedingungen für die Erteilung der Baugenehmigung geschaffen werden müssen. (Regenentwässerung , Ausbau Knotenpunkt L10 usw.)

Die Gemeinde möchte das Vorhaben aber in jedem Fall umsetzen.

Die bisher entstandenen Kosten beinhalten eine Rechnung in Höhe von 10.495,80 € für die Erstellung eines Konzeptes für die Regenentwässerung. Diese Kosten sind im aktuellen HH-Jahr aus der Anlage im Bau herauszulösen und dem PSK 55201.096-P29 zuzuordnen.

Zudem sind Planungskosten in Höhe von 5.024,56 € für den Neubau der Buswendeschleife auf das PSK 54100.096-P30 umzubuchen.

14.04.2022, Anja Bünger

Eröffnungsbilanz:			0,00	Verkehrszahlen:		0,00 S	0,00 H	Saldo:	0,00
Datum	Lfd. Nr.	Beleg	Produkt	Gegenkonto	Buchungstext	Bed	Soll	Haben	
01.01.19	2557	1031	ABS	57300	80100000	Eröffnung Bestandskonten	his	101.168,05	0,00
20.06.19	3083	1226	PSKA	57300	35510000	1. AR Honorar Tragwerksplanung 2018/19	u19	23.023,13	0,00
24.07.19	3639	1381	PSKA	57300	35510000	Neubau Buswendeschleife+Regenentwässerun	u3	5.024,56	0,00
29.10.19	5551	1853	PSKA	57300	35430000	Gebühr Prüfung Statik	u19	3.585,17	0,00
31.12.19	7251	2774	ABS	57300	80200000	Abschluss Bestandskonten	his	0,00	132.800,91
31.12.19	7947	3470	ABS	57300	80200000	Abschluss Bestandskonten	gew	15.520,36	0,00
14.04.22	7803	3322	PSKE	57300	00100000	Umb. auf 55201.096-P29	bue	0,00	10.495,80
14.04.22	7805	3324	PSKE	57300	00100000	Umb. auf 54100.096-P30	bue	0,00	5.024,56
Summen . . - 31.12.2019 :								148.321,27	148.321,27
Eröffnungsbilanz:			101.168,05 S	Verkehrszahlen:		31.632,86 S	15.520,36 H	Saldo:	117.280,55 S
			Saldo Verkehrszahlen:		16.112,50 S				
			Abschlussbuchungen:		15.520,36 S	132.800,91 H	Saldo:	117.280,55 H	

*** Ende der Liste ***

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR
 B-Typ: PSKE - Produktsachkonto Einnahme, PSKA - Produktsachkonto Ausgabe, VVE - VV-Konto Einnahme, VVA - VV-Konto Ausgabe,
 ABS - Abschlussbuchung, DOP - Rein doppische Buchung (Hinweis: Alle Typen ggfs. ergänzt um Schnittstellen-Nr.)

Konto-Nr.: 09600000

Anlagen im Bau

Eröffnungsbilanz:			0,00		Verkehrszahlen:		0,00 S		0,00 H		Saldo:		0,00	
Datum	Lfd. Nr.	Beleg	Produkt	Gegenkonto	Buchungstext	Bed	Soll	Haben						
01.01.18	2183	909	ABS	57300	80100000	Eröffnung Bestandskonten	his	2.951,39	0,00					
16.03.18	1252	442	PSKA	57300	35510000	Honorar Neubau GZ	u3	9.367,84	0,00					
20.07.18	3566	1325	PSKA	57300	35510000	Honorar Lage- und Höhenplan	u3	987,70	0,00					
23.07.18	3606	1340	PSKA	57300	35510000	Baugrunduntersuchung/geotchn. Berichte	u3	3.816,59	0,00					
07.09.18	4351	1550	PSKA	57300	35510000	Neubau "Multiples Haus"	u3	392,70	0,00					
17.09.18	4441	1578	PSKA	57300	35510000	Honorar Neubau GZ "Multiples Haus"	u3	19.752,48	0,00					
17.09.18	4442	1579	PSKA	57300	35510000	Honorar Neubau GZ "Multiples Haus"	u3	13.517,59	0,00					
17.09.18	4443	1580	PSKA	57300	35510000	Honorar Neubau GZ "Multiples Haus"	u3	17.593,90	0,00					
10.10.18	4827	1686	PSKA	57300	35510000	SR Entwurfsvormessung Multiples Haus	u3	1.715,98	0,00					
01.11.18	5193	1794	PSKA	57300	35510000	geotechn. Kurzbericht Mult. Haus 9-10/18	u3	2.541,72	0,00					
03.12.18	5709	1940	PSKA	57300	35900000	Honorar 09-11/2018	u3	6.683,74	0,00					
03.12.18	5710	1941	PSKA	57300	35900000	Honorar LP3 - LP4 09-11/2018	u3	9.278,38	0,00					
31.12.18	6200	2147	PSKA	57300	35510000	Lage-/Höhenplan Entwurfsverm. 2.Nachtrag	u3	952,00	0,00					
31.12.18	6803	2787	ABS	57300	80200000	Abschluss Bestandskonten	his	0,00	101.168,05					
22.01.19	6214	2152	PSKA	57300	35510000	STORNO: Konzept Verkehrsanlagen	u19	10.495,80	0,00					
22.01.19	6215	2152	PSKA	57300	35510000	STORNO: Konzept Verkehrsanlagen	u19	-10.495,80	0,00					
22.01.19	6216	2154	PSKA	57300	35430000	STORNO: BG Neubau Gemeindehaus	u19	1.120,24	0,00					
22.01.19	6217	2155	PSKA	57300	35510000	STORNO: Konzept Verkehrsanlagen	u19	10.495,80	0,00					
22.01.19	6218	2154	PSKA	57300	35430000	STORNO: BG Neubau Gemeindehaus	u19	-1.120,24	0,00					
22.01.19	6219	2155	PSKA	57300	35510000	STORNO: Konzept Verkehrsanlagen	u19	-10.495,80	0,00					
22.01.19	6220	2156	PSKA	57300	35510000	Konzept Verkehrsanlagen 160034	u19	10.495,80	0,00					
22.01.19	6221	2157	PSKA	57300	35430000	BG Neubau Gemeindehaus 61125026	u19	1.120,24	0,00					
Summen . . . - 31.12.2018 :								101.168,05	101.168,05					
Eröffnungsbilanz:			2.951,39 S		Verkehrszahlen:		98.216,66 S		0,00 H		Saldo:		101.168,05 S	
					Saldo Verkehrszahlen:		98.216,66 S							
					Abschlussbuchungen:		0,00 S		101.168,05 H		Saldo:		101.168,05 H	

*** Ende der Liste ***

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

B-Typ: PSKE - Produktsachkonto Einnahme, PSKA - Produktsachkonto Ausgabe, VVE - VV-Konto Einnahme, VVA - VV-Konto Ausgabe,

ABS - Abschlussbuchung, DOP - Rein doppische Buchung (Hinweis: Alle Typen ggfs. ergänzt um Schnittstellen-Nr.)

Konto-Nr.: 09600000 Anlagen im Bau

Eröffnungsbilanz:			0,00	Verkehrszahlen:		0,00 S	0,00 H	Saldo:	0,00
Datum	Lfd. Nr.	Beleg	Produkt	Gegenkonto	Buchungstext		Bed	Soll	Haben
20.12.17	6308	2119	PSKA	57300	35510000	BV Neubau Gemeinschaftshaus	u3	1.666,00	0,00
31.12.17	6494	2174	PSKA	57300	35510000	Baustelleneinrichtung 11/2017	pan	1.285,39	0,00
31.12.17	7161	2824	ABS	57300	80200000	Abschluss Bestandskonten	his	0,00	2.951,39
Summen . . . - 31.12.2017 :								2.951,39	2.951,39
Eröffnungsbilanz:			0,00	Verkehrszahlen:		2.951,39 S	0,00 H	Saldo:	2.951,39 S
			Saldo Verkehrszahlen:		2.951,39 S				
			Abschlussbuchungen:		0,00 S	2.951,39 H	Saldo:	2.951,39 H	

*** Ende der Liste ***

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR
 B-Typ: PSKE - Produktsachkonto Einnahme, PSKA - Produktsachkonto Ausgabe, VVE - VV-Konto Einnahme, VVA - VV-Konto Ausgabe,
 ABS - Abschlussbuchung, DOP - Rein doppische Buchung (Hinweis: Alle Typen ggfs. ergänzt um Schnittstellen-Nr.)

Gemeinde Ziesendorf
Ermittlung - Anlagen im Bau
Grundlage bildet die Produktsachkonten
AG: 80|779

Ausbau der Kreuzung L 10/ L 132 in Ziesendorf (Buswendeschleife)		
PSK	54100.0960 0000	Projekt 30
2019	lt. Belegliste Sachkonten	19.904,24 €
	umb.von 541.096,P26	10.495,80 €
	umb. von 573.096-P23	5.024,56 €
Anlage im Bau zum 31.12.2019		35.424,60 €

Fertigstellung lt. Abnahmeprotokoll: 26.11.2021

Bearbeitungsvermerk:

Das Vorhaben umfasst die Neuordnung der Bushaltestellen, Querung der L13 und den Ausbau des Knotenpunktes im Zusammenhang mit dem Neubau des Gemeindehauses (Multiples Haus) in Ziesendorf.

Die im Vorjahr angefallenen Kosten in Höhe von 10.495,80 € für die Erarbeitung eines Konzeptes der Verkehrsanlagen wurden zunächst auf dem PSK 541.096,P26 geführt. Ab dem aktuellen HH-Jahr wird das Vorhaben auf dem PSK 54100.096 – P 30 fortgeführt.

Zudem waren Planungskosten aus dem Vorjahr aus dem PSK: 573.096-P23 umzubuchen.

Die Umsetzung der Maßnahme erfolgt in mehreren Teilvorhaben.
Das Teilvorhaben I beinhaltet die Herstellung einer Buswendeschleife mit Haltestellenbereichen.

14.04.2022, Anja Bünger

Konto-Nr.: 09600000			Anlagen im Bau						
Eröffnungsbilanz:			0,00	Verkehrszahlen:		0,00 S	0,00 H	Saldo:	0,00
Datum	Lfd. Nr.	Beleg	Produkt	Gegenkonto	Buchungstext	Bed	Soll	Haben	
26.09.19	4931	1675	PSKA	54100	35510000	Vermessung Am Dorfteich 08-09/2019	u19	1.332,80	0,00
17.12.19	6373	2083	PSKA	54100	35510000	Grundstücksvermessung Flur1,2	u3	297,50	0,00
31.12.19	6680	2171	PSKA	54100	35900000	2. Honorarrechnung	u3	18.273,94	0,00
31.12.19	7199	2722	ABS	54100	80200000	Abschluss Bestandskonten	his	0,00	19.904,24
31.12.19	7935	3458	ABS	54100	80200000	Abschluss Bestandskonten	gew	0,00	15.520,36
14.04.22	7806	3325	PSKA	54100	00100000	Umb. von 57300.096-P23	bue	5.024,56	0,00
14.04.22	7808	3327	PSKA	54100	00100000	Umb. von 096-P26, da neues Projekt	bue	10.495,80	0,00
Summen . . . - 31.12.2019 :								35.424,60	35.424,60
Eröffnungsbilanz:			0,00	Verkehrszahlen:		35.424,60 S	0,00 H	Saldo:	35.424,60 S
			Saldo Verkehrszahlen:		35.424,60 S				
			Abschlussbuchungen:		0,00 S	35.424,60 H	Saldo:	35.424,60 H	

*** Ende der Liste ***

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR
 B-Typ: PSKE - Produktsachkonto Einnahme, PSKA - Produktsachkonto Ausgabe, VVE - VV-Konto Einnahme, VVA - VV-Konto Ausgabe,
 ABS - Abschlussbuchung, DOP - Rein doppische Buchung (Hinweis: Alle Typen ggfs. ergänzt um Schnittstellen-Nr.)

Auflage 5

Gemeinde Ziesendorf
Ermittlung - Anlagen im Bau
Grundlage bildet die Produktsachkonten
AG: 80|778

Regenwasserkanal, Ausgleichspflanzungen Gemeindezentrum		
PSK	55201.0960 0000	Projekt 29
2019	lt. Belegliste Sachkonten	28.262,50 €
	umb. von PSK 57300.096-P23	10.495,80 €
Anlage im Bau zum 31.12.2019		38.758,30 €

Fertigstellung geplant für 05/2022

Bearbeitungsvermerk:

Im Vorjahr sind Kosten in Höhe von 10.495,80 € für die Erstellung eines Konzeptes für die Regenentwässerung entstanden. Diese Kosten sind im aktuellen HH-Jahr aus der Anlage im Bau "Neubau Gemeindezentrum" PSK 57300.096-P23 umzubuchen.

Der Bau der Regenwasserleitung wird voraussichtlich 2022 erfolgen. Die Gemeinde trägt hierbei die Kosten und ist zuständig für die Bauausführung. Die fertigen Anlagen werden dann in das Eigentum des WWAV übertragen (Investitionskostenzuschuss).

14.04.2022, Anja Bünger

Konto-Nr.: 09600000		Anlagen im Bau							
Eröffnungsbilanz:		0,00	Verkehrszahlen:		0,00 S	0,00 H	Saldo:	0,00	
Datum	Lfd. Nr.	Beleg	Produkt	Gegenkonto	Buchungstext	Bed	Soll	Haben	
16.09.19	4785	1636	PSKA	55201	35510000	Suchschachtungen	u19	1.130,50	0,00
08.11.19	5680	1899	PSKA	55201	35510000	Rodung Erlen im Ufersaum 21.-28.10.2019	u19	27.132,00	0,00
31.12.19	7230	2753	ABS	55201	80200000	Abschluss Bestandskonten	his	0,00	28.262,50
31.12.19	7940	3463	ABS	55201	80200000	Abschluss Bestandskonten	gew	0,00	10.495,80
14.04.22	7804	3323	PSKA	55201	00100000	Umb. von 57300.096-P23	bue	10.495,80	0,00
Summen . . . - 31.12.2019 :								38.758,30	38.758,30
Eröffnungsbilanz:		0,00	Verkehrszahlen:		38.758,30 S	0,00 H	Saldo:	38.758,30 S	
		Saldo Verkehrszahlen:		38.758,30 S					
		Abschlussbuchungen:		0,00 S	38.758,30 H	Saldo:	38.758,30 H		

*** Ende der Liste ***

Haushaltsjahr 2019 GKZ 80

**Beschränkungen der Hauptsatzung für Hauptausschuss/Amtsvorsteher/
Bürgermeister**

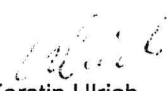
Gab es Verstöße gegen die Beschränkungen aus der Hauptsatzung durch den Hauptausschuss bzw. durch den Bürgermeister?

keine

**Verträge/ Zahlungen zwischen der Gemeinde und einzelnen Gemeindevertretern bzw.
deren Unternehmen**

Welche Zahlungen/Verträge gab es, in welchen Ausschuss sitzt der jeweilige GV?

keine


Kerstin Ulrich
Sitzungsdienst, 09. Mai 2022

Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG M-V) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 KPG M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang sowie den Anlagen zum Jahresabschluss - unter Einbeziehung des Rechnungswesens der

Gemeinde Ziesendorf

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2019 bis zum 31. Dezember 2019 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 43 bis 53a GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 wurden von der Verwaltung des Amtes Warnow-West unter der Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3a KPG M-V vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen wurden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung wurden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. In die Prüfung wurden insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit sowie die Erteilung der Kassenanordnungen einbezogen. Die Prüfung umfasste die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung des Amtes Warnow-West sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Gemeinde Ziesendorf
Jahresabschluss 2019

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53a GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde zum 31. Dezember 2019 ergänzend fest:

Die Bilanzsumme beträgt 6.263.839,77 EUR

Das Eigenkapital beträgt 5.267.961,69 EUR

Die Gemeinde ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

Zum 31. Dezember 2019 besteht kein Kassenkredit.

Das Jahresergebnis in der Ergebnisrechnung (Nr. 31) 271.458,93 EUR

Der Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag in der Finanzrechnung (Nr. 40) beträgt 272.899,25 EUR

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 Satz 1 bzw. 2 GemHVO-Doppik ist sowohl in der Ergebnis- als auch in der Finanzrechnung gegeben.

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat zu keinen wesentlichen Feststellungen geführt:

Kritznow, 30.05.2022

Ort / Datum



Frank Dolge

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Warnow-West

