

Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Papendorf zum 31. Dezember 2021

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzverwaltung <i>Vorlagenersteller:</i> Stefanie Gewiese	<i>Datum</i> 14.11.2023 <i>Antragsteller:</i>
---	---

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Papendorf (Entscheidung)	28.05.2024	Ö

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Papendorf stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss der Gemeinde zum 31. Dezember 2021 i. d. F. vom 29.04.2024 fest.

Der ausgewiesene und festgestellte Jahresüberschuss in Höhe von 296.066,12 EUR wird gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen.

Bilanzsumme per 31.12.2021	13.467.356,81 EUR
Eigenkapital per 31.12.2021	9.117.356,38 EUR
Jahresergebnis in der Ergebnisrechnung 2021 (Nr.25)	296.066,12 EUR
Finanzmittelüberschuss in der Finanzrechnung 2021 (Nr. 30)	352.859,07 EUR

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

Sachverhalt

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat am 29.04.2024 den Jahresabschluss der Gemeinde Papendorf zum 31. Dezember 2021 gemäß § 3a KPG geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst und einen eingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Im Zuge der Durchführung einer umfassenden Einnahmenanalyse zur Vorbereitung der Umsetzung des § 2b UStG werden möglicherweise steuerrelevante Sachverhalte aus der Vergangenheit bekannt, wodurch es zu finanziellen Belastungen kommen könnte.

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 zum 31. Dezember 2021 i. d. F. vom 29.04.2024 festzustellen.

Finanzielle Auswirkungen

keine

Anlage/n

1	Protokoll RPA 29.04.2024 (inkl. ausgefertigt) (nichtöffentlich)
1	Jahresabschluss per 31.12.2021 (öffentlich)

**Gemeinde Papendorf
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2021

Inhaltsverzeichnis

I	VORWORT	2
II	ERGEBNISRECHNUNG	3
III	FINANZRECHNUNG	7
IV	TEILRECHNUNGEN	10
V	BILANZ	40
VI	ANHANG	43
	ANLAGEN	
	Anlage 1 Anlagenübersicht	67
	Anlage 2 Forderungsübersicht	70
	Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	72
	Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	74
	Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	77
	Anlage 6 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung	79

I VORWORT

Die Gemeinde Papendorf 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 2021 besteht gemäß § 60 Abs. 2 KV M-V aus:

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

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

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

III ERGEBNISRECHNUNG



Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

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	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7		
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.105.768,82	0,00	2.105.768,82	2.411.782,37	-306.013,55	2.321.869,69	0,00	40	
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	519.000,00	0,00	519.000,00	528.404,71	-9.404,71	908.459,20	0,00	41	
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.400,00	0,00	47.400,00	52.970,01	-5.570,01	32.627,61	0,00	43	
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	354.400,00	0,00	354.400,00	217.806,66	136.593,34	259.286,20	142.000,00	441,443,444,445,448	
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.504,41	0,00	442,447,448	
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.300,00	0,00	7.300,00	60.668,14	-53.368,14	9.738,25	0,00	47	
9.	+	Sonstige Erträge	78.100,00	0,00	78.100,00	118.665,11	-40.565,11	113.807,72	0,00	46,451	
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.111.968,82	0,00	3.111.968,82	3.390.297,00	-278.328,18	3.651.293,08	142.000,00		
11.	-	Personalaufwendungen	41.996,23	0,00	41.996,23	39.710,72	2.285,51	35.720,22	0,00	50	
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	795.907,84	51.304,58	847.212,42	641.142,44	206.069,98	675.841,40	31.494,97	52	
14.	-	Abschreibungen	315.500,00	0,00	315.500,00	357.779,84	-42.279,84	340.252,39	0,00	53	
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.980.216,78	2.558,61	1.982.775,39	1.978.449,18	4.326,21	1.777.443,12	3.000,00	54	
17.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.070,00	0,00	4.070,00	3.945,59	124,41	4.100,85	0,00	57	
18.	-	Sonstige Aufwendungen	209.261,58	82.697,70	291.959,28	73.203,11	218.756,17	147.925,02	217.944,69	56	
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	3.346.952,43	136.560,89	3.483.513,32	3.094.230,88	389.282,44	2.981.283,00	252.439,66		
20.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-234.983,61	-136.560,89	-371.544,50	296.066,12	-667.610,62	670.010,08	-110.439,66		
25.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 sowie abzüglich Nummern 21 und 23)	-234.983,61	-136.560,89	-371.544,50	296.066,12	-667.610,62	670.010,08	-110.439,66		
26.		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	2.221.664,51	-----	-----	-----		
27.		Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-----	-----	-----	2.517.730,63	-----	-----	-----		

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



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 6
Datum: 28.03.2024
Uhrzeit: 08:32:15

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	
20.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-234.983,61	-136.560,89	-371.544,50	296.066,12	-667.610,62	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	-234.983,61	-136.560,89	-371.544,50	296.066,12	-667.610,62	
26.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	----	----	----	2.221.664,51	----	
27.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	----	----	----	2.517.730,63	----	

*** 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)		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	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7		
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.105.768,82	0,00	2.105.768,82	2.501.617,89	-395.849,07	2.211.511,93	0,00	60	
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	391.900,00	0,00	391.900,00	393.229,23	-1.329,23	774.579,49	0,00	61	
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.000,00	0,00	41.000,00	48.208,08	-7.208,08	26.678,75	0,00	63	
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	354.400,00	0,00	354.400,00	216.251,16	138.148,84	254.848,43	142.000,00	641,648	
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.504,41	0,00	642,647,648	
7.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.300,00	0,00	7.300,00	61.513,77	-54.213,77	9.085,89	0,00	67	
8.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	78.100,00	0,00	78.100,00	94.166,04	-16.066,04	86.591,08	0,00	651,66	
9.	=	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	2.978.468,82	0,00	2.978.468,82	3.314.986,17	-336.517,35	3.368.799,98	142.000,00		
10.	-	Personalauszahlungen	41.996,23	0,00	41.996,23	39.710,72	2.285,51	35.720,22	0,00	70	
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	795.907,84	51.304,58	847.212,42	744.054,34	103.158,08	736.764,31	31.494,97	72	
13.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.980.216,78	2.558,61	1.982.775,39	2.022.945,06	-40.169,67	1.697.597,32	3.000,00	74	
15.	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.070,00	0,00	4.070,00	3.970,23	99,77	4.125,38	0,00	77	
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	209.261,58	82.697,70	291.959,28	73.645,61	218.313,67	128.137,05	217.944,69	76	
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	3.031.452,43	136.560,89	3.168.013,32	2.884.325,96	283.687,36	2.602.344,28	252.439,66		
18.	=	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-52.983,61	-136.560,89	-189.544,50	430.660,21	-620.204,71	766.455,70	-110.439,66		
19.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	477.774,98	0,00	477.774,98	501.516,60	-23.741,62	203.607,48	0,00	681, 683	
20.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	37.697,86	-37.697,86	38.390,63	0,00	682, 683	
21.	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	11.180,00	0,00	11.180,00	20.930,00	-9.750,00	18.368,00	0,00	684-686	
24.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	488.954,98	0,00	488.954,98	560.144,46	-71.189,48	260.366,11	0,00		
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	1.246.746,55	1.309.312,06	2.556.058,61	637.945,60	1.918.113,01	223.340,26	1.899.013,18	781,784-786	
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.246.746,55	1.309.312,06	2.556.058,61	637.945,60	1.918.113,01	223.340,26	1.899.013,18		
29.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-757.791,57	-1.309.312,06	-2.067.103,63	-77.801,14	-1.989.302,49	37.025,85	-1.899.013,18		
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-810.775,18	-1.445.872,95	-2.256.648,13	352.859,07	-2.609.507,20	803.481,55	-2.009.452,84		
32.	-	Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	96.000,00	0,00	96.000,00	95.925,90	74,10	95.434,05	0,00	791 + 792	
34.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummern 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-96.000,00	0,00	-96.000,00	-95.925,90	-74,10	-95.434,05	0,00		

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von 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	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,00	-45,00	0,00	
9	+ Sonstige Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292,00	-292,00	600,00	-308,00	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292,00	-292,00	645,00	-353,00	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		39.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.783,77	37.916,23	0,00	37.916,23	35.630,72	2.285,51	31.640,22	3.990,50	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		178.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.700,00	0,00	178.700,00	156.324,14	22.375,86	150.282,03	6.042,11	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen		16.100,00	0,00	0,00	0,00	1.783,77	17.883,77	0,00	17.883,77	7.875,11	10.008,66	21.090,15	-13.215,04	9.000,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		234.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234.500,00	0,00	234.500,00	199.829,97	34.670,03	203.012,40	-3.182,43	9.000,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-234.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-234.500,00	0,00	-234.500,00	-199.537,97	-34.962,03	-202.367,40	2.829,43	-9.000,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-234.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-234.500,00	0,00	-234.500,00	-199.537,97	-34.962,03	-202.367,40	2.829,43	-9.000,00	



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

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-	Erträge aus	ermächti-	des Haus-	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	Haushalts-	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	vorjahren	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	gungen in	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-			halts-	9	10	11	12	Haushalts-	
						-aufwendungen	fähigkeit			jahr					folgjahre	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00	13.711,88	-8.411,88	8.250,83	5.461,05	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	341,65	158,35	0,00	341,65	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		76.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.800,00	0,00	76.800,00	78.124,48	-1.324,48	55.205,50	22.918,98	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.504,41	-5.504,41	0,00
9.	+ Sonstige Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.179,00	-6.179,00	500,00	5.679,00	0,00
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		82.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.600,00	0,00	82.600,00	98.357,01	-15.757,01	69.460,74	28.896,27	0,00
11.	- Personalaufwendungen		4.100,00	0,00	0,00	0,00	-20,00	4.080,00	0,00	4.080,00	4.080,00	0,00	4.080,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		302.100,00	1.400,00	0,00	0,00	-572,58	302.927,42	4.932,86	307.860,28	300.857,33	7.002,95	315.491,36	-14.634,03	1.200,00	0,00
14.	- Abschreibungen		39.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.300,00	0,00	39.300,00	71.791,79	-32.491,79	52.934,60	18.857,19	0,00	0,00
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		516.800,00	0,00	0,00	0,00	-4.852,04	511.947,96	2.558,61	514.506,57	510.253,66	4.252,91	478.238,50	32.015,16	3.000,00	0,00
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	188,87	111,13	252,37	-63,50	0,00	0,00
18.	- Sonstige Aufwendungen		23.800,00	0,00	0,00	0,00	5.519,80	29.319,80	6.397,98	35.717,78	30.280,85	5.436,93	34.327,64	-4.046,79	4.996,25	0,00
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		886.400,00	1.400,00	0,00	0,00	75,18	887.875,18	13.889,45	901.764,63	917.452,50	-15.687,87	885.324,47	32.128,03	9.196,25	0,00
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-803.800,00	-1.400,00	0,00	0,00	-75,18	-805.275,18	-13.889,45	-819.164,63	-819.095,49	-69,14	-815.863,73	-3.231,76	-9.196,25	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von 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	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-803.800,00	-1.400,00	0,00	0,00	-75,18	-805.275,18	-13.889,45	-819.164,63	-819.095,49	-69,14	-815.863,73	-3.231,76	-9.196,25	



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	ermächti-	Ergebnis	veränderung	Ergebnis-	Übertra-
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	Ergebnis	gungen im	des Haus-	gegenüber	des Haus-	Ergebnis-
			in €	in €	in €	und	ent-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	fähigkeit	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		121.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.800,00	0,00	121.800,00	122.963,60	-1.163,60	125.628,88	-2.665,28	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		6.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.900,00	0,00	6.900,00	7.893,81	-993,81	6.878,81	1.015,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		135.600,00	142.000,00	0,00	0,00	0,00	277.600,00	0,00	277.600,00	139.682,18	137.917,82	204.035,70	-64.353,52	142.000,00
8.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.747,46	-50.747,46	0,00	50.747,46	0,00
9.	+ Sonstige Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.063,41	-16.063,41	17.548,00	-1.484,59	0,00
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		264.300,00	142.000,00	0,00	0,00	0,00	406.300,00	0,00	406.300,00	337.350,46	68.949,54	354.091,39	-16.740,93	142.000,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		269.500,00	5.000,00	-391,57	0,00	-1.758,01	272.350,42	46.371,72	318.722,14	144.618,47	174.103,67	171.806,36	-27.187,89	30.294,97
14.	- Abschreibungen		276.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276.200,00	0,00	276.200,00	285.508,71	-9.308,71	286.976,14	-1.467,43	0,00
18.	- Sonstige Aufwendungen		15.300,00	145.000,00	0,00	0,00	1.758,01	162.058,01	76.299,72	238.357,73	30.517,21	207.840,52	78.962,92	-48.445,71	203.948,44
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		561.000,00	150.000,00	-391,57	0,00	0,00	710.608,43	122.671,44	833.279,87	460.644,39	372.635,48	537.745,42	-77.101,03	234.243,41
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-296.700,00	-8.000,00	391,57	0,00	0,00	-304.308,43	-122.671,44	-426.979,87	-123.293,93	-303.685,94	-183.654,03	60.360,10	-92.243,41
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-296.700,00	-8.000,00	391,57	0,00	0,00	-304.308,43	-122.671,44	-426.979,87	-123.293,93	-303.685,94	-183.654,03	60.360,10	-92.243,41



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 15

Datum: 28.03.2024

Uhrzeit: 08:37:19

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von 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	



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	ung im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Haushalts-	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €	in €	tigungen in
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	Haushalts-
						-aufwendungen	fähigkeit								folgejahre
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		1.946.400,00	124.500,00	0,00	34.868,82	0,00	2.105.768,82	0,00	2.105.768,82	2.411.782,37	-306.013,55	2.321.869,69	89.912,68	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		391.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391.900,00	0,00	391.900,00	391.729,23	170,77	774.579,49	-382.850,26	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	44.734,55	-4.734,55	25.748,80	18.985,75	0,00
8.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		7.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.300,00	0,00	7.300,00	9.920,68	-2.620,68	9.738,25	182,43	0,00
9.	+ Sonstige Erträge		78.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.100,00	0,00	78.100,00	96.130,70	-18.030,70	95.159,72	970,98	0,00
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.463.700,00	124.500,00	0,00	34.868,82	0,00	2.623.068,82	0,00	2.623.068,82	2.954.297,53	-331.228,71	3.227.095,95	-272.798,42	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		42.300,00	0,00	0,00	0,00	-370,00	41.930,00	0,00	41.930,00	39.342,50	2.587,50	38.261,65	1.080,85	0,00
14.	- Abschreibungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	479,34	-479,34	341,65	137,69	0,00
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.377.300,00	56.100,00	0,00	34.868,82	0,00	1.468.268,82	0,00	1.468.268,82	1.468.195,52	73,30	1.299.204,62	168.990,90	0,00
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		3.400,00	0,00	0,00	0,00	370,00	3.770,00	0,00	3.770,00	3.756,72	13,28	3.848,48	-91,76	0,00
18.	- Sonstige Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.529,94	-4.529,94	13.544,31	-9.014,37	0,00
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.423.000,00	56.100,00	0,00	34.868,82	0,00	1.513.968,82	0,00	1.513.968,82	1.516.304,02	-2.335,20	1.355.200,71	161.103,31	0,00
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		1.040.700,00	68.400,00	0,00	0,00	0,00	1.109.100,00	0,00	1.109.100,00	1.437.993,51	-328.893,51	1.871.895,24	-433.901,73	0,00
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		1.040.700,00	68.400,00	0,00	0,00	0,00	1.109.100,00	0,00	1.109.100,00	1.437.993,51	-328.893,51	1.871.895,24	-433.901,73	0,00



Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 17

Datum: 28.03.2024

Uhrzeit: 08:37:19

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	ung im Haus-	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	tigungen in
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		vorjahren	jahr					Haushalts-
						-aufwendungen	fähigkeit								folgejahre

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



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gung des	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	Ermäch-	
			in €	in €	und Aus-	zahlungen und	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	zahlungen	entsprechende	5	6	7	8	9	10	11
					3	-auszahlungen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	-50,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	-50,00	0,00
11.	- Personalauszahlungen		39.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.783,77	37.916,23	0,00	37.916,23	35.630,72	2.285,51	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		178.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.700,00	0,00	178.700,00	156.324,14	22.375,86	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		16.100,00	0,00	0,00	0,00	1.783,77	17.883,77	0,00	17.883,77	10.957,69	6.926,08	9.000,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		234.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234.500,00	0,00	234.500,00	202.912,55	31.587,45	9.000,00
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-234.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-234.500,00	0,00	-234.500,00	-202.862,55	-31.637,45	-9.000,00
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-234.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-234.500,00	0,00	-234.500,00	-202.862,55	-31.637,45	-9.000,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-234.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-234.500,00	0,00	-234.500,00	-202.862,55	-31.637,45	-9.000,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-234.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-234.500,00	0,00	-234.500,00	-202.862,55	-31.637,45	-9.000,00



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 19

Datum: 28.03.2024

Uhrzeit: 08:41:57

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	ungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	des	haltsjahr	Ermäch-	
			in €	in €	in €	zahlungen	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	tigungen in
			1	2	3	und entspre-	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	Haushalts-
						chende	fähigkeit						folgende
						-auszahlungen							in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	-1.500,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	341,65	158,35	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		76.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.800,00	0,00	76.800,00	77.824,48	-1.024,48	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		77.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.300,00	0,00	77.300,00	79.666,13	-2.366,13	0,00
11.	- Personalauszahlungen		4.100,00	0,00	0,00	0,00	-20,00	4.080,00	0,00	4.080,00	4.080,00	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		302.100,00	1.400,00	0,00	0,00	-572,58	302.927,42	4.932,86	307.860,28	306.021,87	1.838,41	1.200,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		516.800,00	0,00	0,00	0,00	-4.852,04	511.947,96	2.558,61	514.506,57	554.749,54	-40.242,97	3.000,00
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	212,72	87,28	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		23.800,00	0,00	0,00	0,00	5.519,80	29.319,80	6.397,98	35.717,78	29.976,20	5.741,58	4.996,25
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		847.100,00	1.400,00	0,00	0,00	75,18	848.575,18	13.889,45	862.464,63	895.040,33	-32.575,70	9.196,25
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-769.800,00	-1.400,00	0,00	0,00	-75,18	-771.275,18	-13.889,45	-785.164,63	-815.374,20	30.209,57	-9.196,25
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-769.800,00	-1.400,00	0,00	0,00	-75,18	-771.275,18	-13.889,45	-785.164,63	-815.374,20	30.209,57	-9.196,25
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-769.800,00	-1.400,00	0,00	0,00	-75,18	-771.275,18	-13.889,45	-785.164,63	-815.374,20	30.209,57	-9.196,25
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		266.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266.000,00	0,00	266.000,00	261.433,00	4.567,00	0,00
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	6.180,00	0,00	0,00	6.180,00	0,00	6.180,00	6.180,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		266.000,00	0,00	6.180,00	0,00	0,00	272.180,00	0,00	272.180,00	267.613,00	4.567,00	0,00
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	609.000,00	0,00	0,00	-70.000,00	539.000,00	928.493,58	1.467.493,58	201.086,26	1.266.407,32	1.266.407,32
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		193.500,00	0,00	6.180,00	0,00	0,00	199.680,00	344.095,03	543.775,03	325.528,30	218.246,73	202.846,90
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		193.500,00	609.000,00	6.180,00	0,00	-70.000,00	738.680,00	1.272.588,61	2.011.268,61	526.614,56	1.484.654,05	1.469.254,22
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		72.500,00	-609.000,00	0,00	0,00	70.000,00	-466.500,00	-1.272.588,61	-1.739.088,61	-259.001,56	-1.480.087,05	-1.469.254,22



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 20

Datum: 28.03.2024

Uhrzeit: 08:41:57

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-697.300,00	-610.400,00	0,00	0,00	69.924,82	-1.237.775,18	-1.286.478,06	-2.524.253,24	-1.074.375,76	-1.449.877,48	-1.478.450,47	



Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 22

Datum: 28.03.2024

Uhrzeit: 08:41:57

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

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

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	ungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	Ermäch-	
			in €	in €	in €	zahlungen	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	tigungen in
			1	2	3	und entspre-	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	Haushalts-
						-auszahlungen	fähigkeit						folgejahre
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		1.946.400,00	124.500,00	0,00	34.868,82	0,00	2.105.768,82	0,00	2.105.768,82	2.501.617,89	-395.849,07	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		391.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391.900,00	0,00	391.900,00	391.729,23	170,77	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	46.520,43	-6.520,43	0,00
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		7.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.300,00	0,00	7.300,00	10.766,31	-3.466,31	0,00
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		78.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.100,00	0,00	78.100,00	94.166,04	-16.066,04	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.463.700,00	124.500,00	0,00	34.868,82	0,00	2.623.068,82	0,00	2.623.068,82	3.044.799,90	-421.731,08	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		42.300,00	0,00	0,00	0,00	-370,00	41.930,00	0,00	41.930,00	39.342,50	2.587,50	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.377.300,00	56.100,00	0,00	34.868,82	0,00	1.468.268,82	0,00	1.468.268,82	1.468.195,52	73,30	0,00
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		3.400,00	0,00	0,00	0,00	370,00	3.770,00	0,00	3.770,00	3.757,51	12,49	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		1.423.000,00	56.100,00	0,00	34.868,82	0,00	1.513.968,82	0,00	1.513.968,82	1.511.295,53	2.673,29	0,00
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		1.040.700,00	68.400,00	0,00	0,00	0,00	1.109.100,00	0,00	1.109.100,00	1.533.504,37	-424.404,37	0,00
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		1.040.700,00	68.400,00	0,00	0,00	0,00	1.109.100,00	0,00	1.109.100,00	1.533.504,37	-424.404,37	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		1.040.700,00	68.400,00	0,00	0,00	0,00	1.109.100,00	0,00	1.109.100,00	1.533.504,37	-424.404,37	0,00
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		182.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.500,00	0,00	182.500,00	174.983,60	7.516,40	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		182.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.500,00	0,00	182.500,00	174.983,60	7.516,40	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		182.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.500,00	0,00	182.500,00	174.983,60	7.516,40	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		1.223.200,00	68.400,00	0,00	0,00	0,00	1.291.600,00	0,00	1.291.600,00	1.708.487,97	-416.887,97	0,00

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



Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 24

Datum: 28.03.2024

Uhrzeit: 08:47:12

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+ Sonstige Erträge	292,00	0,00	292,00	0,00		
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	292,00	0,00	292,00	0,00		
11.	- Personalaufwendungen	35.630,72	0,00	0,00	35.630,72		
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.324,14	156.324,14	0,00	0,00		
18.	- Sonstige Aufwendungen	7.875,11	0,00	4.788,70	3.086,41		
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	199.829,97	156.324,14	4.788,70	38.717,13		
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-199.537,97	-156.324,14	-4.496,70	-38.717,13		
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-199.537,97	-156.324,14	-4.496,70	-38.717,13		



Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 25

Datum: 28.03.2024

Uhrzeit: 08:47:12

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	Grundschulen-Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	13.711,88	0,00	6.405,61	0,00	970,46	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	341,65	0,00	341,65	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	78.124,48	0,00	0,00	0,00	0,00	21,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige Erträge	6.179,00	0,00	6.179,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	98.357,01	0,00	12.926,26	0,00	970,46	21,00
11.	- Personalaufwendungen	4.080,00	0,00	4.080,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300.857,33	0,00	30.332,30	33.532,42	220.845,57	2.066,20
14.	- Abschreibungen	71.791,79	0,00	36.981,83	0,00	3.592,40	0,00
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	510.253,66	472.840,47	4.065,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	188,87	0,00	0,00	0,00	188,87	0,00
18.	- Sonstige Aufwendungen	30.280,85	0,00	26.166,44	0,00	0,00	1.756,58
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	917.452,50	472.840,47	101.625,57	33.532,42	224.626,84	3.822,78
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-819.095,49	-472.840,47	-88.699,31	-33.532,42	-223.656,38	-3.801,78
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-819.095,49	-472.840,47	-88.699,31	-33.532,42	-223.656,38	-3.801,78



Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 26

Datum: 28.03.2024

Uhrzeit: 08:47:12

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		36500	36601	42100	42400		
		Tageseinrichtungen für Kinder	Jugendzentrum	Förderung des Sports	Sportstätten		
		in €	in €	in €	in €		
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.153,02	0,00	0,00	1.182,79		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.503,48	0,00	14.500,00	2.100,00		
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	66.656,50	0,00	14.500,00	3.282,79		
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.597,85	3.082,99	0,00	6.400,00		
14.	- Abschreibungen	23.825,39	79,25	0,00	7.312,92		
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	18.848,19	14.500,00	0,00		
18.	- Sonstige Aufwendungen	713,06	1.184,74	0,00	460,03		
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	29.136,30	23.195,17	14.500,00	14.172,95		
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	37.520,20	-23.195,17	0,00	-10.890,16		
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	37.520,20	-23.195,17	0,00	-10.890,16		



Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 27

Datum: 28.03.2024

Uhrzeit: 08:47:12

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	11402	36602	51100
			Gemeindezentrum	Liegenschaften	Gebäudemanagement	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	122.963,60	2.563,98	0,00	0,00	7.985,90	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.893,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	139.682,18	21.658,73	9.091,51	0,00	0,00	-648,90
8.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	50.747,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige Erträge	16.063,41	0,00	14.694,86	1.368,55	0,00	0,00
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	337.350,46	24.222,71	23.786,37	1.368,55	7.985,90	-648,90
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144.618,47	16.901,33	0,00	8.064,18	859,13	0,00
14.	- Abschreibungen	285.508,71	5.273,05	259,26	0,00	12.332,25	0,00
18.	- Sonstige Aufwendungen	30.517,21	2.076,74	1.691,43	69,31	0,00	12.869,85
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	460.644,39	24.251,12	1.950,69	8.133,49	13.191,38	12.869,85
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-123.293,93	-28,41	21.835,68	-6.764,94	-5.205,48	-13.518,75
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-123.293,93	-28,41	21.835,68	-6.764,94	-5.205,48	-13.518,75



Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 28

Datum: 28.03.2024

Uhrzeit: 08:47:12

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		52200	54100	54300	55100	55201	
		Kommunale Wohnungen	Gemeindestraßen	Landesstraßen	Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung	
		in €	in €	in €	in €	in €	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	107.535,89	0,00	2.410,70	2.467,13	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.893,81	0,00	0,00	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	108.435,84	1.145,00	0,00	0,00	0,00	
8.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	50.747,46	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	108.435,84	116.574,70	0,00	2.410,70	53.214,59	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.283,28	88.008,17	0,00	311,98	190,40	
14.	- Abschreibungen	7.390,56	250.389,62	0,00	4.162,10	5.701,87	
18.	- Sonstige Aufwendungen	8.389,64	-2.195,51	1,00	7.614,75	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	46.063,48	336.202,28	1,00	12.088,83	5.892,27	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	62.372,36	-219.627,58	-1,00	-9.678,13	47.322,32	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	62.372,36	-219.627,58	-1,00	-9.678,13	47.322,32	



Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 29

Datum: 28.03.2024

Uhrzeit: 08:47:12

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		4	61200	54000	55200	61100	
			Sonst. allg. Finanzwirtschaft	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.411.782,37	0,00	0,00	0,00	2.411.782,37	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	391.729,23	0,00	0,00	0,00	391.729,23	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.734,55	0,00	0,00	44.734,55	0,00	
8.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.920,68	9.920,68	0,00	0,00	0,00	
9.	+ Sonstige Erträge	96.130,70	11.511,90	84.618,80	0,00	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.954.297,53	21.432,58	84.618,80	44.734,55	2.803.511,60	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.342,50	0,00	0,00	39.342,50	0,00	
14.	- Abschreibungen	479,34	479,00	0,00	0,30	0,04	
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.468.195,52	0,00	0,00	0,00	1.468.195,52	
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.756,72	3.756,72	0,00	0,00	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen	4.529,94	-1.047,00	0,00	0,00	5.576,94	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.516.304,02	3.188,72	0,00	39.342,80	1.473.772,50	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	1.437.993,51	18.243,86	84.618,80	5.391,75	1.329.739,10	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	1.437.993,51	18.243,86	84.618,80	5.391,75	1.329.739,10	

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



Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 30

Datum: 28.03.2024

Uhrzeit: 08:50:10

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		
		in €	in €	in €	in €		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	50,00	0,00	50,00	0,00		
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	50,00	0,00	50,00	0,00		
11.	- Personalauszahlungen	35.630,72	0,00	0,00	35.630,72		
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	156.324,14	156.324,14	0,00	0,00		
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	10.957,69	0,00	7.796,11	3.161,58		
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	202.912,55	156.324,14	7.796,11	38.792,30		
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-202.862,55	-156.324,14	-7.746,11	-38.792,30		
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-202.862,55	-156.324,14	-7.746,11	-38.792,30		
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-202.862,55	-156.324,14	-7.746,11	-38.792,30		
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-202.862,55	-156.324,14	-7.746,11	-38.792,30		



Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 31

Datum: 28.03.2024

Uhrzeit: 08:50:10

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
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	341,65	0,00	341,65	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	77.824,48	0,00	0,00	0,00	0,00	21,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	79.666,13	0,00	1.841,65	0,00	0,00	21,00
11.	- Personalauszahlungen	4.080,00	0,00	4.080,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	306.021,87	0,00	31.359,58	33.532,42	220.845,57	2.066,20
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	554.749,54	518.299,28	2.915,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	212,72	0,00	0,00	0,00	212,72	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	29.976,20	0,00	25.770,91	0,00	0,00	1.847,46
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	895.040,33	518.299,28	64.125,49	33.532,42	221.058,29	3.913,66
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-815.374,20	-518.299,28	-62.283,84	-33.532,42	-221.058,29	-3.892,66
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-815.374,20	-518.299,28	-62.283,84	-33.532,42	-221.058,29	-3.892,66
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-815.374,20	-518.299,28	-62.283,84	-33.532,42	-221.058,29	-3.892,66
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	261.433,00	0,00	261.433,00	0,00	0,00	0,00
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	6.180,00	0,00	6.180,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	267.613,00	0,00	267.613,00	0,00	0,00	0,00
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	201.086,26	0,00	0,00	0,00	201.086,26	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	325.528,30	0,00	325.528,30	0,00	0,00	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	526.614,56	0,00	325.528,30	0,00	201.086,26	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-259.001,56	0,00	-57.915,30	0,00	-201.086,26	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-1.074.375,76	-518.299,28	-120.199,14	-33.532,42	-422.144,55	-3.892,66



Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 32

Datum: 28.03.2024

Uhrzeit: 08:50:10

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		36500	36601	42100	42400		
		Tageseinrichtungen für Kinder	Jugendzentrum	Förderung des Sports	Sportstätten		
		in €	in €	in €	in €		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.503,48	0,00	14.500,00	1.800,00		
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	61.503,48	0,00	14.500,00	1.800,00		
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.198,83	2.619,27	0,00	6.400,00		
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	19.035,26	14.500,00	0,00		
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	713,06	1.184,74	0,00	460,03		
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	9.911,89	22.839,27	14.500,00	6.860,03		
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	51.591,59	-22.839,27	0,00	-5.060,03		
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	51.591,59	-22.839,27	0,00	-5.060,03		
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	51.591,59	-22.839,27	0,00	-5.060,03		
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	51.591,59	-22.839,27	0,00	-5.060,03		

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	11402	36602	51100
			Gemeindezentrum	Liegenschaften	Gebäudemanagement	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.346,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	138.376,68	21.658,73	8.931,01	0,00	0,00	-648,90
8.	+ Zinsinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	50.747,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	190.470,14	21.658,73	8.931,01	0,00	0,00	-648,90
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	242.365,83	16.890,48	153,20	18.703,86	859,13	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	32.711,72	2.076,74	1.691,43	69,31	0,00	12.869,85
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	275.077,55	18.967,22	1.844,63	18.773,17	859,13	12.869,85
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-84.607,41	2.691,51	7.086,38	-18.773,17	-859,13	-13.518,75
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-84.607,41	2.691,51	7.086,38	-18.773,17	-859,13	-13.518,75
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-84.607,41	2.691,51	7.086,38	-18.773,17	-859,13	-13.518,75
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	65.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	37.697,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	14.750,00	0,00	14.750,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	117.547,86	0,00	14.750,00	0,00	0,00	0,00
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	102.374,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	8.956,06	0,00	43,91	0,00	0,00	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	111.331,04	0,00	43,91	0,00	0,00	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	6.216,82	0,00	14.706,09	0,00	0,00	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-78.390,59	2.691,51	21.792,47	-18.773,17	-859,13	-13.518,75

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		52200	54100	55100	55201		
		Kommunale Wohnungen	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung		
		in €	in €	in €	in €		
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.346,00	0,00	0,00		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	108.435,84	0,00	0,00	0,00		
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	50.747,46		
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	108.435,84	1.346,00	0,00	50.747,46		
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.616,78	166.640,00	311,98	190,40		
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	8.389,64	0,00	7.614,75	0,00		
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	47.006,42	166.640,00	7.926,73	190,40		
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	61.429,42	-165.294,00	-7.926,73	50.557,06		
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	61.429,42	-165.294,00	-7.926,73	50.557,06		
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	61.429,42	-165.294,00	-7.926,73	50.557,06		
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	65.100,00	0,00	0,00		
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	37.697,86	0,00	0,00		
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	102.797,86	0,00	0,00		
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	102.374,98	0,00	0,00		
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	8.912,15	0,00	0,00		
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	111.287,13	0,00	0,00		
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	-8.489,27	0,00	0,00		
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	61.429,42	-173.783,27	-7.926,73	50.557,06		



Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 35

Datum: 28.03.2024

Uhrzeit: 08:50:10

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		4	61200	54000	55200	61100	
			Sonst. allg. Finanzwirtschaft	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.501.617,89	0,00	0,00	0,00	2.501.617,89	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	391.729,23	0,00	0,00	0,00	391.729,23	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.520,43	0,00	0,00	46.520,43	0,00	
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.766,31	10.766,31	0,00	0,00	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	94.166,04	11.876,10	82.289,94	0,00	0,00	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.044.799,90	22.642,41	82.289,94	46.520,43	2.893.347,12	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.342,50	0,00	0,00	39.342,50	0,00	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.468.195,52	0,00	0,00	0,00	1.468.195,52	
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.757,51	3.757,51	0,00	0,00	0,00	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	1.511.295,53	3.757,51	0,00	39.342,50	1.468.195,52	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	1.533.504,37	18.884,90	82.289,94	7.177,93	1.425.151,60	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	1.533.504,37	18.884,90	82.289,94	7.177,93	1.425.151,60	
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	1.533.504,37	18.884,90	82.289,94	7.177,93	1.425.151,60	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	174.983,60	0,00	0,00	0,00	174.983,60	
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	174.983,60	0,00	0,00	0,00	174.983,60	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	174.983,60	0,00	0,00	0,00	174.983,60	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	1.708.487,97	18.884,90	82.289,94	7.177,93	1.600.135,20	

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



Wesentliche Produkte 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 36

Datum: 28.03.2024

Uhrzeit: 08:52:04

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

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

Produktverantwortlicher / Frau Czerny-Christenson

Dienststelle

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

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

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Internes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	178.700,00	-178.700,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	156.324,14	-156.324,14	0,00	0,00	0,00
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-22.375,86	22.375,86	0,00	0,00	0,00



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 "Spatzenhaus" zur Betreuung durch freien Träger
Zuweisungen der Wohnsitzgemeindeanteile an die Träger

Auftragsgrundlage KiföG

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	477.000,00	-477.000,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	518.299,28	-518.299,28	0,00	0,00	0,00
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	41.299,28	-41.299,28	0,00	0,00	0,00



Wesentliche Produkte 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 38

Datum: 28.03.2024

Uhrzeit: 08:52:04

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 Vereine im Mehrgenerationenhaus

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	20.000,00	19.300,00	700,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Haushaltsjahr	21.658,73	18.967,22	2.691,51	0,00	0,00	0,00
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	1.658,73	-332,78	1.991,51	0,00	0,00	0,00



Wesentliche Produkte 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 39

Datum: 28.03.2024

Uhrzeit: 08:52:04

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

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

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

Produktbeschreibung Zinsen aus Geldanlagen
Darlehen
Kredite zur Liquiditätssicherung

Auftragsgrundlage BGB, KV, GemKVO

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	7.400,00	3.400,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Haushaltsjahr	22.642,41	3.757,51	18.884,90	0,00	0,00	0,00
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	15.242,41	357,51	14.884,90	0,00	0,00	0,00

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2021

Posten	Bezeichnung	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
		in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen	9.686.352,89	10.106.021,94	419.669,05
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	755.214,45	1.038.045,28	282.830,83
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	522.140,23	603.884,80	81.744,57
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	233.074,22	434.160,48	201.086,26
1.2	Sachanlagen	8.316.718,34	8.453.556,56	136.838,22
1.2.1	Wald, Forsten	205.702,79	205.702,79	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.176.677,45	2.174.808,94	-1.868,51
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.249.966,68	1.199.939,78	-50.026,90
1.2.4	Infrastrukturvermögen	4.311.225,19	4.192.127,32	-119.097,87
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	3,00	3,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	203.213,43	566.354,24	363.140,81
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.349,32	35.271,30	11.921,98
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	146.580,48	79.349,19	-67.231,29
1.3	Finanzanlagen	614.420,10	614.420,10	0,00
1.3.3	Beteiligungen	38.469,00	38.469,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	575.951,10	575.951,10	0,00
2.	Umlaufvermögen	3.201.174,54	3.361.334,87	160.160,33
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.201.174,54	3.361.334,87	160.160,33
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	119.034,01	20.241,82	-98.792,19
	davon			
	Forderungen	143.515,33	47.885,57	-95.629,76
	Einzelwertberichtigungen	-24.481,32	-27.643,75	-3.162,43
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.734,00	2.431,22	697,22
	davon			
	Forderungen	4.516,50	4.296,22	-220,28
	Einzelwertberichtigungen	-2.782,50	-1.865,00	917,50
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.071.423,19	3.327.199,26	255.776,07
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	3.070.146,39	3.327.079,56	256.933,17
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.276,80	119,70	-1.157,10
	davon			
	Forderungen	1.276,80	119,70	-1.157,10
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	8.983,34	11.462,57	2.479,23
	davon			
	Forderungen	8.983,34	11.462,57	2.479,23
	Bilanzsumme	12.887.527,43	13.467.356,81	579.829,38

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2021

Posten	Bezeichnung	31.12.	31.12.	Veränderung
		Haushalts- vorjahr	Haushalts- jahr	gegenüber dem Haushalts- vorjahr
		in €	in €	in €
1.	Eigenkapital	8.646.306,66	9.117.356,38	471.049,72
1.1	Kapitalrücklage	6.424.642,15	6.599.625,75	174.983,60
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	5.908.916,12	5.908.916,12	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	515.726,03	690.709,63	174.983,60
1.3	Ergebnisvortrag	1.551.654,43	2.221.664,51	670.010,08
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	670.010,08	296.066,12	-373.943,96
2.	Sonderposten	3.397.599,21	3.619.646,78	222.047,57
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	3.206.906,20	3.428.953,77	222.047,57
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	3.104.749,86	3.296.107,38	191.357,52
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	64.652,93	58.105,12	-6.547,81
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	37.503,41	74.741,27	37.237,86
2.4	Sonstige Sonderposten	190.693,01	190.693,01	0,00
3.	Rückstellungen	24.359,55	9.392,59	-14.966,96
3.3	Sonstige Rückstellungen	24.359,55	9.392,59	-14.966,96
4.	Verbindlichkeiten	816.972,01	719.742,84	-97.229,17
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	715.605,43	619.679,53	-95.925,90
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	715.605,43	619.679,53	-95.925,90
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-29,35	9.520,00	9.549,35
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	-0,10	-0,10
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	5.879,83	5.879,83
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	101.395,93	84.663,58	-16.732,35
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.290,00	1.218,22	-1.071,78
5.3	Sonstige	2.290,00	1.218,22	-1.071,78
	Bilanzsumme	12.887.527,43	13.467.356,81	579.829,38

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2021 Gemeinde Papendorf

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 der Gemeinde Papendorf wurde unter Beachtung der Kommunalverfassung M-V und der GemHVO-Doppik erstellt.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

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

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

Die Finanzanlagen wurden zum Eröffnungsbilanzstichtag durch Buchinventur ermittelt.

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

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

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

Korrekturen der Eröffnungsbilanz wurden gemäß § 60 Abs. 7 KV M-V und § 53a GemHVO-Doppik in der derzeit gültigen Fassung mit der allgemeinen Kapitalrücklage verrechnet und in der jeweiligen Position erläutert.

B. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen **10.106.021,94 EUR**
9.686.352,89 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände **1.038.045,28 EUR**
755.214,45 EUR

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

1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse **603.884,80 EUR**
522.140,23 EUR

Aufgrund eines Nachtrages erhöhte sich der Investitionszuschuss für den bereits im Haushaltsjahr 2016 erneuerten Bahnübergang in Sildemow um 102.090,85 EUR. Die Gemeinde ist als Baulastträger der kreuzenden Straße gemäß Kreuzungsvereinbarung vom 26.05.2010 mit der DB-Netz AG an den Kosten der Umgestaltung beteiligt.

Es waren planmäßige Abschreibungen in Höhe von 20.346,28 EUR zu berücksichtigen.

1.1.5. Geleistete Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände **434.160,48 EUR**
233.074,22 EUR

Auf der Position verbleiben Planungskosten in Höhe von 38.281,00 EUR für das Vorhaben „Warnowquerung- Bau einer Fußgängerbrücke über die Warnow“.

Die Anzahlung für den Investitionskostenzuschuss zum Neubau der Schulsporthalle der Warnowschule Papendorf erhöhte sich um 201.086,22 EUR auf nunmehr 395.879,48 EUR.

Die Veränderungen stellen sich wie folgt dar:

Bezeichnung	01.01.2021	Zugang	Abgang	31.12.2021
	in EUR			
Warnowquerung - Bau einer Fußgängerbrücke über die Warnow	38.281,00	0,00	0,00	38.281,00
Neubau Sporthalle Warnowschule Papendorf	194.793,22	201.086,26	0,00	395.879,48
Summe	233.074,22	201.086,26	0,00	434.160,48

1.2. Sachanlagevermögen **8.453.556,56 EUR**
8.316.718,34 EUR

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

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte 2.174.808,94 EUR
2.176.677,45 EUR

Mit Grundstückskaufvertrag UR 722/2021 veräußerte die Gemeinde eine Teilfläche aus einem Flurstück in der Gemarkung Papendorf zu einem Verkaufspreis von 14.750,00 EUR. Der Restbuchwert der veräußerten Teilfläche beträgt 144,64 EUR. Aus dem Verkauf resultiert ein Buchgewinn in Höhe von 14.605,36 EUR.

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr belaufen sich auf 1.723,87 EUR.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 1.199.939,78 EUR
1.249.966,68 EUR

Planmäßige Abschreibungen waren in Höhe von 50.026,90 EUR zu berücksichtigen.

1.2.4. Infrastrukturvermögen 4.192.127,32 EUR
4.311.225,19 EUR

Der Gehweg in der Buchholzer Straße in Niendorf wurde grundhaft erneuert. Hierfür waren Herstellungskosten in Höhe von 121.941,38 EUR zu bilanzieren. Aufgrund der Erneuerung war der bisherige Gehweg mit einem Restbuchwert von 1,00 EUR in den Abgang zu bringen.

In Zusammenhang mit einem Grunderwerb aus dem Haushaltsjahr 2019 (UR 1689/2019) waren nachträgliche Anschaffungskosten für die notarielle Identitätsfeststellung in Höhe von 43,91 EUR zu aktivieren.

Die planmäßigen Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen betragen 241.082,16 EUR.

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

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 566.354,24 EUR
203.213,43 EUR

Für die Feuerwehr in Papendorf wurde ein Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug (HLF 10) angeschafft. Die Anschaffungskosten betragen insgesamt 399.479,03 EUR und setzen sich im Einzelnen zusammen aus Kosten für das Fahrgestell (88.550,92 EUR – Umbuchung aus der Pos. 1.2.10 - geleistete Anzahlungen) sowie den Fahrzeugausbau (308.599,38 EUR) und die Nachrüstung mit einem Abbiegeassistenzsystem (2.328,73 EUR).

Ein Tragkraftspritzenfahrzeug (TSF-W) der Feuerwehr Papendorf wurde zu einem Verkaufspreis von 6.180,00 EUR veräußert. Hieraus resultiert ein Abgang des Restbuchwertes in Höhe von 1,00 EUR. Der Buchgewinn beläuft sich auf 6.179,00 EUR.

Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich auf 36.337,22 EUR.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung**35.271,30 EUR**
23.349,32 EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 17.510,54 EUR neu erworben. Dabei handelt es sich um den Kauf einer Wärmebildkamera (1.849,26 EUR) und eines Rollcontainers (2.989,88 EUR) für die Freiwillige Feuerwehr, die Errichtung von zwei Unterflurhydranten (5.879,83 EUR) sowie den Erwerb von zwei mobilen Geschwindigkeitsanzeigetafeln (6.791,57 EUR).

Planmäßige Abschreibungen fielen im Umfang von 5.588,56 EUR an.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**79.349,19 EUR**
146.580,48 EUR

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

Der Erwerb des HLF 10 (Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug) ist abgeschlossen. Die geleistete Anzahlung auf Sachanlagen in Höhe von 88.550,92 EUR war der Pos. 1.2.7 (Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge) zuzuordnen.

Die Veränderungen im Haushaltsjahr stellen sich wie folgt dar:

Bezeichnung	01.01.2021	Zugang	Auflösung	31.12.2021
	in EUR			
geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen				
Erwerb Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug – HLF 10	88.550,92	0,00	88.550,92	0,00
Summe geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	88.550,92	0,00	88.550,92	0,00
Anlagen im Bau				
Ausbau Straße "An der Erdkuhle", Papendorf	8.189,63	0,00	0,00	8.189,63
Ausbau Straße "Alte Ziegelei", Papendorf	13.664,38	0,00	0,00	13.664,38
Neubau Geh-/ Radweg "Am Hopfenbruch", Groß Stove	10.664,57	0,00	0,00	10.664,57
Hochwasserschutz Gragetopshof - Gewässer 16	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Neubau Löschwasserzisterne Gragetopshof	510,98	9.679,05	0,00	10.190,03
Neubau Kita Papendorf	0,00	9.520,00	0,00	9.520,00
Ausbau Straße „Hohlweg“, Papendorf	0,00	2.120,58	0,00	2.120,58
Summe Anlagen im Bau	58.029,56	21.319,63	0,00	79.349,19
Gesamtsumme Pos. 1.2.10	146.580,48	21.319,63	88.550,92	79.349,19

1.3. Finanzanlagen**614.420,10 EUR**
614.420,10 EUR

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

1.3.3 Beteiligungen

38.469,00 EUR
38.469,00 EUR

Die Gemeinde muss ihre Beteiligung am Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG bilanziell erfassen (§ 47 Abs.4 Nr.1.3.3 GemHVO-Doppik). Die Bewertung erfolgt in der Eröffnungsbilanz mit dem anteiligen Eigenkapital des Kommunalen Anteilseignerverbandes zum 31.12.2007. Der Aktienbestand beträgt 12.823 Stück mit einem Wert von 38.469,00 EUR.

1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände

575.951,10 EUR
575.951,10 EUR

Die Mitgliedschaft am WWAV wird gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1.3.5 GemHVO-Doppik unter den Finanzanlagen ausgewiesen. Für die Gemeinden wurde für die Eröffnungsbilanz 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 760.829,18 EUR. Auf der Verbandsversammlung vom 23. Oktober 2017 wurde eine Kapitalherabsetzung von 25,0 Mio. EUR beschlossen. Davon wurden 5,0 Mio. EUR an die Mitgliedsgemeinden weitergeleitet. Für die Gemeinde Stäbelow ergab sich eine Kapitalherabsetzung in Höhe von 169.781,43 EUR. Die Anschaffungskosten wurden im Jahr 2018 entsprechend gemindert.

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses des Zweckverbandes empfahl der Landkreis, als Schlüssel für die Herabsetzung des Beteiligungsbuchwertes die Trinkwassermengen aus 2011 anzusetzen und nicht aus 2016. Daher wurde in der Verbandsversammlung vom 20.11.2019 eine Neuaufteilung beschlossen. Für die Gemeinde Papendorf ergab sich daraus im Jahr 2019 eine weitere Kapitalherabsetzung in Höhe von 15.096,65 EUR. Der Saldo seit 31.12.2019 beträgt 575.951,10 EUR und bleibt unverändert.

2. Umlaufvermögen

3.361.334,87 EUR
3.201.174,54 EUR

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

3.361.334,87 EUR
3.201.174,54 EUR

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch-/ Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Die erkennbaren Risiken wurden durch angemessene Abschläge berücksichtigt. Niedergeschlagene Forderungen und Forderungen, die älter als 1 Jahr sind, wurden zu 100 % einzeln wertberichtigt. Gesamtforderungen in Höhe von 3.390.843,62 EUR stehen Wertberichtigungen im Umfang von 29.508,75 EUR gegenüber. Der Bilanzwert beträgt 3.361.334,87 EUR (VJ 3.201.174,54 EUR).

Nr.	Forderungsart	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	119.034,01	20.241,82	-98.792,19
dav.	Gebührenforderungen	907,64	278,56	-629,08
	Beitragsforderungen	460,00	0,00	-460,00
	Steuerforderungen	116.364,37	19.285,46	-97.078,91
	sonstige öffentl.-rechtl. Ford.	1.302,00	677,80	-624,20
2.2.2	privatrechtl. Ford.	1.734,00	2.431,22	697,22
2.2.6.1	Ford. aus gem. Zahlungsmittelbest.	3.070.146,39	3.327.079,56	256.933,17
2.2.6.2	sonst. Forderungen gg sonst. öff. Bereich	1.276,80	119,70	-1.157,10
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	8.983,34	11.462,57	2.479,23
2.2.	Forderungen	3.201.174,54	3.361.334,87	160.160,33

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen (Nr. 2.2.1) i. H. v. 20.241,82 EUR beinhalten im Wesentlichen die Steuerforderungen. Diese betragen 19.285,46 EUR und sind zum Vorjahr um 97.078,91 EUR gesunken. Dies begründet sich darin, dass 2 Gewerbesteuerforderungen aus Vorjahren (30/2507 – 62.941,08 EUR und 30/11 – 30.618,25 EUR) im Jahr 2021 beglichen wurden.

In den privatrechtlichen Forderungen (Nr. 2.2.2) i. H. v. 2.431,22 EUR sind die Nachzahlungszinsen für die Gewerbesteuer enthalten.

Bei den Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Nr. 2.2.6.1) werden die liquiden Mittel der Gemeinde ausgewiesen. Das Amt Warnow-West führt die liquiden Mittel für alle Gemeinden über die Einheitskasse. Aus der Verrechnung der Einheitskasse ergibt sich per 31.12.2021 der Bestand der liquiden Mittel der Gemeinde Papendorf in Höhe von 3.327.079,56 EUR. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die liquiden Mittel um 256.933,17 EUR erhöht.

Die sonstigen Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (Nr. 2.2.6.2) in Höhe von 119,70 EUR beinhalten Gebühren für den Wasser- und Bodenverband.

In der Position Sonstige Vermögensgegenstände (Nr. 2.2.7) sind die Vorjahresabgrenzungen insbesondere für Konzessionsabgaben (10.531,00 EUR) enthalten.

Bilanzsumme Aktiva

13.467.356,81 EUR
12.887.527,43 EUR

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>9.117.356,38 EUR</u> 8.646.306,66 EUR
1.1. Kapitalrücklage	<u>6.599.625,75 EUR</u> 6.424.642,15 EUR
1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>5.908.916,12 EUR</u> 5.908.916,12 EUR
1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklagen	<u>690.709,63 EUR</u> 515.726,03 EUR

Ab 2020 ist eine Bindung der Schlüsselzuweisungen für investive Zwecke nicht mehr vorgesehen, damit bleibt der Anteil der investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 333.230,40 EUR bestehen.

An Stelle der investiven Schlüsselzuweisungen erhält die Gemeinde ab dem Jahr 2020 eine allgemeine Zuweisung für Investitionen sowie Instandhaltungsmaßnahmen als Kapitalzuschuss (Infrastrukturpauschale i. H. v. 174.983,60 EUR, VJ 182.495,63 EUR).

1.3. Ergebnisvortrag	<u>2.221.664,51 EUR</u> 1.551.654,43 EUR
1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>296.066,12 EUR</u> 670.010,08 EUR

Der Jahresüberschuss wird mit 296.066,12 EUR ausgewiesen und ist gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik in der derzeit gültigen Fassung auf neue Rechnung vorzutragen.

2. Sonderposten	<u>3.619.646,78 EUR</u> 3.397.599,21 EUR
2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>3.428.953,77 EUR</u> 3.206.906,20 EUR
2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen	<u>3.296.107,38 EUR</u> 3.104.749,86 EUR

Der bestehende Sonderposten für die Erneuerung des Bahnüberganges Sildemow aus dem Haushaltsjahr 2016 war aufgrund eines Nachtrages um 61.400,00 EUR zu erhöhen. Die Gemeinde erhielt hier auf den gezahlten Eigenanteil eine Zuwendung vom Straßenbauamt Stralsund aus Kompensationsmitteln des Bundes nach dem Entflechtungsgesetz für Maßnahmen im Bereich des kommunalen Straßenbaus (siehe dazu Pos. 1.1.3 gezahlte Investitionszuschüsse).

Für die Anschaffung des HLF 10 für die Feuerwehr in Papendorf (siehe Pos. 1.2.7) erhielt die Gemeinde Zuwendungen in Höhe von insgesamt 259.933,00 EUR. Die Förderungen erfolgten

gemäß Brandschutzförderrichtlinie (133.333,00 EUR) und gemäß Richtlinie für die Gewährung von Kofinanzierungshilfen (126.600,00 EUR).

Zudem war für die Nachrüstung des HLF 10 mit einem Abbiegeassistenzsystem eine Zuwendung in Höhe von 1.500,00 EUR gemäß Förderrichtlinie für die Ausrüstung von Kraftfahrzeugen mit Abbiegeassistenzsystemen zu passivieren.

Gemäß Beschluss Nr. 61-9/21 erfolgte die Annahme von privaten Spenden in Höhe von insgesamt 3.700,00 EUR, die für den Erwerb von zwei mobilen Geschwindigkeitsanzeigetafeln einzusetzen waren (siehe Pos. 1.2.8 – Betriebs- und Geschäftsausstattung).

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt für das Haushaltsjahr insgesamt 135.175,48 EUR.

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten **58.105,12 EUR**
64.652,93 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen erfolgte in Höhe von 6.547,81 EUR.

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen **74.741,27 EUR**
37.503,41 EUR

Als Kompensation für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge nach KAG M-V erhält die Gemeinde jährlich einen pauschalen finanziellen Ausgleich, der für künftige Straßenbaumaßnahmen zu passivieren ist.

Die Entwicklung stellt sich wie Folgt dar:

Bezeichnung	01.01.2021	Zugang	Abgang	31.12.2021
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Pauschaler Straßenausbaubeitrag	37.503,41	37.237,86	0,00	74.741,27
Summe	37.503,41	37.237,86	0,00	74.741,27

2.4. Sonstige Sonderposten **190.693,01 EUR**
190.693,01 EUR

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

3. Rückstellungen **9.392,59 EUR**
24.359,55 EUR

3.3. Sonstige Rückstellungen**9.392,59 EUR**
24.359,55 EUR

Auf der Position verbleiben eine Rückstellung für die Rückübertragung eines Grundstückes in Höhe von 1.000,00 EUR sowie zwei Rückstellung (nach Abzug von angefallenen Kosten in Höhe von 3.007,41 EUR) im Zusammenhang mit dem Normenkontrollverfahren 1. Änderung B-Plan Nr. 14 Sedansberg in Höhe von insgesamt 8.392,59 EUR. Eine Rückstellung im Zusammenhang mit der Räumung einer Garage (11.959,55 EUR) wurde nach Berücksichtigung der Räumungskosten (10.591,00 EUR) aufgelöst.

4. Verbindlichkeiten**719.742,84 EUR**
816.972,01 EUR

Zum Jahresende 2021 betragen die Verbindlichkeiten insgesamt 719.742,84 EUR.

Nr.	Verbindlichkeitenart	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
4.2.1.	Verb. Aus Kreditaufnahmen	715.605,43	619.679,53	-95.925,90
4.5	Verbindlichkeiten aLuL	-29,35	9.520,00	9.549,35
4.6	Verb. aus Transferleistungen	0,00	-0,10	-0,10
4.9	Verb. ggü Zweckverbänden	0,00	5.879,83	5.879,83
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	101.395,93	84.663,58	-16.732,35
4.	Verbindlichkeiten	816.972,01	719.742,84	-97.229,17

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Nr. 4.5) betreffen Rechnungen für den Neubau der KITA.

In den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (Nr. 4.6) wird die Rückforderung einer Zuwendung ausgewiesen. Aus Gründen der Wirtschaftlichkeit wurde auf die Restsumme verzichtet. Eine Anpassung des Belegs fand 2022 statt.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden (Nr. 4.9) betreffen eine Rechnung für den Neubau von zwei Unterflurhydranten.

Die Position Sonstige Verbindlichkeiten (Nr. 4.11) i. H. v. 84.663,58 EUR weist neben den Sicherheitseinbehalten für Bauleistungen (3,3 TEUR) die Vorjahresabgrenzungen (81,4 TEUR) aus. Diese enthalten im Wesentlichen eine Rechnung für 2021 für die Kostenerstattungen nach KIFÖG (37,1 TEUR) und Rechnungen für Unterhaltungsleistungen (44,5 TEUR), darunter eine Rechnung für die Erneuerung Gehweg 2. BA Niendorf (26,1 TEUR).

In der Position Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Nr. 4.2.1) i. H. v. 619.679,53 EUR werden die Investitionskredite ausgewiesen. Die Tilgungsleistungen beliefen sich auf 95.925,90 EUR. Die Investitionskredite setzen sich wie folgt zusammen:

Darlehensgeber	Zweck	Nennbetrag	Zins fest bis	Restschuld zum 31.12.2021
		in EUR		in EUR
DKB	Schülerweiterungsbau	97.145,42	2024	38.375,51 EUR
KfW	Energieeffiz. Sanierung Mehrgenerationenh.	132.937,00	2029	52.437,00 EUR
DKB	Investzuschuss Sporthalle WSP	750.000,00	2028	528.867,02 EUR
Summe Kreditverbindlichkeiten				619.679,53 EUR

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>1.218,22 EUR</u>
	2.290,00 EUR

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Einzahlungen, die Erträge für Folgejahre betreffen, zu bilanzieren.

In Höhe von 1.071,78 EUR erfolgte die Auflösung einer im HH-Jahr 2020 vorausgezählten Werbepacht (2.290,00 EUR).

Bilanzsumme Passiva	<u>13.467.356,81 EUR</u>
	12.887.527,43 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 Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen und das Jahresergebnis aus. Dadurch werden die Vorgänge der laufenden Verwaltungstätigkeit und die Veränderung der Rücklagen unterschieden und die Ergebnisse dargestellt.

Den Gesamterträgen von 3.390.297,00 EUR (Nr. 10) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 3.094.230,88 EUR (Nr. 19) gegenüber. Das Jahresergebnis weist damit einen Überschuss in Höhe von 296.066,12 EUR aus (Nr. 25). Im Haushalt veranschlagt war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 371.544,50 EUR, damit liegt das Ergebnis um 667.610,62 EUR höher als im Plan.

Einzahlungsermächtigungen wurden für die Kostenerstattungen eines Flächennutzungsplans (100,0 TEUR) sowie des B-Plan Nr. 23 (42,0 TEUR) berücksichtigt.

Haushaltsausgabereste für laufende Aufwendungen wurden in Höhe von 252,4 TEUR gebildet, insbesondere für die Straßenunterhaltung (26,9 TEUR) und die Erstellung von B-Plänen (196,8 TEUR).

Das Jahresergebnis wird gemäß § 44 Absatz 4 GemHVO-Doppik auf neue Rechnung vorge tragen.

Entwicklung der Jahresergebnisse

Jahresüberschuss 2012	236,2 TEUR
Jahresüberschuss 2013	36,3 TEUR
Jahresüberschuss 2014	160,8 TEUR
Jahresüberschuss 2015	13,4 TEUR
Jahresüberschuss 2016	172,2 TEUR
Jahresüberschuss 2017	184,3 TEUR
Jahresüberschuss 2018	131,3 TEUR
Jahresüberschuss 2019	617,1 TEUR
Jahresüberschuss 2020	670,0 TEUR
Jahresüberschuss 2021	296,1 TEUR

Der Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr erhöht sich von 2.221,6 TEUR (Nr. 26) auf 2.517,7 TEUR (Nr. 27).

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik in der derzeit gültigen Fassung ist die Ergebnisrechnung ausgeglichen, wenn unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen

Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren kein Fehlbetrag ausgewiesen wird. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist damit gegeben.

In seiner Sitzung am 29.04.2024 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

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

1. Erträge

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.321.869,69	2.105.768,82	2.411.782,37
1.1	Grundsteuer A	17.997,09	19.900,00	19.560,87
1.2	Grundsteuer B	229.530,80	233.500,00	241.412,29
1.3	Gewerbesteuer	699.273,21	534.868,82	782.043,98
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.284.302,12	1.223.100,00	1.272.316,48
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	71.841,86	75.800,00	77.715,37
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	18.924,61	18.600,00	18.733,38

Die Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr.1) betragen insgesamt 2.411,8 TEUR. Sie weisen Mehrträge gegenüber dem Plan in Höhe von 306,0 TEUR und Mehrträge gegenüber dem Vorjahr i. H. v. 89,9 TEUR aus.

Die Abweichungen gegenüber dem Plan betreffen im Wesentlichen Mehrträge bei der Gewerbesteuer (Nr. 1.3 i. H. v. 247,1 TEUR) und dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (Nr. 1.4 i. H. v. 49,2 TEUR).

Grundlage für die Planung der Gewerbesteuer ist die Vorauszahlung. Die tatsächlichen Erträge richten sich nach der steuerlichen Veranlagung durch das Finanzamt. Anpassungen der Vorauszahlungen und Festsetzungen für Vorjahre durch das Finanzamt führten zu den Abweichungen gegenüber dem Plan.

Die Planung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer basiert auf der Interimssteuerschätzung vom September.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendg., Umlagen, sonst. Transferaufwendg.	908.459,20	519.000,00	528.404,71
2.1	Schlüsselzuweisungen	689.531,49	391.900,00	391.729,23
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	85.048,00	0,00	0,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	1.500,00
2.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	133.879,71	127.100,00	135.175,48

Die Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (Nr. 2) weisen Mindererträge gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 380,1 TEUR und gegenüber dem Plan i. H. v. 9,4 TEUR aus.

Die Schlüsselzuweisungen (Nr. 2.1) in Höhe von 391,7 TEUR sind gegenüber dem Vorjahr um 297,8 TEUR gesunken. Ab 2020 ist eine Bindung der Schlüsselzuweisungen für investive Zwecke nicht mehr vorgesehen.

Zum Ausgleich pandemiebedingter Gewerbesteuermindereinnahmen erhielt die Gemeinde im Vorjahr einen pauschalen Betrag vom Land gemäß § 36 Abs. 2 FAG-MV in Höhe von 85,0 TEUR.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Nr. 2.7) i. H. v. 135,2 TEUR betreffen Zuwendungen für Investitionen und die unentgeltliche Übergabe von Infrastrukturvermögen an die Gemeinde aus Erschließungsmaßnahmen.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.627,61	47.400,00	52.970,01
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge, Kostenerstattungen	26.076,80	41.000,00	46.422,20
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	6.550,81	6.400,00	6.547,81

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (Nr. 4) handelt es sich im Wesentlichen um die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband (Nr. 4.2 i. H. v. 44,7 TEUR, VJ 25,7 TEUR). Die Gebühr wird alle zwei Jahre von allen Gebührenpflichtigen erhoben, in den geraden Jahren werden nur Beiträge über 50,00 EUR veranlagt.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen (Nr.4.3 i. H. v. 6,5 TEUR) betreffen die Straßenausbaubeiträge.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	259.286,20	354.400,00	217.806,66
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	259.286,20	354.400,00	217.806,66

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5) in Höhe von 217,8 TEUR enthalten Mieten und Nebenkosten für die kommunalen Wohnungen, die Kita und das Mehrgenerationenhaus sowie die Verpachtung der Gemeindeflächen und des Sportlerheims.

Die Abweichung zum Vorjahr betrifft im Wesentlichen die Kostenerstattung aus dem HH-Jahr 2020 für den B-Plan Nr. 9 c „Sandkrug“. Abweichungen zum Haushaltsansatz resultieren im Wesentlichen aus geplanten Kostenerstattungen für einen B-Plan und einen Flächennutzungsplan.

Hierfür wurde ein Übertrag i. H. v. 142,0 TEUR in das Folgejahr vorgenommen.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.504,41	0,00	0,00

Die Kostenerstattungen (Nr.6) des Vorjahres betrafen die Übernahme der Elternanteile für die Kita für den Monat 12/2019 durch den Landkreis Rostock gemäß Bescheid vom 08.12.2020.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
8.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.738,25	7.300,00	60.668,14
8.1	Zinserträge	9.738,25	7.300,00	9.920,68
8.2	sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	50.747,46

Die Zinserträge (Nr. 8) betragen 60,7 TEUR das sind 51,0 TEUR mehr als im Vorjahr und 54,4 TEUR mehr als geplant.

Die Zinserträge (Nr. 8.1) setzen sich aus der Dividende vom Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG (6,4 TEUR), Zinserträgen für die Anlage von Festgeldern (0,7 TEUR) und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (2,8 TEUR) zusammen.

Unter Nr. 8.2 wird die Gewinnausschüttung 2019 (50,7 TEUR) des WWAV gem. Beschlussvorschlag vom 31.05.2021 ausgewiesen.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Sonstige Erträge	113.807,72	78.100,00	118.665,11
9.1	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgeg.	17.548,00	0,00	20.784,36
9.2	Erträge aus der Auflösung von Wertb., Sopo, RSt	9.852,00	0,00	1.458,05
ohne	Konzessionsabgaben, sonstige Erträge	86.407,72	78.100,00	96.422,70

Die sonstigen Erträge (Nr. 9 ohne) i. H. v. 96,4 TEUR beinhalten im Wesentlichen die Konzessionsabgaben (84,6 TEUR) und Säumniszuschläge, Mahngebühren etc. (10,5 TEUR).

Unter Nr. 9.1 wurden die Erträge aus der Veräußerung einer Teilfläche der Gemarkung Papendorf i. H. v. 14,6 TEUR (Bilanzposition 1.2.2) und dem Verkauf eines Traglastkraftspritzenfahrzeuges des Brandschutzes i. H. v. 6,2 TEUR (Bilanzposition 1.2.7) berücksichtigt.

Die Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten, Rückstellungen (Nr. 9.2) wurden nicht im Haushalt veranschlagt. Sie betreffen im Wesentlichen die Auflösung einer Rückstellung aufgrund eines abgeschlossenen Gerichtsverfahrens (1,4 TEUR).

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Summe der Erträge	3.651.293,08	3.111.968,82	3.390.297,00

2. Aufwendungen

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	35.720,22	41.996,23	39.710,72

Die Personalaufwendungen (Nr. 11) in Höhe von 39,7 TEUR betreffen die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen (Bürgermeister, Gemeindevertretung, Feuerwehr). Im Dezember 2020 wurde die Anhebung der Aufwandsentschädigungen für die Gremien beschlossen und im aktuellen Haushaltsjahr umgesetzt. COVID-19-bedingt fanden im Vorjahr zusätzlich weniger Sitzungen statt.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	675.841,40	847.212,42	641.142,44
ohne	Kostenerstattungen	469.706,32	505.528,45	480.218,05
13.1	Aufwendg.f. Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	48.906,03	50.882,14	42.340,94
13.2	Aufwendungen für Unterhaltg., Bewirtschaftg.	157.229,05	290.801,83	118.583,45

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) betragen 641,1 TEUR, das sind 206,1 TEUR weniger als geplant und 34,7 TEUR weniger als im Vorjahr.

Den größten Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen nehmen mit 480,2 TEUR (VJ 469,7 TEUR) die Kostenerstattungen ein (Nr.13 ohne).

Es handelt sich im Wesentlichen um die Umlagen für

den Bauhof
 die Warnowschule Papendorf
 den Sportplatzwart
 den Wasser- und Bodenverband
 die Regenwasserkanalbenutzung sowie
 den Schullastenausgleich für Grundschulen und regionale Schulen.

Die Aufwendungen für Energie, Wasser und Abfall (Nr. 13.1) betragen insgesamt 42,3 TEUR (VJ 48,9 TEUR). Sie betreffen die Straßenbeleuchtung, die kommunalen Wohnungen, das Feuerwehrgebäude und das Mehrgenerationenhaus.

Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Straßen, Gebäude, Fahrzeuge und Ausstattung (Nr. 13.2) betragen 118,6 TEUR (VJ 157,2 TEUR).

Aufwandsermächtigungen wurden in Höhe von 31,5 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Sie betreffen die Straßenunterhaltung (26,9 TEUR), die Unterhaltung der Grundstücke (1,8 TEUR) und die Unterhaltung der Maschinen, Anlagen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung (2,8 TEUR).

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Abschreibungen	340.252,39	315.500,00	357.779,84

Mehraufwendungen gegenüber dem Plan bei den Abschreibungen (Nr. 14) in Höhe von 42,3 TEUR betreffen im Wesentlichen das Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug (HLF 10), die Raummodulanlage der KITA und die Gemeindestraßen. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung können die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden erst im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen betreffen die Ausbuchung einer Altforderung für Straßenausbaubeiträge (2013) aufgrund von Verjährung (2,2 TEUR) und den automatischen Forderungsverzicht aufgrund der Kleinbetragsregelung (0,5 TEUR). Die Erträge aus der Auflösung der Einzelwertberichtigungen werden unter Nr. 18 ausgewiesen.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Zuwendg., Umlagen,sonst. Transferaufwendg.	1.777.443,12	1.982.775,39	1.978.449,18
15.1	Zuweisungen, Zuschüsse für laufende Zwecke	478.238,50	514.506,57	510.253,66
15.3	Gewerbesteuerumlage	65.517,08	88.768,82	88.768,82
15.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	877.541,86	1.008.300,00	1.008.259,46
15.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	356.145,68	371.200,00	371.167,24

Die Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (Nr. 15) betragen insgesamt 1.978,4 TEUR, das sind 4,3 TEUR weniger als geplant und 201,0 TEUR mehr als im Vorjahr.

Die Zuweisungen, Zuschüsse für laufende Zwecke (Nr. 15.1) beinhalten die Kindertagesförderung (472,8 TEUR, VJ 444,0 TEUR), den Zuschuss für die Jugendsozialarbeit (18,8 TEUR), Zuschüsse zum Erwerb von LKW-Führerscheinen (2,6 TEUR) und der Flutlichtanlage (14,5 TEUR) sowie den Zuschuss für die Kameradschaftspflege (1,5 TEUR). Seit dem Jahr 2020 beteiligt sich die Gemeinde gem. § 27 Abs. 1 Kindertagesförderungsgesetz an den Kosten der Kindertagesförderung mit einer kindsbezogenen Pauschale. Diese erhöhte sich im Haushaltsjahr 2021 von 149,33 EUR auf 152,76 EUR/Monat.

Die Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage (Nr. 15.3) werden nach dem Ertrag der Gewerbesteuer berechnet. Aufgrund höherer Gewerbesteuererträge ist die Gewerbesteuerumlage gegenüber dem Vorjahr um 23,3 TEUR gestiegen.

Die Kreisumlage (Nr. 15.5) beträgt 1.008,3 TEUR. Das sind 130,8 TEUR mehr als im Vorjahr. Sie wurde nach Beschluss im Februar 2021 von 36,88 % auf 39,71% der Umlagegrundlage erhöht.

Die Amtsumlage (Nr. 15.6) beträgt 371,2 TEUR. Sie wurde mit einem Prozentsatz von 13,6 % der Umlagegrundlage eingestellt.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
17.	Zinsaufwendungen,sonst.Finanzaufwendg.	4.100,85	4.070,00	3.945,59
17.1	Zinsaufwendungen	4.073,85	3.700,00	3.575,59
17.2	Sonstige Finanzaufwendungen	27,00	370,00	370,00

Die Zinsaufwendungen (Nr. 17) beinhalten die Zinsen der Investitionskredite für die Warnowschule Papendorf, das Mehrgenerationenhaus und die Zinsen für den Investitionskredit für die Schulsporthalle der Warnowschule Papendorf sowie die Vollverzinsung der Gewerbesteuer.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
18.	Sonstige Aufwendungen	147.925,02	291.959,28	73.203,11

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) betragen 73,2 TEUR. Sie weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Plan i. H. v. 218,8 TEUR und gegenüber dem Vorjahr i. H. v. 74,7 TEUR aus. Den größten Teil der Veränderung zum Vorjahr begründen Minderaufwendungen für den B-Plan Nr. 9 c "Sandkrug".

Haushaltsausgabereste wurden in Höhe von 217,9 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Sie betreffen im Wesentlichen die Erstellung von B-Plänen (196,7 TEUR), Sachverständigen- und Gerichtskosten (7,2 TEUR) und Kosten für die Datenverarbeitung (9,0 TEUR).

Die sonstigen laufenden Aufwendungen beinhalten die Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, die Dienst- und Schutzkleidung der Freiwilligen Feuerwehr, Miete Hebebühnen für die Baumpflege, Sachverständigen- und Gerichtsaufwendungen, Aufwendungen für die Aufstellung von B-Plänen (Sandkrug), Verwalterkosten für die kommunalen Wohnungen, Versicherungen, Mitgliedsbeiträge zum Städte- und Gemeindetag und zum Kreisfeuerwehrverband, Repräsentationskosten sowie Einzelwertberichtigungen auf Forderungen.

Die Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen beinhalten im Wesentlichen eine Altforderung für Straßenausbaubeiträge aufgrund von Verjährung (siehe Erläuterungen zu Nr. 14),

die Herabsetzung einer befristeten Niederschlagung zu einer Gewerbesteueraltforderung (2011-2012) aufgrund von Ratenzahlungen sowie die Zuführung zu einer wertberechtigten Gewerbesteueraltforderung, die bis 17.09.2023 befristet ist.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Summe der Aufwendungen	2.981.283,00	3.483.513,32	3.094.230,88

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	670.010,08	-371.544,50	296.066,12

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen beträgt 296,1 TEUR (Nr. 20) und fiel gegenüber dem Plan um 667,6 TEUR höher aus.

25.	Jahresergebnis	670.010,08	-371.544,50	296.066,12
26.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	2.221.664,51
27.	Ergebnis zum 31. Dez. des Haushaltsjahres	-----	-----	2.517.730,63

Das Jahresergebnis (Nr. 25) in Höhe von 296,1 TEUR wird auf neue Rechnung vorgetragen. Der bestehende Vortrag in Höhe von 2.221,7 TEUR (Nr. 26) erhöht sich damit auf 2.517,7 TEUR (Nr. 27).

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 352.859,07 EUR (Nr. 30). Nach Abzug der planmäßigen Tilgungen (Nr. 32) in Höhe von 95.925,90 EUR haben die liquiden Mittel insgesamt um 256.933,17 EUR zugenommen (Nr. 36).

Der Finanzmittelüberschuss hat sich gegenüber dem Plan um 2.609,6 TEUR erhöht. Dies setzt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 18 Erhöhung um 620,2 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 29 Erhöhung um 1.989,3 TEUR) zusammen.

Für laufende Auszahlungen wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von 252,4 TEUR (Erläuterungen siehe Ergebnisrechnung) und für Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 1.899,0 TEUR gebildet, insbesondere für die Schulsporthalle der Warnowschule Papendorf (1.266,4 TEUR) und den Geh- und Radweg „Am Hopfenbruch“ in Groß Stove (237,9 TEUR).

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

31.12.2011	560,3 TEUR
31.12.2012	697,4 TEUR
31.12.2013	830,5 TEUR
31.12.2014	958,1 TEUR
31.12.2015	759,1 TEUR
31.12.2016	861,6 TEUR
31.12.2017	1.031,7 TEUR
31.12.2018	1.789,8 TEUR
31.12.2019	2.372,1 TEUR
31.12.2020	3.070,1 TEUR
31.12.2021	3.327,1 TEUR

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik in der derzeit gültigen Fassung ist die Finanzrechnung ausgeglichen, wenn zum Stichtag kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen besteht. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2021 setzt sich aus dem jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen und dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen des Vorjahres zusammen. Zur Ermittlung dient gemäß § 61 Nr. 5 GemHVO-Doppik i.V.m. Ziffer 37.1 VV GemHVO-Doppik das amtliche Muster 5a „Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel“, welches in der Anlage beigefügt ist. Im Muster 5a lfd. Nr. 10 Spalte 1 „laufende

Ein- und Auszahlungen“ wird ein Bestand in Höhe von 3.623.512,40 EUR ausgewiesen. Der Ausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben.

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

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

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

In der Finanzrechnung werden die Geschäftsvorfälle aus der Ergebnisrechnung zahlungswirksam dargestellt. Die Abweichungen gegenüber dem Plan und gegenüber dem Vorjahr wurden bereits mit der Ergebnisrechnung erläutert.

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

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.211.511,93	2.105.768,82	2.501.617,89
2.	Zuwendungen, allg. Uml.,sonst. Transfereinzhlg.	774.579,49	391.900,00	393.229,23
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.678,75	41.000,00	48.208,08
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	254.848,43	354.400,00	216.251,16
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.504,41	0,00	0,00
7.	Zinseinzahlungen u. sonstige Finanzeinzahlungen	9.085,89	7.300,00	61.513,77
8.	Sonstige laufende Einzahlungen	86.591,08	78.100,00	94.166,04
9.	Summe der laufenden Einzahlungen	3.368.799,98	2.978.468,82	3.314.986,17
10.	Personalauszahlungen	35.720,22	41.996,23	39.710,72
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	736.764,31	847.212,42	744.054,34
13.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferauszahlungen	1.697.597,32	1.982.775,39	2.022.945,06
15.	Zinsauszahlungen u. sonstige Finanzauszahlungen	4.125,38	4.070,00	3.970,23
16.	Sonstige laufende Auszahlungen	128.137,05	291.959,28	73.645,61
17.	Summe der laufenden Auszahlungen	2.602.344,28	3.168.013,32	2.884.325,96
18.	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszg.	766.455,70	-189.544,50	430.660,21

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Nr. 18) beträgt 430,7 TEUR, das sind 620,2 TEUR mehr als geplant.

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Nr.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
19.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	477.774,98	501.516,60	0,00
	541.23141 Zuw. Straßenbauamt f. Bahnübergang Sildemow	21.874,98	61.400,00	0,00
	126.23141 Zuw. BA f. Güterv. f. Abbiegeass. FFW-Fahrzeug	0,00	1.500,00	0,00
	126.23142/2331 Zuw. LK Rostock/ LFI f. Anschaffung HLF 10	266.000,00	259.933,00	0,00
	611.2013 Infrastrukturpauschale	182.500,00	174.983,60	0,00
	541.2315 Spenden f. Geschwindigkeitsmessgeräte	7.400,00	3.700,00	0,00
20.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	37.697,86	0,00
	541.2325901 Ausbaubeiträge Hofgängerweg	0,00	460,00	0,00
	541.2332 fin. Ausgleich f. Wegfall Straßenausbaubeiträge	0,00	37.237,86	0,00
21.	Einzahlungen aus Anlagevermögen	11.180,00	20.930,00	0,00
	11401.022 Verkauf TF FS, Flur 3, Gemarkung Papendorf	5.000,00	14.750,00	0,00
	126.0714 Erwerb Löschfahrzeug TSF-W	6.180,00	6.180,00	0,00
24.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	488.954,98	560.144,46	0,00

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 560,1 TEUR (Nr. 24). Mehreinzahlungen gegenüber dem Haushaltsplan betreffen im Wesentlichen die Zuwendung vom Straßenbauamt für den Bahnübergang in Sildemow (39,5 TEUR) sowie den pauschalen Ausgleichsbetrag vom Land für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge (37,2 TEUR). Die Infrastrukturpauschale fiel um 7,5 TEUR geringer aus als geplant.

Nr.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
25.	Auszahlungen für Anlagevermögen	2.556.058,61	637.945,60	1.899.013,18
	541.013 komm. Anteil Erneuerung Bahnübergang Sildemow	102.374,98	102.374,98	0,00
	215.019 Umlage Neubau Sporthalle WSP	1.467.493,58	201.086,26	1.266.407,32
	11401.091 - 20 Erwerb Fläche Radweg Groß Stove	5.500,00	0,00	5.500,00
	11401.091 - 39 Erwerb Gem.Papendorf, Flur 3	3.000,00	0,00	3.000,00
	11401.091 Erwerb Grünflächen	5.000,00	0,00	5.000,00
	11401.048003 Notargebühren Erwerb Gem. Papendorf, Flur 3	0,00	43,91	-43,91
	126.096 - 20 Löschwasserzisterne Gragetopshof	121.050,55	9.679,05	111.371,50
	126.096 - 73 Löschwasserzisterne Sildemow	20.000,00	0,00	20.000,00
	126.096 - 67 Sirenenanlage	16.000,00	0,00	16.000,00
	365.096 - 50 Neubau Kita Papendorf	50.000,00	0,00	40.480,00
	541.096 - 74 Ausbau Straße Hohlweg	20.000,00	2.120,58	17.879,42
	541.096 - 56 Ausbau Straße Erdkuhle/ Am Wiesengrund	15.000,00	0,00	15.000,00
	541.096 - 60 Geh- u. Radw. Groß Stove, Am Hopfenbruch	237.880,17	0,00	237.880,17
	541.096 - 59 Ausbau Straße Alte Ziegelei in Papendorf	3.145,99	0,00	3.145,99
	541.096 - 64 Neubau Gehweg Niendorf Querung L 132	5.120,53	0,00	5.120,53
	55201.096 - 72 Hochwassersch. Gragetopshof Gewässer 16	125.000,00	0,00	125.000,00
	541.048002 Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	12.276,76	0,00	12.276,76
	126.0714 LKW-Fahrzeuggestell HLF+ Abbiegeassistent	322.728,04	311.010,11	11.717,93
	126.082 Feuerlöschhydrant, Rollcontainer, Wärmebildkamera	13.996,44	4.839,14	3.277,47
	541.082 Geschwindigkeitsanzeigetafeln inkl. Zubehör	10.491,57	6.791,57	0,00
28.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.556.058,61	637.945,60	1.899.013,18

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 28) betragen insgesamt 638,0 TEUR, das sind 1.918,2 TEUR weniger als geplant. Haushaltsausgabereste wurden in Höhe von 1.899,0 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen, insbesondere für die Sporthalle der Warnowschule Papendorf (1.266,4 TEUR), die Löschwasserzisternen in Gragetopshof und in

Sildemow (131,4 TEUR), den Geh- und Radweg „Am Hopfenbruch“ in Groß Stove (237,9 TEUR) und den Hochwasserschutz Gragetopshof am Gewässer 16 (125,0 TEUR).

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
29.	Saldo der Ein- und Auszg. aus Investitionstätigkeit	37.025,85	-2.067.103,63	-77.801,14

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
30.	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	803.481,55	-2.256.648,13	352.859,07

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 352,9 TEUR (Nr. 30) ergibt sich aus dem jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Nr. 18 Überschuss i. H. v. 430,7 TEUR) und dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 29 Fehlbetrag i. H. v. 77,8 TEUR). Geplant war ein Finanzmittelfehlbetrag von 2.256,6 TEUR.

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
32.	Ausgz. für planmäßige Tilgung v. Investkrediten	95.434,05	96.000,00	95.925,90
34.	Saldo d. Ein- und Auszahlg. aus Investkrediten	-95.434,05	-96.000,00	-95.925,90

Die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Krediten (Nr. 32) in Höhe von 95,9 TEUR betreffen die Investitionskredite. Sie wurden aus dem Finanzmittelüberschuss finanziert.

Nr.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
35.	Saldo durchlfd. Gelder+ ungekl. Zahlungsvorgänge	-9.976,85	0,00	0,00
36.	Veränderung der Forderg. + Verbindl.aus Krediten	698.070,65	-2.352.648,13	256.933,17
37.	Jahresbezogener Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	671.021,65	-285.544,50	334.734,31
38.	Saldo lfd.Ein- und Auszg. zum 31. Dez.d. VJ	-----	2.590.919,81	3.288.778,09
39.	Saldo lfd.Ein- und Auszg zum 31. Dez.d. HJ	-----	2.305.375,31	3.623.512,40

Insgesamt haben die liquiden Mittel um 257,0 TEUR zugenommen (Nr. 36).

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Nr. 37) beträgt 334,7 TEUR. Damit erhöht sich der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2021 von 3.288,8 TEUR auf 3.623,5 TEUR.

Sonstige Angaben

1. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

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

2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Die Gemeinde beschäftigt keine zusatzversorgungspflichtigen Arbeitnehmer.

3. Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Siehe Anlage Nr. 6

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

Für alle bekannten drohenden finanziellen Belastungen wurde Rückstellungen gebildet.

Im Zuge der Durchführung einer umfassenden Einnahmenanalyse zur Vorbereitung der Umsetzung des § 2b UStG werden möglicherweise steuerrelevante Sachverhalte aus der Vergangenheit bekannt, wodurch es zu finanziellen Belastungen kommen könnte.

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

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

6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde ist nicht Träger einer Sparkasse.

7. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

9. Beteiligungen

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

10. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

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

11. Mitgliedschaften

Die Gemeinde ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EURO</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	1.726,52

12. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

Kritzmow, den 29.04.2024

aufgestellt:

bestätigt:

Melanie Skrzypczak
FBL Finanzverwaltung

Jürgen Ahrens
Bürgermeister

Anlage 1
Anlagenübersicht



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **28.03.2024 / 09:11:53**
erstellt von: **Stefanie Gewiese**
erstellt für: **30 Papendorf**
Haushaltsjahr: **2021**

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 31.12.2020	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2021	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2020	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2021	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	637.451,23	102.374,98	284,13	0,00	739.542,08	115.311,00	0,00	20.346,28	0,00	0,00	0,00	135.657,28	603.884,80	522.140,23
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	233.074,22	201.086,26	0,00	0,00	434.160,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434.160,48	233.074,22
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	870.525,45	303.461,24	284,13	0,00	1.173.702,56	115.311,00	0,00	20.346,28	0,00	0,00	0,00	135.657,28	1.038.045,28	755.214,45
1.2.1 Wald, Forsten	205.702,79	0,00	0,00	0,00	205.702,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.702,79	205.702,79
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.267.235,86	0,00	144,64	0,00	2.267.091,22	90.558,41	0,00	1.723,87	0,00	0,00	0,00	92.282,28	2.174.808,94	2.176.677,45
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.572.295,43	0,00	0,00	0,00	1.572.295,43	322.328,75	0,00	50.026,90	0,00	0,00	0,00	372.355,65	1.199.939,78	1.249.966,68
1.2.4 Infrastrukturvermögen	6.485.590,78	121.985,29	1,00	0,00	6.607.575,07	2.174.365,59	0,00	241.082,16	0,00	0,00	0,00	2.415.447,75	4.192.127,32	4.311.225,19
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	529.806,65	311.010,11	30.481,52	88.550,92	898.886,16	326.593,22	0,00	36.337,22	0,00	30.398,52	0,00	332.531,92	566.354,24	203.213,43
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	82.500,03	17.510,54	0,00	0,00	100.010,57	59.150,71	0,00	5.588,56	0,00	0,00	0,00	64.739,27	35.271,30	23.349,32
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	146.580,48	21.319,63	0,00	-88.550,92	79.349,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.349,19	146.580,48
Summe Sachanlagen	11.289.715,02	471.825,57	30.627,16	0,00	11.730.913,43	2.972.996,68	0,00	334.758,71	0,00	30.398,52	0,00	3.277.356,87	8.453.556,56	8.316.718,34
1.3.3 Beteiligungen	38.469,00	0,00	0,00	0,00	38.469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.469,00	38.469,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	575.951,10	0,00	0,00	0,00	575.951,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	575.951,10	575.951,10
Summe Finanzanlagen	614.420,10	0,00	0,00	0,00	614.420,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	614.420,10	614.420,10
Summe Anlagevermögen	12.774.660,57	775.286,81	30.911,29	0,00	13.519.036,09	3.088.307,68	0,00	355.104,99	0,00	30.398,52	0,00	3.413.014,15	10.106.021,94	9.686.352,89
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	4.274.158,75	326.533,00	0,00	0,00	4.600.691,75	1.169.408,89	0,00	135.175,48	0,00	0,00	0,00	1.304.584,37	3.296.107,38	3.104.749,86
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	120.876,09	0,00	0,00	0,00	120.876,09	56.223,16	0,00	6.547,81	0,00	0,00	0,00	62.770,97	58.105,12	64.652,93
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	37.503,41	37.237,86	0,00	0,00	74.741,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.741,27	37.503,41

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **28.03.2024 / 09:11:53**
 erstellt von: **Stefanie Gewiese**
 erstellt für: **30 Papendorf**
 Haushaltsjahr: **2021**

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 31.12.2020	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2021	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2020	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2021	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	4.432.538,25	363.770,86	0,00	0,00	4.796.309,11	1.225.632,05	0,00	141.723,29	0,00	0,00	0,00	1.367.355,34	3.428.953,77	3.206.906,20

Anlage 2
Forderungsübersicht



Forderungsübersicht 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 71

Datum: 28.03.2024

Uhrzeit: 09:13:58

Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				kumulierte Wertbri- chtungen 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	278,56	0,00	0,00	278,56	0,00	278,56	907,64	
	b) Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460,00	
	c) Steuerforderungen	45.958,21	0,00	0,00	45.958,21	26.672,75	19.285,46	116.364,37	
	darunter:								
	aa) Grundsteuer	4.066,13	0,00	0,00	4.066,13	96,00	3.970,13	916,03	
	bb) Gewerbesteuer	41.792,08	0,00	0,00	41.792,08	26.576,75	15.215,33	115.304,48	
	cc) Sonstige	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	143,86	
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.648,80	0,00	0,00	1.648,80	971,00	677,80	1.302,00	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	47.885,57	0,00	0,00	47.885,57	27.643,75	20.241,82	119.034,01	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.296,22	0,00	0,00	4.296,22	1.865,00	2.431,22	1.734,00	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	3.327.079,56	0,00	0,00	3.327.079,56	0,00	3.327.079,56	3.070.146,39	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	119,70	0,00	0,00	119,70	0,00	119,70	1.276,80	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	11.462,57	0,00	0,00	11.462,57	0,00	11.462,57	8.983,34	
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.390.843,62	0,00	0,00	3.390.843,62	29.508,75	3.361.334,87	3.201.174,54	

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

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht



Verbindlichkeitenübersicht 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 73
Datum: 28.03.2024
Uhrzeit: 09:16:40

Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2021 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2021 (Bilanzwert)	Stand zum 31. Dezember 2020 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €	in €	in €	in €	in €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	619.679,53	0,00	0,00	619.679,53	715.605,43
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	619.679,53	0,00	0,00	619.679,53	715.605,43
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.520,00	0,00	0,00	9.520,00	-29,35
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-0,10	0,00	0,00	-0,10	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	5.879,83	0,00	0,00	5.879,83	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:					
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	84.663,58	0,00	0,00	84.663,58	101.395,93
4.	Summe der Verbindlichkeiten	719.742,84	0,00	0,00	719.742,84	816.972,01

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

Anlage 4
Übersichten
übertragene Haushaltsermächtigungen
und Verpflichtungsermächtigungen



Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 75
Datum: 28.03.2024
Uhrzeit: 09:19:29

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	234.500,00	199.829,97	9.000,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	887.800,00	917.452,50	9.196,25
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	711.000,00	460.644,39	234.243,41
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.479.100,00	1.516.304,02	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	3.312.400,00	3.094.230,88	252.439,66
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	234.500,00	202.912,55	9.000,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	848.500,00	895.040,33	9.196,25
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	434.800,00	275.077,55	234.243,41
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.479.100,00	1.511.295,53	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	2.996.900,00	2.884.325,96	252.439,66
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	802.500,00	526.614,56	1.469.254,22
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	407.100,00	111.331,04	429.758,96
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.209.600,00	637.945,60	1.899.013,18
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	14.800,00	14.787,28	0,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	81.200,00	3.395.421,88	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	96.000,00	3.410.209,16	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	4.302.500,00	6.932.480,72	2.151.452,84

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



Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 76
Datum: 28.03.2024
Uhrzeit: 09:21:57

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 2021	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 Kassenkredite im Haushaltsjahr 2021

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 78

Datum: 28.03.2024

Uhrzeit: 09:24:15

lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe	
		in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	
1		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	3.070.146,39
2	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	0,00
3	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	3.288.778,09	-221.949,53	3.317,83	3.070.146,39
4	+	Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	-----	-----
5	=	Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	3.288.778,09	-221.949,53	3.317,83	3.070.146,39
6	+	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	430.660,21	-----	-----	430.660,21
7	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	-----	-77.801,14	-----	-77.801,14
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	0,00	-----	0,00
9	+	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	-----	-----	0,00	0,00
10	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	3.623.512,40	-299.750,67	3.317,83	3.327.079,56
Kontrollrechnung:						
11		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				3.327.079,56
12	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
13	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				3.327.079,56

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