

Jahresabschluss
der Gemeinde Testorf-Steinfurt
zum 31.12.2018



Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Bilanz

Abkürzungsverzeichnis

Anhang

Übersicht über die Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung

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

Anlagen

Anlagenübersicht

Forderungsübersicht

Verbindlichkeitenübersicht

Übersicht Haushaltsermächtigungen



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

Datum: 18.03.2021

Uhrzeit: 10:24:21

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		406.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406.100,00	0,00	406.100,00	423.201,47	17.101,47	441.354,24	-18.152,77	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		270.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.500,00	0,00	270.500,00	274.910,18	4.410,18	338.810,11	-63.899,93	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		20.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.800,00	0,00	20.800,00	20.645,77	-154,23	19.681,93	963,84	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		60.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.700,00	0,00	60.700,00	64.391,68	3.691,68	54.850,87	9.540,81	0,00	441.443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	2.642,49	-457,51	3.664,17	-1.021,68	0,00	442,448
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		7.700,00	0,00	0,00	8.535,44	0,00	16.235,44	0,00	16.235,44	20.896,27	4.660,83	11.421,77	9.474,50	0,00	47
10.	+ Sonstige laufende Erträge		14.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.600,00	0,00	14.600,00	18.630,23	4.030,23	16.017,20	2.613,03	0,00	46
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		783.500,00	0,00	0,00	8.535,44	0,00	792.035,44	0,00	792.035,44	825.318,09	33.282,65	885.800,29	-60.482,20	0,00	
12.	- Personalaufwendungen		27.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.300,00	0,00	27.300,00	22.551,77	-4.748,23	36.412,78	-13.861,01	0,00	50
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		306.900,00	0,00	0,00	0,00	1.708,32	308.608,32	0,00	308.608,32	231.910,07	-76.698,25	330.385,91	-98.475,84	0,00	52
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		163.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.300,00	0,00	163.300,00	174.656,34	11.356,34	170.321,12	4.335,22	0,00	53
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.577,99	3.577,99	203,43	3.374,56	0,00	



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

Datum: 18.03.2021

Uhrzeit: 10:24:21

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		389.200,00	0,00	0,00	8.535,44	2.287,64	400.023,08	0,00	400.023,08	377.763,09	-22.259,99	404.925,38	-27.162,29	0,00	54
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		21.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.100,00	0,00	21.100,00	10.067,00	-11.033,00	11.838,39	-1.771,39	0,00	57
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		63.400,00	0,00	0,00	0,00	-3.995,96	59.404,04	0,00	59.404,04	52.249,24	-7.154,80	64.762,20	-12.512,96	0,00	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		971.200,00	0,00	0,00	8.535,44	0,00	979.735,44	0,00	979.735,44	872.775,50	-106.959,94	1.018.849,21	-146.073,71	0,00	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-187.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-187.700,00	0,00	-187.700,00	-47.457,41	140.242,59	-133.048,92	85.591,51	0,00	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-187.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-187.700,00	0,00	-187.700,00	-47.457,41	140.242,59	-133.048,92	85.591,51	0,00	
27.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		8.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.200,00	0,00	8.200,00	18.017,63	9.817,63	25.875,70	-7.858,07	0,00	492
28.	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.980,71	-89.980,71	0,00	593
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)		-179.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-179.500,00	0,00	-179.500,00	-29.439,78	150.060,22	-197.153,93	167.714,15	0,00	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-844.301,01	-----	-647.147,08	-----	-----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-873.740,79	-----	-844.301,01	-----	-----	



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

Datum: 18.03.2021

Uhrzeit: 10:24:21

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

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



Finanzrechnung 2018
Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

6

Datum: 18.03.2021
Uhrzeit: 10:24:21

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		406.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406.100,00	0,00	406.100,00	423.875,75	17.775,75	439.179,01	-15.303,26	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		208.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.400,00	0,00	208.400,00	199.267,06	-9.132,94	193.406,78	5.860,28	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		20.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.400,00	0,00	20.400,00	20.294,79	-105,21	19.512,57	782,22	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		20.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.900,00	0,00	20.900,00	35.101,86	14.201,86	23.933,42	11.168,44	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	3.360,11	260,11	4.937,54	-1.577,43	0,00	642,648
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		7.700,00	0,00	0,00	8.535,44	0,00	16.235,44	0,00	16.235,44	20.916,27	4.680,83	11.144,77	9.771,50	0,00	67
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		13.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	0,00	13.500,00	13.356,22	-143,78	14.396,63	-1.040,41	0,00	66 ./ 669
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		680.100,00	0,00	0,00	8.535,44	0,00	688.635,44	0,00	688.635,44	716.172,06	27.536,62	706.510,72	9.661,34	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		27.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.300,00	0,00	27.300,00	21.511,77	-5.788,23	35.612,78	-14.101,01	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		271.600,00	0,00	0,00	0,00	1.708,32	273.308,32	0,00	273.308,32	194.431,48	-78.876,84	190.154,71	4.276,77	0,00	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		389.200,00	0,00	0,00	8.535,44	2.287,64	400.023,08	0,00	400.023,08	392.982,55	-7.040,53	399.356,41	-6.373,86	0,00	74
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		21.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.100,00	0,00	21.100,00	10.124,15	-10.975,85	11.889,32	-1.765,17	0,00	77
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		60.200,00	0,00	0,00	0,00	-3.186,72	57.013,28	0,00	57.013,28	47.888,01	-9.125,27	52.633,32	-4.745,31	0,00	76 ./ 7695
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		769.400,00	0,00	0,00	8.535,44	809,24	778.744,68	0,00	778.744,68	666.937,96	-111.806,72	689.646,54	-22.708,58	0,00	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 10 und 18)		-89.300,00	0,00	0,00	0,00	-809,24	-90.109,24	0,00	-90.109,24	49.234,10	139.343,34	16.864,18	32.369,92	0,00	



Finanzrechnung 2018
Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

7

Datum: 18.03.2021
Uhrzeit: 10:24:21

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21))		-89.300,00	0,00	0,00	0,00	-809,24	-90.109,24	0,00	-90.109,24	49.234,10	139.343,34	16.864,18	32.369,92	0,00	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		59.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.300,00	15.682,08	74.982,08	75.982,61	1.000,53	215.917,73	-139.935,12	0,00	681
29.	+ Einzahlungen aus Vorräten		150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	688
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		209.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209.300,00	15.682,08	224.982,08	75.982,61	-148.999,47	215.917,73	-139.935,12	0,00	
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.568,21	1.568,21	1.568,21	0,00	19.149,47	-17.581,26	0,00	781 + 784
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		158.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.500,00	34.149,50	192.649,50	105.792,46	-86.857,04	298.681,12	-192.888,66	79.768,13	785
36.	- Auszahlungen für Vorräte		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	19.527,22	-5.472,78	40.927,70	-21.400,48	5.472,78	788
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		183.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.500,00	35.717,71	219.217,71	126.887,89	-92.329,82	358.758,29	-231.870,40	85.240,91	
39.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		25.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.800,00	-20.035,63	5.764,37	-50.905,28	-56.669,65	-142.840,56	91.935,28	-85.240,91	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		-63.500,00	0,00	0,00	0,00	-809,24	-64.309,24	-20.035,63	-84.344,87	-1.671,18	82.673,69	-125.976,38	124.305,20	-85.240,91	
42.	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		30.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.600,00	0,00	30.600,00	30.138,68	-461,32	30.032,82	105,86	0,00	791 + 792



Finanzrechnung 2018
Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

8

Datum: 18.03.2021
Uhrzeit: 10:24:21

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
44.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahme n (Nummern 41 abzüglich Nummern 42 und 43)		-30.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.600,00	0,00	-30.600,00	-30.138,68	461,32	-30.032,82	-105,86	0,00	
45.	= Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00	-2.897,01	5.497,01	0,00	699 ./ 799
46.	= Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern, 40, 44 und 45)		-94.100,00	0,00	0,00	0,00	-809,24	-94.909,24	-20.035,63	-114.944,87	-29.209,86	85.735,01	-158.906,21	129.696,35	-85.240,91	
47.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-120.709,24	19.095,42	-----	-----	-----	-----	
48.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-737.520,29	-406.231,15	-----	-----	-----	-----	
49.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-858.229,53	-387.135,73	-----	-----	-----	-----	

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***



Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		4.259.626,39	4.210.692,89	-48.933,50
1.2	Sachanlagen		4.008.458,41	3.959.524,91	-48.933,50
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		153.588,54	153.479,62	-108,92
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		747.152,75	730.125,00	-17.027,75
1.2.4	Infrastrukturvermögen		2.923.845,31	2.850.897,07	-72.948,24
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		50.323,52	72.471,33	22.147,81
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		16.192,85	14.623,14	-1.569,71
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		117.355,44	137.928,75	20.573,31
1.3	Finanzanlagen		251.167,98	251.167,98	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		251.167,98	251.167,98	0,00
2.	Umlaufvermögen		296.635,07	310.701,96	14.066,89
2.1	Vorräte		231.055,23	234.907,35	3.852,12
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		46.542,95	46.632,20	89,25
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		184.512,28	188.275,15	3.762,87
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		65.579,84	75.794,61	10.214,77
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		2.725,37	2.870,41	145,04
	davon				
	Forderungen		7.490,63	3.610,60	-3.880,03
	Einzelwertberichtigungen		-4.765,26	-740,19	4.025,07
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		61.783,76	62.639,75	855,99
	davon				
	Forderungen		61.783,76	62.639,75	855,99
	davon				
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		1.070,71	0,00	-1.070,71
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		1.070,71	0,00	-1.070,71
	davon				
	Forderungen		1.070,71	0,00	-1.070,71
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		0,00	10.284,45	10.284,45
	davon				
	Forderungen		0,00	10.284,45	10.284,45
	Bilanzsumme		4.556.261,46	4.521.394,85	-34.866,61



Passivseite

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		1.574.825,91	1.545.466,13	-29.359,78
1.1	Kapitalrücklage		2.329.146,21	2.329.226,21	80,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		2.329.146,21	2.329.226,21	80,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen		89.980,71	89.980,71	0,00
1.2.1	Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich		89.980,71	89.980,71	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		-647.147,08	-844.301,01	-197.153,93
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-197.153,93	-29.439,78	167.714,15
2.	Sonderposten		2.001.395,12	1.988.344,96	-13.050,16
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		2.001.395,12	1.988.344,96	-13.050,16
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.987.204,34	1.959.889,93	-27.314,41
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		3.096,64	2.837,03	-259,61
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		11.094,14	25.618,00	14.523,86
3.	Rückstellungen		2.400,00	3.200,00	800,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		2.400,00	3.200,00	800,00
4.	Verbindlichkeiten		977.640,43	984.383,76	6.743,33
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		393.965,74	366.906,57	-27.059,17
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		393.965,74	366.906,57	-27.059,17
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		23.497,24	26.482,30	2.985,06
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		546.685,73	572.758,93	26.073,20
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		499.807,80	529.017,66	29.209,86
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		46.877,93	43.741,27	-3.136,66
	davon				
	Verbindlichkeiten		46.877,93	43.741,27	-3.136,66
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		13.491,72	18.235,96	4.744,24
	Bilanzsumme		4.556.261,46	4.521.394,85	-34.866,61

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

Abkürzungsverzeichnis zum Jahresabschluss

Abs.	Absatz
AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
BgA	Betrieb gewerblicher Art
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
BOV	Bodenordnungsverfahren
Bufdi	Bundesfreiwilligendienst
d. h.	das heißt
ff.	und folgende (Seiten)/fortfolgend
ELER	Europäischer Landwirtschaftsfonds für die Entwicklung des ländlichen Raumes
FAG	Finanzausgleichgesetz
GemHVO-Doppik	Gemeindehaushaltsverordnung – Doppik
GFM	Gebäude-Flächen-Management
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter
HGB	Handelsgesetzbuch
i. d.F.	in der Fassung
i.d.R.	in der Regel
ILERL-MV	integrierter ländlicher Entwicklungsansätze die ländlichen Räume des Landes (Richtlinie des Landes für die ELER-Mittel)
KAF	Kommunaler Aufbaufonds
KfW	Kreditanstalt für Wiederaufbau
KomDoppikEG M-V	Kommunal-Doppik – Einführungsgesetz für Mecklenburg-Vorpommern
KPG	Kommunalprüfungsgesetz
KV M-V	Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern
LFI	Landesförderinstitut
M-V	Mecklenburg-Vorpommern
ND	Nutzungsdauer
NKHR	Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen
o. g.	oben genannt
OP-Liste	Offene-Posten-Liste
StALU	Staatliches Amt für Landwirtschaft und Umwelt
rd.	rund
T€, TEUR	Tausend Euro
Tz.	Textziffer
u. a.	unter anderem
VG	Vermögensgegenstand
vgl.	vergleiche
WBV	Wasser- und Bodenverband
z. B.	zum Beispiel
ZMV	Kommunale Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern
zzgl.	zuzüglich

Anhang

zum Jahresabschluss

der Gemeinde Testorf-Steinfurt für das Haushaltsjahr 2018

A. Rechtsgrundlagen	3
B. Gliederung des Jahresabschlusses	3
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
D. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz	3
E. Angaben zur Ergebnisrechnung	13
F. Angaben zur Finanzrechnung	15
G. Angaben zu den Teilrechnungen	17
H. Sonstige Angaben	18

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 der Gemeinde Testorf-Steinfurt wurde unter Beachtung des § 60 KV M-V und der §§ 32 – 39, 43 - 48 GemHVO-Doppik erstellt. Gemäß der neuen GemHVO vom 23.07.2019 ist die Erstellung eines Rechenschaftsberichtes nicht erforderlich. Zusätzlich wird im Anhang über die Umsetzung des Investitionsprogramms unter F (Finanzrechnung) berichtet.

B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

Zusätzlich zu den in § 47 Abs. 4 und 5 GemHVO-Doppik aufgeführten Bilanzposten wurde in der Eröffnungsbilanz keine weitere Untergliederung von Posten vorgenommen.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr beibehalten. Gemäß der Änderung der GemHVO vom 19.05.2016 werden bewegliche Vermögensgegenstände ab einem Wert von 1.000,00 Euro netto (bisher 410,00 Euro) aktiviert.

Die Bestandserfassung und Fortschreibung der Vermögenswerte und der dazugehörigen Sonderposten erfolgt dabei auf Anlagenbestandslisten und der im erworbenen Finanzsoftwaresystem CIP integrierten Anlagenbuchhaltung.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden, soweit geboten, auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode in der Regel auf Basis der Anschaffungs- und Herstellungskosten vorgenommen.

Abweichend zu den Vorjahresabschlüssen wurden die beweglichen geringwertigen Wirtschaftsgüter (GWG) gemäß §34 (5) GemHVO-Doppik auf einen Erinnerungswert von 1 Euro abgeschrieben und dieser als Abgang verbucht.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

D.1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich insgesamt auf 4.210.692,89 Euro vermindert (Vorjahr: 4.259.626,39 Euro).

D.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Gemeinde Testorf-Steinfurt verfügt nicht über immaterielle Vermögensgegenstände.

D.1.2. Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet.

Die Anschaffungskosten beinhalten sowohl die Anschaffungsnebenkosten als auch die nachträglichen Anschaffungskosten. Die Herstellungskosten umfassen sämtliche Einzelkosten und Gemeinkosten; Fremdkapitalzinsen wurden nicht aktiviert.

Das Sachanlagevermögen ist in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens ist in der Anlagenübersicht aufgezeigt, die als Anlage beigefügt ist.

D. 1.2.1. Wald und Forsten

Die Gemeinde hat keine eigenen Wald- und Forstflächen.

D. 1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Posten im Gesamtwert von 153,5 T€ (Vorjahr: 153,6 T€) setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert in T€ 31.12.2017	Wert in T€ 31.12.2018
Grünflächen	27,5	27,5
Ackerland	84,5	84,5
Seen und Teiche	9,3	9,2
Sonstige Gewässer	3,2	3,2
Bauland	29,0	29,0

Weitere Veränderungen haben sich durch planmäßige Abschreibungen auf Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode ergeben (Konto 02620000 Seen und Teiche).

Weitere wesentliche Veränderungen waren hier nicht zu verzeichnen.

D.1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Bilanzposten im Gesamtwert von 730,1 T€ (Vorjahr: 747,2 T€) gliedert sich in folgende Nutzungsarten auf:

Nutzungsart einschließlich Grundstück und Grundstücksbestandteile	Wert in T€ 31.12.2017	Wert in T€ 31.12.2018
Sportplätze	724,4	707,3
Garagen	22,8	22,8

Veränderungen haben sich durch planmäßige Abschreibungen auf Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode ergeben.

Zudem ergab sich eine Veränderung im Bilanzkonto 03540000 „Sportplätze“ aufgrund nachträglicher Anschaffungskosten durch Anschlusskostenbeiträge für Schmutzwasser für das Feuerwehrgerätehaus. Die überwiegende Nutzung des Flurstückes 114, der Flur 2 in der Gemarkung Testorf ist das Sportlerheim, daher erfolgt der Ausweis auf diesem Bilanzkonto.

Des Weiteren musste eine Korrektur zur Eröffnungsbilanz mit einem Zugang in Höhe von 2,00 Euro aufgrund fehlender Gebäude im OT Wüstenmark auf dem Bilanzkonto 03999000 „Sonstige Gebäude“ durchgeführt werden.“

D.1.2.4. Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen im Gesamtwert 2.850,9 T€ (Vorjahr 2.923,8 T€) setzt sich u.a. wie folgt zusammen:

Bestandteile	Wert in T€	Wert in T€
	31.12.2017	31.12.2018
Wasserversorgungsanlagen	1,8	1,7
Abwassersammlungsanlagen	45,8	44,0
Regenbauwerke	149,4	173,2
Straßen, Wege, Plätze (Grundstücke)	194,3	206,1
Landesstraßen (Nebenanlagen)	11,9	11,5
Kreisstraßen (Nebenanlagen)	3,8	3,7
Gemeindestraßen	1.135,6	1.059,2
Straßenbegleitgrün	250,2	265,1
Gehwege	51,8	48,7
Radwege	95,5	91,5
Parkplätze, sonstige Plätze	3,5	3,5
Sonstige Verkehrslenkungsanlagen u.ä.	5,3	5,3
Strombetriebene Straßenbeleuchtung	10,5	8,5
Wasserbauliche Anlagen (Rohrleitungen)	700,3	675,2
Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	37,7	35,1
Sonst. Infrastrukturmögen (Dorfmittelpunkt)	226,1	218,4

Veränderungen haben sich durch planmäßige Abschreibungen auf Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode ergeben.

Wesentlich Veränderungen resultieren hier aus der Fertigstellung der Baumaßnahme „Am Schlossteich“ (rd. 36,1 T€), welche sich auf diverse Konten in dieser Bilanzposition auswirken.

Des Weiteren musste aufgrund dieser Baumaßnahme im Bilanzkonto 04732000 „Regenbauwerke“ eine Korrektur zur Eröffnungsbilanz mit einem Wert von 78,00 Euro durchgeführt werden.

Außerdem wurden aufgrund des BOV Seefeld diverse Flurstücke in der Gemarkung Wendelsdorf und Mühlen-Eichsen dem Konto 04810000 „Straßengrundstücke“ zugeordnet, welche kostenlos übertragen bzw. durch Zuwendungen vom StALU gefördert wurden.

Zudem wurden im Konto 04825 – Straßenbegleitgrün diverse Neupflanzungen in der Lindenallee und in der Kastanienallee mit einem Gesamtwert von rd. 18,5 T€ aktiviert, welche aus dem Alleenfonds des Landes gefördert wurden. In diesem Zusammenhang kam es zu Verlustabgängen von Sachanlagevermögen in Höhe von 1.748,68 Euro.

D.1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Vermögensgegenstände, die als bewegliche Vermögensgegenstände auszuweisen waren, wurden mittels Beleginventur einzeln erfasst und sind listenmäßig aufgeführt.

Der Bilanzposten im Gesamtwert von 72,5 T€ (Vorjahr: 50,3 T€) gliedert sich u.a. wie folgt auf:

Vermögensart	Wert in T€	Wert in T€
	31.12.2017	31.12.2018
PKW	8,6	7,1
Anhänger	1,9	1,5
Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes	2,7	1,7
Betriebsvorrichtungen/Verteilungsanlagen	2,0	1,8
Sonst. Betriebsvorrichtungen (u.a. Spielgeräte)	35,1	60,3

Veränderungen haben sich durch planmäßige Abschreibungen auf Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode ergeben.

Weitere wesentliche Veränderungen sind hier durch die Aufstellung eines Kletterturms in der Kastanienallee im Ortsteil Testorf-Steinfort entstanden (rd. 35,3 T€), welcher zum Teil aus Spenden finanziert wurde (11,2 T€).

D.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Gesamtwert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beläuft sich auf rd. 14,6 T€ (Vorjahr: 16,2 T€).

Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

Des Weiteren wurden unter der Bilanzposition 0827 Geringwertige Vermögensgegenstände Zugänge in Höhe von insgesamt 3.204,23 Euro entsprechend Zugangsliste ausgewiesen, welche im laufenden Geschäftsjahr abgeschrieben und in Abgang gebracht wurden (siehe hierzu auch Punkt C).

Weitere wesentliche Veränderungen waren hier nicht zu verzeichnen.

D.1.2.10. Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau

Anlagen im Bau wurden mit ihren tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten zum Bilanzstichtag in Höhe von 126.978,40 Euro ausgewiesen (Vorjahr: 88.098,11 Euro). Darin enthalten sind:

	31.12.2017	31.12.2018
Buswartehalle Lindenallee	0,00 €	3.767,54 €
Buswartehalle Steinforter Straße 24	0,00 €	4.460,12 €
Errichtung einer Carportanlage Steinforter Straße 11	0,00 €	1.166,20 €
Sanierung Dorfmittelpunkt Harmshagen	0,00 €	10.048,46 €
Erstellung B-Plan Nr.3 „Am Gutshof“ Testorf	88.098,11 €	107.536,08 €

Außerdem beinhaltet diese Position Anzahlungen auf Sachanlagen in Höhe von 10.950,35 Euro (Vorjahr: 29.257,33 Euro). Darin enthalten sind Spielgeräte und überdachte Sitzgelegenheiten für diverse Ortsteile der Gemeinde. Der Abgang in 2018 betrifft die

Vermessungskosten für einen freiwilligen Landtausch in der Gemarkung Wendelsdorf, welche dem Bilanzkonto 04810000 zugeordnet wurden.

D.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen (Gesamtbetrag 251,2 T€) wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buch- und Beleginventur erfasst. In dieser Bilanzposition sind gegenüber der Eröffnungsbilanz keine Änderungen eingetreten. Eine jährliche Neubewertung des angewandten Ersatzwertes ist nicht zulässig.

Die Anteile an Zweckverbänden betreffen den Zweckverband Grevesmühlen und den Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG.

Die Bewertung erfolgte beim Zweckverband auf Basis aller Hausanschlüsse und bei der E.ON edis AG auf Basis der Aktienanteile.

D.2. Umlaufvermögen

D.2.1. Vorräte

Unter der Bilanzposition 2.1.2. "Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen" handelt es sich bei den Vorräten um zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke.

Der Bilanzposten weist 46,6 T€ aus und hat sich zum Vorjahr um 89,25 Euro erhöht, was mit einer Investition im B-Plan Nr. 3 „Am Gutshof“ in Testorf im Zusammenhang steht.

Die Bilanzposition 2.1.3 „Fertige Erzeugnisse“ hat sich zum Vorjahr um 3.762,87 Euro auf 188,3 T€ erhöht. Dies resultiert aus der Fertigstellung der Außenanlagen (Errichtung eines Containerstellplatzes) an dem Wohnblock in der Steinforter Straße 23 im Ortsteil Testorf. Entsprechend dem Haushaltssicherungskonzept 2013 wurden die Wohnblöcke dem Umlaufvermögen zugeordnet.

Außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigeren Marktpreis waren zum Stichtag nicht vorzunehmen.

D. 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- und Beleginventur zum Bilanzstichtag aufgenommen.

Der Nachweis der Forderungen erfolgte durch eine OP-Liste aus der Finanzbuchführung.

Forderungen wurden mit dem Nominalwert bewertet. Erkennbare Einzelrisiken, die durch Wertberichtigungen zu berücksichtigen sind, wurden personenbezogen erfasst und bei der Aufstellung der Schlussbilanz berücksichtigt.

Die Aufgliederung der Forderungen nach Fristigkeiten erfolgt in der Forderungsübersicht, die als Anlage beigefügt ist.

Die Forderungen in einer Gesamthöhe von 75.794,61 Euro (Vorjahr: 65.579,84 Euro) betreffen im Einzelnen:

- Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 3.610,60 Euro (Nominalwert), davon u.a.
 - o Steuerforderungen in Höhe von 3.087,44 Euro

- o Gebührenforderungen in Höhe von 118,16 Euro,
- o sonstige öffentliche-rechtliche Forderungen in Höhe von 405,00 Euro

Wertberichtigungen wurden in Höhe von 740,19 Euro vorgenommen.

- Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 62.639,75 Euro, hauptsächlich die Wohnungsverwaltung betreffend, Wertberichtigungen waren nicht vorzunehmen.
- Sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 10.284,45 Euro. Hierunter sind Vorjahresabgrenzungen zu verstehen, das sind Einzahlungen im Folgejahr, die als Erträge dem Vorjahr zuzurechnen sind. Es handelt sich hier u.a. um Nachzahlungen des Landkreises für die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer sowie Erstattung von Gewerbesteuerumlage.

D.2.4. Liquide Mittel

Die Gemeinde Testorf-Steinfurt verfügt nicht über eigene liquide Mittel.

D.3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Es wurden keine aktiven Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

D.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt und beträgt zum Stichtag der Bilanz 1.545,5 T€ (Vorjahr: 1.574,8 T€). Es beinhaltet die allgemeine Kapitalrücklage in Höhe von 2.329,2 T€, die Rücklage für Belastungen nach dem FAG von 90,0 T€ und die Jahresfehlbeträge aus den Vorjahren sowie des laufenden Jahres in Höhe von zusammen -873,7 T€. Das Eigenkapital hat sich zum Vorjahr um 29,4 T€ reduziert, was durch den aktuellen Fehlbetrag (29,4 T€) begründet ist.

D.4.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr um 80,00 Euro erhöht, was aus einer Korrektur zur Eröffnungsbilanz begründet ist (siehe auch Punkt 1.2.3. Bebaute Grundstücke und 1.2.4. Infrastrukturvermögen).

Die im Haushaltsjahr an die Kapitalrücklage zuzuführenden investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 18.017,63 Euro wurden gemäß § 18 GemHVO für die Deckung von Fehlbeträgen, die aus den planmäßigen Abschreibungen entstanden sind, aufgelöst.

D.4.2 Ergebnismrücklagen**D.4.2.1 Zweckgebundene Ergebnismrücklagen**

Im Haushaltsjahr sind keine zweckgebundenen Rücklagen aus dem Jahresergebnis zu bilden, da die Voraussetzungen nach § 37 GemHVO nicht vorliegen.

D.4.2.2 Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Die Voraussetzungen für die Bildung einer Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich nach des § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik lagen im Jahr 2018 nicht vor. Die im Vorjahr zu bildende Rücklage in Höhe von 89.980,71 Euro ist im Jahr 2019 aufzulösen.

D.4.3 Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

	<u>Euro</u>
Stand 01.01.2018	-844.301,01
Ergebnisüberschuss/Ergebnisfehlbetrag	-29,439,78
Stand 31.12.2018	-873.740,79

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik nach Verrechnung der Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

	<u>Euro</u>
Saldo zum 31.12.2017	-406.231,15
Saldo des Haushaltsjahres 2018	19.095,42
Saldo zum 31.12.2018	-387.135,73

D.5 Sonderposten**D.5.1 Sonderposten zum Anlagevermögen**

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände. Die Erfassung und Fortschreibung erfolgt in der Anlagenbuchhaltung. Der Sonderposten zum Anlagevermögen beträgt insgesamt 1.988,3 T€ (Vorjahr: 2.001,4 T€). Die Verminderung um insgesamt 13,1 T€ wird in den Punkten 5.1.1 bis 5.1.3 erläutert.

Der Sonderposten zum Anlagevermögen zeigt folgende Entwicklung:

	in T€
Stand 31.12.2017	2.001,4
Zuführung	65,7
Umbuchung	0,0
Auflösung	75,5
Abgang	3,3
Stand 31.12.2018	1.988,3

D.5.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Die Gemeinde Testorf-Steinfort hat im Haushaltsjahr zahlungswirksame Zuwendungen in Höhe von 32.135,98 Euro erhalten, die nach § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen sind. Dies betrifft Zuwendungen der EU und des Landes für die Sanierung des Dorfmittelpunktes Harmshagen (15.682,08 Euro), Zuwendungen des Landes aus dem Alleenfonds (15.253,90 Euro) sowie Spenden für Spielplatzgeräte (1.200,00 Euro).

Veränderungen haben sich außerdem durch die planmäßige Auflösung der Sonderposten entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände ergeben.

Weitere Veränderungen haben sich durch die Passivierung von ELER Zuwendungen für den Flächenerwerb in der Gemarkung Wendelstorf im Zuge des BOV Seefeld ergeben. Weiterhin waren aufgrund des BOV Seefeld mehrere kostenlose Grundstücksübertragungen in der Gemarkung Mühlen-Eichsen und Wendelstorf als Sonderposten zu bilanzieren.

Die Buchwerte zum Bilanzstichtag setzten sich wie folgt zusammen:

	Wert in T€	Wert in T€
	31.12.2017	31.12.2018
Zuwendungen der EU	1.176,2	1.147,7
Zuwendungen des Bundes	197,7	188,7
Zuwendungen des Landes	567,9	565,1
Zuwendungen des Landkreises	1,1	5,3
Zuwendungen von Zweckverbänden	14,6	14,0
Zuwendungen von privaten Unternehmen	23,7	30,4
Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	6,1	8,8

D 5.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Die Gemeinde hat im Haushaltsjahr keine Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten veranlagt, die nach § 37 Abs. 4 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen waren. Insgesamt wurden ertragswirksame Auflösungen in Höhe von 259,61 Euro verbucht.

D.5.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Gegenüber dem Vorjahr hat sich dieser Posten auf rd. 25,6 T€ erhöht (Vorjahr: 11,1 T€). Darin enthalten sind:

	31.12.2017	31.12.2018
EU-Mittel zum Ausbau der Straße „Waldweg“	3.718,51 €	0,00 €
Spenden für Spielgeräte	7.375,63 €	0,00 €
Landesmittel für Errichtung von Buswartehallen	0,00 €	25.618,00 €

D.6 Rückstellungen

Die Rückstellungen haben sich gegenüber der Eröffnungsbilanz wie folgt verändert:

Art der Rückstellung	Betrag	Zuführung	Entnahme	Betrag
	31.12.2017	2018	2018	31.12.2018
Unterlassene Instandhaltung bebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00
Rentenversicherung	2.400,00	800,00	0,00	3.200,00
Insgesamt	2.400,00	800,00	0,00	3.200,00

Ab dem Jahr 2015 werden Rückstellungen für SV-Beiträge für den Bürgermeister gebildet.

D.7 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten insgesamt betragen 984.383,76 Euro (Vorjahr: 977.640,43 Euro).

D.7.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wurden durch eine Beleginventur erfasst und sind durch entsprechende Verträge nachgewiesen. Der Stand der Kreditverbindlichkeiten ist durch Einzelaufstellung nachgewiesen und mit den entsprechenden Bankbestätigungen abgestimmt. Die Bewertung erfolgte gemäß § 33 Abs. 6 GemHVO-Doppik mit dem Rückzahlungsbetrag.

Kredit	Kreditnummer	Finanzierungsobjekt	Ursprungskapital	Restkapital zum 31.12.2018	Zinssatz in %
DKB	6700018481	6 WE Steinforter Str. 23	134.162,99 €	30.186,61 €	4,62
DKB	6706245377	FFW-Haus Testorf	32.505,74	22.170,04 €	2,24
DG Hyp	3031664001	Gemeindehaus	151.846,27 €	92.579,77 €	4,09
DG Hyp	301664001	Straße Testorf-Boienhagen	14.725,21 €	3.146,74	2,19
DKB	67002332553	Straße Am Dorfteich	59.700,00 €	29.850,00 €	1,69
KfW	8401985	Eigenanteil div. inv. Maßnahmen	130.300,00 €	130.300,00 €	0,47
DKB	6700324517	Altschulden	153.387,57 €	58.030,45 €	0,98
Zwischensumme:				366.263,61 €	

LFI	5001588019	8 WE Steinforter Str. 11-12	32.722,68 €	13.434,34	2,00
LFI	5002246311	6 WE Steinforter Str. 23	55.219,53 €	30.306,93 €	2,00
Zwischensumme:				43.741,27 €	
Gesamt:				410.004,88 €	

Darüber hinaus beinhaltet der Posten Zinsverbindlichkeiten aus den o.g. Kreditverträgen von 642,96 Euro.

Investitionskredite wurden 2018 nicht veranschlagt und nicht aufgenommen. Umschuldungen waren nicht vorzunehmen.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Liquiditätskredit) bestanden zum Stichtag der Schlussbilanz nicht (siehe D.7.10.).

D.7.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 26.482,30 Euro (Vorjahr: 23.497,24 Euro) betreffen hauptsächlich Schlussrechnungen für die Dorfmitte Harmshagen, Rechnungen für die Aufstellung von Buswartehallen und überdachte Sitzgelegenheiten sowie für Baumpflege und Reinigung von Regenabläufen.

D.7.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich betragen 572.758,93 Euro (Vorjahr: 546.685,73 Euro) und betreffen hauptsächlich die Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 529.017,66 Euro, welche sich zum Vorjahr um 29.209,86 Euro erhöht haben. Außerdem sind hier die beiden LFI-Darlehen in Höhe von 43.741,27 Euro enthalten, welche in der Tabelle unter D. 7.2. aufgeführt sind.

D.7.11 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten mit einem Betrag von 18.235,96 Euro (Vorjahr: 13.491,72 Euro) betreffen überwiegend Vorjahresabgrenzungen für im Jahr 2019 eingegangene Rechnungen (u.a. Teichentschlammung und Schulkosten).

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten sowie die Aufgliederung nach Fristigkeiten sind in der Verbindlichkeitenübersicht aufgezeigt, die als Anlage beigefügt ist.

D.8 Passive Rechnungsabgrenzung

Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden nicht gebildet.

E. Angaben zur Ergebnisrechnung

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsvorjahres ergeben sich bei folgenden Posten der Ergebnisrechnung erhebliche Abweichungen:

1. Mindererträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben von 18,2 T€ (hauptsächlich aus Gewerbesteuern),
2. Mindererträge aus Zuwendungen von 63,9 T€, hauptsächlich EU-Zuweisungen für Dorfmitte Harmshagen 75,1 T€, jedoch Mehrerträge aus Schlüsselzuweisungen, Zuweisungen für Alleinpflege und aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen,
3. Mehrerträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten von 9,5 T€ (Mietserträge Wohnungen),
1. Mehrerträge für Zinsen und sonstige Finanzerträge von 9,5 T€ € (Verzinsung der Gewerbesteuer sowie Beteiligungen am Kommunalen Anteilseignerverband E.ON edis AG),
4. Minderaufwendungen für Personalaufwendungen von 13,9 T€ (Gemeindearbeiter),
5. Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 98,5 T€, (Teichentschlammung in Harmshagen im Vorjahr),
6. Minderaufwendungen bei den Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen von 27,2 T€ (insbesondere für Kreis-, Amts- und Gewerbesteuerumlage),
7. Minderaufwendungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen von 12,5 T€ (hauptsächlich für Sachverständigenkosten und Verlustabgänge aus Sachanlagevermögen),
8. Mindererträge aufgrund der Auflösung der Rücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen von 7,9 T€ (in 2017 war hier noch ein Vorjahresbestand vorhanden),
9. Minderaufwendungen aufgrund der Zuführung an die FAG-Rücklage von 90,0 T€ (in 2018 nicht erforderlich).

Im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsjahres ergeben sich bei folgenden Posten der Ergebnisrechnung erhebliche Abweichungen:

10. Mehrerträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben von 17,1 T€ (hauptsächlich aus Gewerbesteuern, Grundsteuer B und Gemeindeanteil an der Einkommensteuer),
11. Mehrerträge für Zinsen und sonstige Finanzerträge von 13,2 T€ € (Verzinsung der Gewerbesteuer),
12. Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 75,0 T€ (insbesondere für die Unterhaltung der Gebäude, Außenanlagen und Brücken sowie für Schulumlage und Baumpflege),
13. Mehraufwendungen bei den Abschreibungen in Höhe von 11,4 T€, weil diese aufgrund der geplanten Investitionen geschätzt wurden,
14. Minderaufwendungen bei den Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen von 11,4 T€ (insbesondere für die Kinderbetreuung),
15. Minderaufwendungen bei den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen in Höhe von 11,0 T€ (insbesondere für Kassenkredite),
16. Minderaufwendungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen von 11,2 T€ (hauptsächlich für Sachverständigenkosten),
17. Mehrerträge aufgrund der Auflösung der Rücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen von 9,8 T€ (aufgrund des positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen waren diese komplett investiv zu verbuchen).

Das Ergebnis ist negativ und schließt vor Entnahme/Einstellung der Kapitalrücklage mit einem Fehlbetrag von 47.457,41 Euro ab. Nach Entnahme der Rücklage aus den investiven Schlüsselzuweisungen vermindert sich der Fehlbetrag auf 29.439,78 Euro. Das Ergebnis ist somit sowohl jahresbezogen, als auch unter Berücksichtigung von

Vorträgen nicht ausgeglichen. Der Fehlbetrag saldiert sich nunmehr auf 873.740,79 Euro.

Haushaltsüberschreitungen entstanden bei folgenden Konten:

Produkt	Sachkonto	Planansatz	Überschreitung	Sachverhalt
11401	0827	1.800	686,94	geringwertige Vermögensgegenstände
11401	53801	2.000	480,94	Abschreibungen
11401	56512	0	6,00	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen
11402	56512	0	2,00	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen
36201	56512	0	2,00	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen
36601	0910-026	16.000	460,08	Kauf Spielplatzgeräte
36601	5380	2.000	2.035,98	Abschreibungen
52201	56370001	200	43,20	Bankgebühren Wohnungsbewirtschaftung
52201	56390001	3.000	753,12	Verwaltergebühr Wohnungsbewirtschaftung
54101	0910-041	0	2.593,47	Überdachte Sitzgelegenheiten
54101	5350	84.000	6.337,47	Abschreibungen
54101	56512	0	1.748,68	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen
54301	5350	2.700	744,55	Abschreibungen
55101	5350	0	289,17	Abschreibungen
55201	5350	1.700	8.094,91	Abschreibungen
55201	5380	0	65,57	Abschreibungen
Summe:			24.344,08	

Angaben in Euro

Den Überschreitungen stehen Minderaufwendungen in Höhe von 131.283,90 Euro gegenüber, so dass eine Deckungsfähigkeit gegeben ist.

Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 24.344,08 Euro wird durch Beschluss der Gemeindevertretung die Notwendigkeit anerkannt.

Über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen sind nicht entstanden.

F. Angaben zur Finanzrechnung

Folgende Posten der Finanzrechnung haben sich im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsvorjahres erheblich verändert:

2. Mindereinzahlungen bei Steuern und Abgaben von 15,3 T€ (hauptsächlich aus Gewerbesteuern),
3. Mehreinzahlungen bei den Zuwendungen von 5,9 T€ (insbesondere für Landeszuwendungen aus dem Alleenfonds),
4. Mehreinzahlungen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten von 11,2 T€ (Mietwohnungen),
5. Mehreinzahlungen bei Zinseinzahlungen und sonstigen Finanzeinzahlungen von 9,8 T€ (Verzinsung der Gewerbesteuer),
6. Minderauszahlungen bei Personalkosten in Höhe von 14,1 T€ (Gemeindearbeiter),
7. Minderauszahlungen bei Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferauszahlungen von 6,4 T€ (insbesondere für Kreis-, Amtsumlage),
8. Mindereinzahlungen aus investiver Tätigkeit von 139,9 T€ (div. investive Maßnahmen wurden im Vorjahr gefördert),
9. Minderauszahlungen für investive Maßnahmen von 231,9 T€ (Dorfmittelpunkt Harmshagen wurde im Vorjahr umgesetzt).

Folgende Posten der Finanzrechnung haben sich im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsjahres erheblich verändert:

10. Mehreinzahlungen bei Steuern und Abgaben von 17,8 T€ (hauptsächlich aus Gewerbesteuern, Grundsteuer B und Gemeindeanteil an der Einkommensteuer),
11. Mindereinzahlungen bei den Zuwendungen von 9,1 T€ (investive Schlüsselzuweisungen waren aufgrund des positiven Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen investiv zu verbuchen),
12. Mehreinzahlungen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten von 14,2 T€ (Mietwohnungen),
13. Mehreinzahlungen bei Zinseinzahlungen und sonstigen Finanzeinzahlungen von 13,2 T€ (Verzinsung der Gewerbesteuer sowie Beteiligungen am Kommunalen Anteilseignerverband E.ON edis AG)
14. Minderauszahlungen bei Personalkosten in Höhe von 5,8 T€ (Gemeindearbeiter),
15. Minderauszahlungen für Sach- und Dienstleistungen von 77,2 T€ (insbesondere für die Unterhaltung der Gebäude, für Schulumlage und Baumpflege),
16. Minderauszahlungen für Zinsen in Höhe von 11,0 T€, insbesondere für Kassenkredite,
17. Minderauszahlungen für sonstige laufende Auszahlungen von 12,3 T€ (insbesondere Sachverständigenkosten),
18. Mehreinzahlungen aus Investitionszuwendungen von 16,7 T€ (Restzahlung für Dorfmitte Harmshagen war 2017 geplant),
19. Mindereinzahlungen aus Vorräten von 150,0 T€ (geplanter Verkauf von Grundstücken erfolgte nicht),
20. Minderauszahlungen für investive Maßnahmen von 92,3 T€ (u.a. Buswartehallen erst in 2019 aufgestellt und Planungsleistungen für div. Straßenbaumaßnahmen verschoben).

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ist positiv und beträgt 49.234,10 Euro. Planmäßige Tilgungsleistungen waren in Höhe von 30.138,68 Euro zu erbringen. Der Jahresabschluss ist in der Finanzrechnung somit zwar jahresbezogen, jedoch unter Berücksichtigung des negativen Vortrags nicht ausgeglichen. Der Vortrag der laufenden Ein- und Auszahlungen saldiert sich nunmehr auf -387.135,73 Euro.

Im Jahr 2018 wurden insgesamt 126.887,89 Euro für Investitionen umgesetzt, u.a. für folgende Maßnahmen:

Konto	Bezeichnung	Betrag in Euro
11401.14211000-010	Erwerb und Erschließung der alten Gutsanlage in Testorf – Erstellung B-Plan Nr. 3 „Am Gutshof“	19.527,22
36601.0910-026	Kauf Spielplatzgeräte	24.501,35
54201.0910-019	Ersatzpflanzung von Straßenbäumen	10.904,21
55201.09600000-031	Sanierung „Dorfmittelpunkt“ Harmshagen	49.176,34

Die Übersicht enthält investive Auszahlungen ab 5.000 Euro.

Weitere kleinere Investitionen betreffen geringwertige Gegenstände für das Dorfgemeinschaftshaus, einen Anschlussbeitrag für das FFW-Gerätehaus, die Errichtung von Containerstellplätzen sowie das Honorar für eine Carportanlage an den Wohnblöcken. Zudem wurde eine überdachte Sitzgruppe in Wüstenmark aufgestellt und Grunderwerb für ein Straßengrundstück sowie Ersatzpflanzungen von Straßenbäumen an Gemeindestraßen ausgeführt.

Den Auszahlungen stehen investive Einzahlungen aus Zuwendungen von insgesamt 75.982,61 Euro gegenüber.

Insgesamt waren im Haushaltsjahr einschließlich Übertragungen aus den Vorjahren 219.217,71 Euro für investive Auszahlungen vorgesehen. Nicht bzw. nur teilweise umgesetzt wurden u.a. die Erneuerung der Zufahrt zum Sportplatz, die Errichtung von Containerstellplätzen, die Aufstellung von Buswartehallen und Planung von diversen Straßenbaumaßnahmen.

Zudem wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 85.240,91 Euro in das Folgejahr übertragen. Eine Einzelübersicht ist als Anlage beigelegt.

G. Angaben zu den Teilrechnungen

Betrachtet werden hier nur die Teilergebnishaushalte.

Die wesentlichen Veränderungen sind bereits unter Punkt E begründet. Auf eine tiefergehende Betrachtung wird aufgrund der mangelnden Aktualität des Jahresabschlusses verzichtet.

Teilhaushalt 1		Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1 - 5		
Produkt			Jahresergebnis	
		Plan	Ist	Ist Vorjahr
11101	Verwaltungssteuerung	-5.300	-2.744,65	-2.128,08
11102	Gemeindevertretung, Ausschüsse	-15.800	-15.022,85	-15.170,81
11201	Personalwesen	-7.500	-8.417,73	-14.215,57
11401	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	-52.700	-35.544,46	-33.521,42
11402	Sonstige zentrale Dienste	-10.600	-7.553,62	-7.984,79
12101	Wahlen	-500	0,00	-173,70
12601	Allgemeiner Brandschutz	-16.700	-13.414,55	-10.700,38
21101	Schulkostenbeiträge Grundschule	-48.000	-38.111,68	-49.503,42
21501	Schulkostenbeiträge Regionalschule	-55.500	-45.257,62	-52.413,46
28102	Kulturelle Veranstaltungen, Dorffeste	0	-297,50	-154,70
35101	Sonstige soziale Leistungen (Seniorenbetreuung)	0	-17,63	-637,43
36101	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	-89.000	-75.069,19	-65.700,49
36201	Kinder- und Jugendarbeit	-3.400	-2.261,91	-4.958,07
36601	Öffentliche Spielplätze u.ä.	-12.800	-10.622,11	-6.442,91
51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-22.000	-19.325,30	-16.083,05
52201	Wohnungsbau (eigene Mietwohnungen)	-6.700	30.587,34	8.541,54
54001	Konzessionsabgaben	13.500	11.980,78	13.378,73
54101	Gemeindestraßen	-86.900	-81.027,10	-81.864,76
54201	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Kreisstraßen	-13.400	-5.885,57	-9.886,56
54301	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Landesstraßen	-8.500	-6.491,30	-3.333,41
54401	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Bundesstraßen	-7.300	-4.810,28	-2.208,27
54501	Straßenreinigung, Winterdienst	-6.400	-6.085,26	-4.670,84
55101	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-18.600	-22.691,94	-15.596,20
55201	Gewässerunterhaltung (außerhalb WBVB)	-2.800	-13.092,78	-44.397,76
55202	Wasser- und Bodenverbände (WBVB)	-4.800	-3.994,42	-4.005,08
56101	Umweltschutzmaßnahmen	0	-171,36	0,00
1	Teilhaushalt gesamt:	-481.700	-375.342,69	-423.830,89

Teilhaushalt 2		Allgemeinde Finanzwirtschaft		
Produkt			Jahresergebnis	
		Plan	Ist	Ist Vorjahr
61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen	308.100	327.629,57	292.312,69
61201	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-20.800	-9.737,06	-11.523,49
62601	Gewinnanteile E.ON edis	6.700	9.992,77	9.992,77
2	Teilhaushalt gesamt:	294.000	327.885,28	290.781,97

H. Sonstige Angaben**1. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer**

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

Die Arbeitnehmer der Gemeinde Testorf-Steinfurt sind bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern (ZMV) versichert.

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß dem Tarifvertrag über die zusätzliche Altersversorgung der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes vom 1. März 2002 – Altersvorsorge-TV-Kommunal – (ATV-K) in der Fassung des Änderungsvertrages Nr. 4 vom 22. Juni 2007 sowie aufgrund der Satzung der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg - Vorpommern in der Fassung vom 3. April 2002 (AmtsBl. M-V Nr. 42/2002 S. 1377) 6. Satzungsänderung vom 25. Oktober 2007 (AmtsBl. M-V/AAz. 2008 S. 219).

Die Gemeinde hat als Mitglied keine unmittelbare Verpflichtung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer gegenüber den berechtigten Arbeitnehmern. Die direkte Verpflichtung besteht von Seiten der Zusatzversorgungskasse gegenüber den berechtigten Arbeitnehmern. Die Gemeinde verpflichtet sich lediglich gegenüber der Zusatzversorgungskasse, Fehlbeträge der Zusatzversorgungskasse auszugleichen, so dass diese jederzeit ihre Verpflichtungen gegenüber den Arbeitnehmern erfüllen kann. Insofern besteht eine mittelbare Verpflichtung der Gemeinde gegenüber den berechtigten Arbeitnehmern.

Die Umlagen bzw. Zusatzbeiträge an die ZMV setzen sich wie folgt zusammen:

Jahr	U m l a g e in €		Z u s a t z b e i t r a g in €		
	Arbeitgeber 1,3%	Arbeitnehmer	Arbeitgeber 2,3%/2,4%	Arbeitnehmer 2,3%/2,4 %	Gesamt 4,6%/4,8%
01.-06. 2018	92,61	-	163,85	163,85	327,70
07.-12. 2018	0	-	0	0	0

2. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	Durchschnittliche Anzahl
Beamte	0
- davon auf Probe	0
- davon teilzeitbeschäftigt	0
Arbeitnehmer/Innen *)	1,0
- davon Auszubildende	0
- davon teilzeitbeschäftigt	0
- davon Freistellungsphase Altersteilzeit	0
Summe	1,0

*) bis Mai 2018

3. Derivative Finanzinstrumente

Derivate Finanzierungsinstrumente wurden nicht in Anspruch genommen.

4. Beteiligungen

Die Gemeinde ist nicht an Organisationen mit mindestens 5 % direkt oder indirekt beteiligt. Der Anteil am Eigenkapital des Zweckverbandes Grevesmühlen beträgt 1,16 %.

5. Trägerschaften von Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Derartige Trägerschaften gibt es für die Gemeinde Testorf-Steinfort nicht.

6. Mitgliedschaft in Organisationen

Die Gemeinde Testorf-Steinfort ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	In Tsd. Euro
Wasser- und Bodenverband Stepenitz-Maurine	18,1
Hanseatische Feuerwehrunfallkasse Nord	1,3
Städte- und Gemeindetag Mecklenburg-Vorpommern	0,4
Kreisfeuerwehrverband NWM	0,2
Unfallkasse Mecklenburg-Vorpommern	0,5
Insgesamt	20,5

7. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde Testorf-Steinfort hat folgende wesentliche Verträge (Jahresvolumen über 2 T€) abgeschlossen:

	Jährliche Leistung in Tsd. Euro
1. Verpflichtende Verträge	
Stromlieferverträge (diverse)	4,6 T€
Dienstleistungsverträge Winterdienst	5,4 T€
Verwaltervertrag Wohnungsverwaltung	3,0 T€
Vertrag zur Jugendsozialarbeit	2,2 T€
2. Berechtigende Verträge	
Konzessionsvertrag Strom und Gas	12,0 T€
Diverse Garagen-, Garten und Landpachtverträge	4,8 T€
Nutzungsvertrag FSV Testorf-Upahl eV	2,0 T€

8. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Die Gemeinde Testorf-Steinfort hat keine uneingeschränkten Haftungsverhältnisse für Organisationen aufgrund gesetzlicher Vorschriften oder vertraglicher Vereinbarungen.

9. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Es bestehen keine Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.

10. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Zum Bilanzstichtag waren folgende Straßenbaumaßnahmen fertig gestellt, für die noch Beiträge zu erheben sind:

- „Am Dorfteich“ in Testorf Beitragserhebung 2020 ca. 11,4 T€

Die Gemeinde hat am 28. Januar 2011 eine entsprechende Satzung erlassen.

11. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

Es wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen.

12. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die Gemeinde hat keine finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

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

Zum Bilanzstichtag sind alle hinreichend konkretisierten finanziellen Verpflichtungen als Verbindlichkeiten oder Rückstellungen erfasst. Darüber hinaus sind zum Bilanzerstellungszeitpunkt keine Sachverhalte bekannt, aus denen sich weitere finanzielle Verpflichtungen für die Gemeinde Testorf-Steinfort ergeben.

14. Sonstige Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag hat die Gemeinde keine Ausfallbürgschaften oder ähnliches übernommen.

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

Die Anlagen, die durch den Wasser- und Bodenverband bewirtschaftet werden, wurden nach dem Zeitwert bewertet und abgeschrieben. Zu erwartende Ersatzinvestitionen dürften in den kommenden Jahren jedoch deutlich teurer ausfallen. Der Umfang kann derzeit jedoch nicht beziffert werden.

Die übrigen zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung bekannten finanziellen Verpflichtungen wurden in entsprechenden Rückstellungen berücksichtigt. Für weitere drohende finanzielle Verpflichtungen lagen keine Anhaltspunkte vor.

16. Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

Sämtliche vorhandene Nutzungs-, Verfügungs- oder Verwertungsbeschränkungen (z.B. Geh-, Leitungs-, Wegerechte u. ä.), die im Grundbuch beschrieben sind, wurden bei der Bewertung der bebauten und unbebauten Grundstücke berücksichtigt.

Die Gemeinde hat mit der E.ON edis AG einen Konzessionsvertrag für die Versorgung mit elektrischer Energie und mit der E.ON Hanse AG einen Konzessionsvertrag für die Versorgung mit Gas geschlossen. Darin gestattet sie dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

Ort, Datum Unterschrift des Bürgermeisters

Grevesmühlen, _____

Hans-Jürgen Vitense
Bürgermeister der Gemeinde Testorf-Steinfort



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

Datum: 18.03.2021

Uhrzeit: 10:24:21

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	406.100,00	0,00	406.100,00	423.201,47	17.101,47	40
	1.1 Grundsteuer A	33.400,00	0,00	33.400,00	33.698,83	298,83	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	44.300,00	0,00	44.300,00	47.399,66	3.099,66	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	100.000,00	0,00	100.000,00	110.846,00	10.846,00	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	175.800,00	0,00	175.800,00	178.432,75	2.632,75	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.700,00	0,00	8.700,00	8.759,57	59,57	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	5.300,00	0,00	5.300,00	5.491,30	191,30	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	38.600,00	0,00	38.600,00	38.573,36	-26,64	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	270.500,00	0,00	270.500,00	274.910,18	4.410,18	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	197.100,00	0,00	197.100,00	189.081,62	-8.018,38	(411)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	11.300,00	0,00	11.300,00	10.185,44	-1.114,56	(414)
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	62.100,00	0,00	62.100,00	75.643,12	13.543,12	(415)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.800,00	0,00	20.800,00	20.645,77	-154,23	43
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	20.400,00	0,00	20.400,00	20.386,16	-13,84	(432)
	4.3 Erträge aus der Auslösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	400,00	0,00	400,00	259,61	-140,39	(437)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.700,00	0,00	60.700,00	64.391,68	3.691,68	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.700,00	0,00	60.700,00	64.391,68	3.691,68	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.100,00	0,00	3.100,00	2.642,49	-457,51	442, 448
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	16.235,44	0,00	16.235,44	20.896,27	4.660,83	47
	9.1 Zinserträge	9.535,44	0,00	9.535,44	10.903,50	1.368,06	(471, 472, 479)
	9.2 Sonstige Finanzerträge	6.700,00	0,00	6.700,00	9.992,77	3.292,77	(473 - 479)
10.	+ Sonstige laufende Erträge	14.600,00	0,00	14.600,00	18.630,23	4.030,23	46
	10.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	5.272,69	5.272,69	(4661)
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	792.035,44	0,00	792.035,44	825.318,09	33.282,65	
12.	- Personalaufwendungen	27.300,00	0,00	27.300,00	22.551,77	-4.748,23	50
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	308.608,32	0,00	308.608,32	231.910,07	-76.698,25	52
	14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	13.183,79	0,00	13.183,79	10.005,58	-3.178,21	(522)
	14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	168.801,12	0,00	168.801,12	110.382,74	-58.418,38	(523)
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	163.300,00	0,00	163.300,00	174.656,34	11.356,34	53
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	3.577,99	3.577,99	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	400.023,08	0,00	400.023,08	377.763,09	-22.259,99	54
	17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	93.587,64	0,00	93.587,64	80.031,80	-13.555,84	(541)
	17.3 Gewerbesteuerumlage	17.835,44	0,00	17.835,44	10.201,02	-7.634,42	(5431)
	17.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	200.600,00	0,00	200.600,00	199.822,10	-777,90	(54421)
	17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	88.000,00	0,00	88.000,00	87.708,17	-291,83	(54422)



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

Datum: 18.03.2021

Uhrzeit: 10:24:21

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	21.100,00	0,00	21.100,00	10.067,00	-11.033,00	57
	19.1 Zinsaufwendungen	20.500,00	0,00	20.500,00	9.544,90	-10.955,10	(571 - 579)
	19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	600,00	0,00	600,00	522,10	-77,90	(571 - 579)
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	59.404,04	0,00	59.404,04	52.249,24	-7.154,80	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	979.735,44	0,00	979.735,44	872.775,50	-106.959,94	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-187.700,00	0,00	-187.700,00	-47.457,41	140.242,59	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-187.700,00	0,00	-187.700,00	-47.457,41	140.242,59	
27.	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	8.200,00	0,00	8.200,00	18.017,63	9.817,63	492
	27.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	8.200,00	0,00	8.200,00	18.017,63	9.817,63	(4922)
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	-179.500,00	0,00	-179.500,00	-29.439,78	150.060,22	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	-844.301,01	-----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-----	-----	-----	-873.740,79	-----	

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

Muster 5a (zu § 48 Absatz 3 GemHVO-Doppik)

Gemeinde:

Testorf-Steinfurt

für JA 31.12.2018

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

lfd. Nr			laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
			in €			
			1	2	3	4
1.		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				0,00
2.	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				499.807,80
3.	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsunfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-406.231,15	-93.480,72	-95,93	-499.807,80
4.	+	Korrektur des Vortrages	0,00	0,00		
5.	=	Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-406.231,15	-93.480,72	-95,93	-499.807,80
6.	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	49.234,10			49.234,10
7.	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	30.138,68			30.138,68
8.	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO)		-50.905,28		-50.905,28
9.	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen u. Investitionsförderungsmaßn. (ohne planmäßige Tilgung)		0,00		0,00
10.	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durch- laufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 45 GemHVO-Doppik)			2.600,00	2.600,00
11.	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungs- fähigkeit zum 31. Dezember des Haushalts- jahres	-387.135,73	-144.386,00	2.504,07	-529.017,66
Kontrollrechnung:						
12.		Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				0,00
13.	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				529.017,66
14.	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				-529.017,66



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 18.03.2021 / 11:29:10 35
erstellt von: Herr Holtz, SB ANBU
erstellt für: 09 Testorf-Steinfurt
Haushaltsjahr: 2018

Seite: 1

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2018	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2017	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2018	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	168.464,32	0,00	0,00	0,00	168.464,32	14.875,78	0,00	108,92	0,00	0,00	0,00	14.984,70	153.479,62	153.588,54
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.019.813,24	1.953,71	0,00	0,00	1.021.766,95	272.660,49	0,00	18.981,46	0,00	0,00	0,00	291.641,95	730.125,00	747.152,75
1.2.4 Infrastrukturvermögen	5.509.725,91	4.813,00	1.782,33	61.635,92	5.574.392,50	2.585.880,60	0,00	137.648,48	0,00	33,65	0,00	2.723.495,43	2.850.897,07	2.923.845,31
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	311.673,55	0,00	1,00	35.301,35	346.973,90	261.350,03	0,00	13.153,54	0,00	1,00	0,00	274.502,57	72.471,33	50.323,52
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	87.878,80	3.204,23	7.584,39	0,00	83.498,64	71.685,95	0,00	4.763,94	0,00	7.574,39	0,00	68.875,50	14.623,14	16.192,85
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	117.355,44	121.350,80	77,35	-100.700,14	137.928,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.928,75	117.355,44
Summe Sachanlagen	7.214.911,26	131.321,74	9.445,07	-3.762,87	7.333.025,06	3.206.452,85	0,00	174.656,34	0,00	7.609,04	0,00	3.373.500,15	3.959.524,91	4.008.458,41
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	251.167,98	0,00	0,00	0,00	251.167,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251.167,98	251.167,98
Summe Finanzanlagen	251.167,98	0,00	0,00	0,00	251.167,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251.167,98	251.167,98
Summe Anlagevermögen	7.466.079,24	131.321,74	9.445,07	-3.762,87	7.584.193,04	3.206.452,85	0,00	174.656,34	0,00	7.609,04	0,00	3.373.500,15	4.210.692,89	4.259.626,39
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	2.689.282,15	20.425,94	1.540,28	29.008,01	2.737.175,82	702.077,81	0,00	75.643,12	0,00	435,04	0,00	777.285,89	1.959.889,93	1.987.204,34
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.221,62	0,00	0,00	0,00	4.221,62	1.124,98	0,00	259,61	0,00	0,00	0,00	1.384,59	2.837,03	3.096,64
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	11.094,14	45.311,08	1.779,21	-29.008,01	25.618,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.618,00	11.094,14
2. Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	2.704.597,91	65.737,02	3.319,49	0,00	2.767.015,44	703.202,79	0,00	75.902,73	0,00	435,04	0,00	778.670,48	1.988.344,96	2.001.395,12

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Forderungsübersicht gem. § 51 GemHVO-Doppik Gemeinde Testorf-Steinfurt zum 31.12.2018

Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Ford. aus Transferleist.	3.610,60 €	0,00 €	0,00 €	3.610,60 €	0,00 €	740,19 €	2.870,41 €	2.725,37 €
	Gebührenforderungen	118,16 €	0,00 €	0,00 €	118,16 €	0,00 €	6,85 €	111,31 €	-54,60 €
	Beitragsforderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Steuerforderungen	3.087,44 €	0,00 €	0,00 €	3.087,44 €	0,00 €	731,34 €	2.356,10 €	2.206,14 €
	- Grundsteuer	1.657,19 €	0,00 €	0,00 €	1.657,19 €	0,00 €	731,34 €	925,85 €	1.109,99 €
	- Gewerbesteuer	1.399,00 €	0,00 €	0,00 €	1.399,00 €	0,00 €	0,00 €	1.399,00 €	1.144,00 €
	- Sonstige	31,25 €	0,00 €	0,00 €	31,25 €	0,00 €	0,00 €	31,25 €	-47,85 €
	Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	150,83 €
	Sonstige öffentlich-rechtliche Ford.	405,00 €	0,00 €	0,00 €	405,00 €	0,00 €	2,00 €	403,00 €	423,00 €
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	62.639,75 €	0,00 €	0,00 €	62.639,75 €	0,00 €	0,00 €	62.639,75 €	61.783,76 €
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	keine								

Forderungsübersicht gem. § 51 GemHVO-Doppik Gemeinde Testorf-Steinfurt zum 31.12.2018

Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushalts- vorjahres
		in €							
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	keine								
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	keine								
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.070,71 €
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	253.416,65 €
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	10.284,45 €	0,00 €	0,00 €	10.284,45 €	0,00 €	0,00 €	10.284,45 €	0,00 €
2.2	Summe Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	76.534,80 €	0,00 €	0,00 €	76.534,80 €	0,00 €	740,19 €	75.794,61 €	65.579,84 €

Verbindlichkeitenübersicht gem. § 52 GemHVO-Doppik für die Gemeinde Testorf-Steinfurt per 31.12.2018

[illegible]

Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	Abzinsung zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonder-rechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	532.231,89 €	13.637,65 €	26.889,39 €	572.758,93 €	0,00 €	572.758,93 €			546.685,73 €
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	529.017,66 €	0,00 €	0,00 €	529.017,66 €	0,00 €	529.017,66 €			0,00 €
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.214,23 €	13.637,65 €	26.889,39 €	43.741,27 €	0,00 €	43.741,27 €			45.887,23 €
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	18.235,96 €	0,00 €	0,00 €	18.235,96 €	0,00 €	18.235,96 €			13.491,72 €
4	Summe der Verbindlichkeiten	606.541,57 €	148.602,05 €	229.240,14 €	984.383,76 €	0,00 €	984.383,76 €			977.640,43 €

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
			in €	
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Summe Aufwandsermächtigungen			
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	laufende Auszahlungen			
	Summe laufende Auszahlungen			
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	11401.09600000-032 Anlagen im Bau: Außenanlage Sportplatz Testorf-Zufahrt	10.000,00	0,00	10.000,00
	11401.14211000-010 - zum Verkauf bestimmte Grundstücke: Erwerb und Erschließung der alten Gutsanlage in Testorf	25.000,00	19.527,22	5.472,78
	11402.08270000 - Geringwertige Vermögensgegenstände bis 1000 EUR netto	1.300,00	157,28	1.142,72
	12601.08270000 - Geringwertige Vermögensgegenstände bis 1000 EUR netto	1.200,00	0,00	1.200,00
	52201.09600000-043 Anlagen im Bau: Errichtung einer Carportanlage	4.000,00	1.166,20	1.280,79
	52201.09600000-047 Anlagen im Bau: Erneuerung/Erweiterung Containerstellplätze an Wohnblöcken	6.000,00	3.762,87	2.237,13
	54101.09100000-019 Anzahlungen auf Sachanlagen: Ersatzpflanzungen von Straßenbäumen	13.500,00	5.447,82	8.052,18
	54101.09600000-044 Anlagen im Bau: Sanierung Gemeindestraße Testorf-Steinfurt nach Wüstenmark	5.000,00	0,00	5.000,00
	54101.09600000-046 Anlagen im Bau: Ausbau und Erneuerung Ortslage Wüstenmark	3.000,00	0,00	3.000,00
	54201.09600000-036 Anlagen im Bau: Errichtung von zwei Busaufstellflächen an der Steinforter Straße 24 in Testorf	16.500,00	4.460,12	12.039,88
	54201.09600000-037 Anlagen im Bau: Errichtung Fahrgastunterstände	25.000,00	3.767,54	21.232,46
	54301.09100000-019 Anzahlungen auf Sachanlagen: Ersatzpflanzungen von Straßenbäumen	500,00	0,00	500,00
	55101.09100000-041 Anzahlungen auf Sachanlagen: Überdachte Sitzgelegenheiten	2.500,00	2.072,50	427,50
	55201.09600000-031 Anlagen im Bau: Sanierung Dorfmittelpunkt (Teich) Harmshagen	59.781,18	46.125,71	13.655,47
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			85.240,91
	Summe Auszahlungsermächtigungen			
3.	Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00

		genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
			in €	
4.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			