

Gemeinde Gägelow

Vorlage öffentlich

VO/13GV/2021-0697

öffentlich

Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Gägelow für das Jahr 2019

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Sachbearbeiter:</i> Brigitte Stoffregen	<i>Datum</i> 23.09.2021 <i>Verfasser:</i> Frau Stoffregen
---	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Finanzausschuss Gägelow (Vorberatung)	27.10.2021	Ö
Hauptausschuss Gägelow (Vorberatung)		N
Gemeindevertretung Gägelow (Entscheidung)	30.11.2021	Ö

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung beschließt die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses der Gemeinde Gägelow zum 31. Dezember 2019 i. d. F. vom 26.07.2021.

Das Ergebnis schließt mit einem Überschuss von 391.129,11 Euro ab. Der Ergebnisvortrag saldiert sich somit auf 1.310.088,36 Euro.

Für eine außerplanmäßige Auszahlung in Höhe von 6.818,70 Euro und die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 75.076,33 Euro wird die Notwendigkeit anerkannt.

Sachverhalt

Gemäß § 60 KV M-V hat die Gemeinde für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Die Gemeindevertretung beschließt über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Gägelow zum 31. Dezember 2019 gemäß § 3a KPG geprüft und das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem Prüfungsvermerk zusammengefasst, welche dieser Vorlage beigelegt sind.

Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich sind, dass sie der Feststellung der Gemeindevertretung und der Entlastung des Bürgermeisters durch die Gemeindevertretung entgegenstehen könnten. Die Entlastung des Bürgermeisters erfolgt mit gesondertem Beschluss.

Die Entnahme aus der Kapitalrücklage ist gemäß § 18 (3) GemHVO-Doppik M-V durch die Gemeindevertretung zu beschließen und durch die Rechtsaufsichtsbehörde zu genehmigen.

Finanzielle Auswirkungen

siehe Anhang

Anlage/n

2	Jahresabschluss 2019 Gägelow (öffentlich)
---	---

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses
der Gemeinde Gägelow
für das Jahr 2019
durch den gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschuss
der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land

- 1. Auftrag und Auftragsdurchführung**
- 2. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage der Gemeinde**
- 3. Rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse**
- 4. Aktuelle wirtschaftliche Grundlagen**
- 5. Vorjahresabschluss**
- 6. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung**
- 7. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung /
zum Rechnungswesen**
- 8. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**
- 9. Abschließender Prüfungsvermerk**
 - 9.1 Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsfeststellungen**
 - 9.2 Bestätigungsvermerk**
 - 9.3 Entlastungsvorschlag**
- 10. Anlagen**

1. Auftrag und Auftragsdurchführung

Der gemeinsame Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land legt hiermit seinen Bericht über die Prüfung des Haushaltsjahres 2019 und des Jahresabschlusses der Gemeinde Gägelow zum 31.12.2019 vor.

Die Rechtsgrundlagen ergeben sich aus den §§ 3 (Aufgaben der örtlichen Prüfung) und 3a (Prüfung des Jahresabschlusses und des Gesamtabschlusses) des Kommunalprüfungsgesetzes (KPG M-V) vom 6. April 1993 (GVOBl. M-V 1993, S. 250), zuletzt geändert durch Artikel 8 des Gesetzes vom 17. Dezember 2009 (GVOBl. M-V S. 687, 720).

Prüfungsgegenstand nach diesem Gesetz sind:

- der Jahresabschluss
- die Anlagen zum Jahresabschluss
- das Rechnungswesen
- das Belegwesen
- die wirtschaftlichen Verhältnisse
- die Ordnungsmäßigkeit der Verwaltungsführung
- die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft

Die Erstellung des Jahresabschlusses war nicht Aufgabe des Ausschusses. Der Jahresabschluss ist durch die Verwaltung zu erstellen.

Soweit es der Gegenstand der örtlichen Prüfung erfordert, kann sich der Rechnungsprüfungsausschuss sachverständiger Dritter als Prüfer bedienen. Diese Möglichkeit wurde nicht in Anspruch genommen.

Der Prüfungsbericht bezieht sich auf den Jahresabschluss der Gemeinde zum 31.12.2019, der als Anlage dem Prüfungsbericht beigelegt ist. Der Rechnungsprüfungsausschuss weist darauf hin, dass der Prüfungsbericht nur im Zusammenhang mit dem geprüften Jahresabschluss verwendet werden darf. Der Bericht dient der Berichterstattung an die Gemeindevertretung und als Grundlage für den Entlastungsbeschluss.

Die Prüfung erfolgte durch den gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land.

2. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage der Gemeinde

Der Anhang ist dem Jahresabschluss als Anlage beigelegt.

Aufgrund unserer Prüfung stellen wir fest, dass die Beurteilung der Lage der Gemeinde im Anhang zutreffend ist.

3. Rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse

3.1 Einbindung der Gemeinde in die Amts- / Kreisstruktur

Die Gemeinde Gägelow ist eine amtsangehörige Gemeinde des Amtes Grevesmühlen-Land und befindet sich im Landkreis Nordwestmecklenburg (seit dem 01.04.2005). Das Amt Grevesmühlen-Land bildet seit dem 01.01.2004 eine Verwaltungsgemeinschaft mit der Stadt Grevesmühlen. Über eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung hat das Amt die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises auf die Stadt Grevesmühlen übertragen.

3.2 Rechtliche Grundlagen

Sämtliche Satzungen der Gemeinde Gägelow sind über die Internetseite der Verwaltungsgemeinschaft für jedermann einsehbar. Nach unseren Erkenntnissen sind alle erforderlichen Satzungen vorhanden und rechtmäßig.

3.3 Steuerliche Verhältnisse

Die Gemeinde Gägelow hat keine Betriebe gewerblicher Art beim Finanzamt angemeldet. Sie verfügt zudem über keine Sondervermögen.

4. Aktuelle wirtschaftliche Grundlagen

Die Verschuldung zum 31.12.2019 betrug 1.318,8 T€ (Vorjahr: 1.465,7 T€), was einer Pro-Kopf-Verschuldung von 505,29 Euro je Einwohner entspricht (Vorjahr: 563,73 Euro je Einwohner).

Das Steueraufkommen 2019 betrug 2.385,9 T€ (Vorjahr: 2.284,9 T€), was einem Pro-Kopf-Aufkommen von 914,12 Euro je Einwohner entspricht (Vorjahr: 878,81 Euro/EW).

Wesentliche freiwillige Aufgaben im Haushalt der Gemeinde sind im Berichtsjahr die Zuschüsse an die Feuerwehrkameraden, Kulturförderung und Gemeindechronik, Seniorenbetreuung, die Dorffeste, die Kinder- und Jugendarbeit und die öffentlichen Spielplätze.

5. Vorjahresabschluss

Die Gemeindevertretung hat den Prüfbericht der Rechnungsprüfer zum Jahresabschluss 2018 zur Kenntnis genommen und die Feststellung des Jahresabschlusses 2018 sowie die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2018 in der Sitzung am 20.04.2021 beschlossen.

Die Genehmigung einer Entnahme aus der Kapitalrücklage in Höhe von 730.000,00 Euro wurde durch die Untere Rechtsaufsichtsbehörde am 17.05.2021 erteilt.

Die Veröffentlichung in der Ostsee-Zeitung erfolgte am 22./23.05.2021.

6. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

6.1 Prüfungsgegenstand

Gegenstand unserer Prüfung waren

- der Jahresabschluss (Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen)
- die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen (Forderungsübersicht, Verbindlichkeitenübersicht)
- die Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
- das Rechnungswesen unter Einbindung der EDV und internes Kontrollsystem
- Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft
- Wirtschaftliche Verhältnisse

Besondere Prüfungsschwerpunkte waren für das Haushaltsjahr:

- die Verwaltungsumlage
- Auftragsvergaben

6.2 Art und Umfang der Prüfung

Das Ministerium für Inneres und Sport hat dem gemeinsamen Antrag der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land nach § 42 b KV M-V auf Bildung eines gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschusses stattgegeben.

Die Gemeinden des Amtes Grevesmühlen-Land haben keine eigenen Rechnungsprüfungsausschüsse eingerichtet. Sie bedienen sich stattdessen des gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land. Dieser hat die örtliche Prüfung durchgeführt.

Die Rechnungsprüfungsausschussmitglieder haben zur Verbesserung der Effektivität themenbezogene Prüfungsgruppen gebildet und sich inhaltlich entsprechend spezialisiert. Der Rechnungsprüfungsausschuss besteht aus 14 Mitgliedern, welche sämtlich diverse Prüfungen vorgenommen haben.

Die Prüfungen begannen im Juli 2020 hinsichtlich der besonderen Prüfungsschwerpunkte und erstreckten sich bis in den Oktober 2021.

Die Prüfung - analytische Prüfungshandlungen und Einzelfallprüfungen - wurden ausschließlich in Stichproben durchgeführt.

Von der Verwaltung sind uns alle von uns erbetenen Aufklärungen und Nachweise erbracht und die schriftliche Vollständigkeitserklärung abgegeben worden. Darin wird insbesondere versichert, dass in der Buchführung alle buchungspflichtigen Vorgänge und in dem vorliegenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen und Abgrenzungen, außerdem sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind.

Als Auskunftspersonen standen uns die Leiterin des Geschäftsbereiches Finanzen, Frau Lenschow, deren Stellvertreterin Frau Stoffregen sowie die Sachbearbeiterin der Stadtkasse Frau Hall zur Verfügung. Außerdem wurden zu diversen Einzelproblematiken die zuständigen Amtsleiter oder Sachbearbeiter hinzugezogen.

7. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung / zum Rechnungswesen

7.1 Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

Es liegen folgende Dienstanweisungen und Arbeitsanweisungen zum Rechnungswesen vor:

- Allgemeine Dienst- und Geschäftsanweisung vom 14.02.2005
- Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens in der Stadt Grevesmühlen vom 06.08.2008, Neufassung vom 04.03.2011, zuletzt geändert am 18.09.2015
- Dienstanweisung über die Unterschriftenbefugnis und das Zeichnungsrecht für Kassenanordnungen in der Stadt Grevesmühlen vom 09.01.2009
- Inventurrichtlinie für die Stadt Grevesmühlen, das Amt Grevesmühlen-Land und die amtsangehörigen Gemeinden vom 29.01.2007
- Dienstanweisung zur Umsetzung der Rechnungsrichtlinie vom 01.07.2004, zuletzt geändert am 01.08.2007
- Dienstanweisung über die Handvorschüsse und Einzahlungskassen der Stadtkasse Grevesmühlen vom 01.11.2017, zuletzt geändert am 31.01.2020
- Dienstanweisung für Vollstreckungsbeamte der Stadt Grevesmühlen vom 14.11.2001

- Dienstanweisung zur Organisation der Anlagenbuchhaltung in der Verwaltungsgemeinschaft Grevesmühlen vom 20.01.2015

Das interne Kontrollsystem wird hauptsächlich über die Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens festgelegt. Kern sind vor allem die Trennung der Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit von der Anordnungsbefugnis, die Überwachung der Haushaltsansätze und die Einbindung der Nebenbuchhaltungen.

Für die Buchführung wird die Finanzsoftware CIP-KD der Firma C.I.P. Gesellschaft für Kommunale EDV-Lösungen mbH mit Sitz in Erfurt eingesetzt. Die Betreuung erfolgt seit der Übernahme durch die Firma mps Public Solutions GmbH über den Hauptsitz in Koblenz.

Die Finanzsoftware umfasst die Finanzbuchführung einschließlich Haushaltsplanung und Grund- und Kennzahlen, das Kassenwesen einschließlich Tages- und Jahresabschluss, die Steuern und Abgaben mit Personenkontenverwaltung, die Kosten- und Leistungsrechnung sowie die Anlagenbuchführung in Inventarverwaltung.

Die Anbindung der Nebenbuchhaltungen an die Finanzbuchhaltung erfolgt über Schnittstellen.

Nach Auskunft der Verwaltung erfolgen generell Programmprüfungen und Funktionstests vor Einsatz der IT-Programme durch die Sachbearbeiter, gleiches gilt für Updates. Die Software wird sachgerecht eingesetzt. Eine Prüfung der IT seitens des Rechnungsprüfungsausschusses hat am 05.12.2013 stattgefunden.

Interne Leistungsverrechnungen werden teilweise vorgenommen. Dies betrifft hauptsächlich die Zuordnung der Personalaufwendungen auf die Produkte, die Verrechnung der Erträge und Aufwendungen des Gebäude- und Flächenmanagements sowie der zentralen Dienste. Es liegt keine Dienstanweisung für die Interne Leistungsverrechnung vor.

Für die wesentlichen Produkte wurden Ziele formuliert. Kennzahlen zur Messung des Zielerreichungsgrades wurden für das Haushaltsjahr nicht festgelegt.

Für die Belegerfassung greift die Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens. Über das Rechnungseingangsbuch, welches zentral in der Buchhaltung über Excel geführt wird, ist eine Überwachung der Bearbeitungsfristen gewährleistet. Die Vorkontierung erfolgt dezentral durch die Produktverantwortlichen in den Fachämtern. Die Buchungen erfolgen zentral in der Finanzbuchhaltung, wobei eine Kontrolle der Kontierung, insbesondere auch hinsichtlich der Rechnungsabgrenzung und Abgrenzung von Unterhaltungsaufwendungen und Investitionen erfolgt. Die Buchung sämtlicher Investitionen und der dazugehörigen Sonderposten erfolgt in der Anlagenbuchhaltung. Die Ist-Buchungen der Ein- und Auszahlungen erfolgt in der Kasse. Diese Buchungen werden gemäß Dienstanweisung bis auf wenige Ausnahmen nur vorgenommen, soweit eine Anordnung vorliegt. In den genannten Ausnahmefällen werden die Anordnungen bis spätestens zum Tagesabschluss nachgeholt.

Die Belegablage erfolgt für zwei Haushaltsjahre zentral in der Kasse, sämtlichen Anordnungen werden buchungsrelevante Unterlagen beigefügt. Komplette Vorgänge befinden sich in der Regel in den Fachämtern. Nach zwei Jahren erfolgt eine Übergabe an das Stadtarchiv.

Die Inventurrichtlinie ist die Grundlage für die Durchführung der Inventuren. Außerdem greift die Richtlinie zur Erfassung und Bewertung des Vermögens. Für die Aufstellung der Eröffnungsbilanz wurde eine Inventur aller Vermögensgegenstände vorgenommen.

Die Abschreibungssätze werden nach der landeseinheitlichen Tabelle gebildet.

Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

Gemäß § 60 Absatz 4 der der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern ist der Jahresabschluss innerhalb von fünf Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen. Die Verwaltung kann keinen vorläufigen Jahresabschluss (ohne Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten) vorlegen.

Gemäß § 60 Absatz 5 der der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern beschließt die Gemeindevertretung über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses bis spätestens 31. Dezember des auf das Haushaltsjahr folgenden Haushaltsjahres.

Prüfungsfeststellung:

Die Fertigstellung und Prüfung des Jahresabschlusses und somit auch die spätere Beschlussfassung erfolgten nicht in der gesetzlich vorgegebenen Frist. Die Verwaltung begründet dies mit der zeit- und personalaufwendigen Erstellung der Eröffnungsbilanzen, die aufgrund des Frühstarter-Status und der Kopplung an das umfangreiche Projekt der Verbandsgemeinden des Zweckverbandes Grevesmühlen zudem mit erheblichen Unwegsamkeiten verbunden war.

Ergebnisrechnung

Die Form der vorliegenden Ergebnisrechnung entspricht den Vorgaben des Musters gemäß GemHVO. Auf die Darstellung der Null-Positionen wurde zulässigerweise verzichtet. Die vorgegebene Nummerierung wurde dennoch beachtet.

Die Gliederungsstetigkeit gegenüber der Haushaltsplanung wurde beachtet. Die Aufwendungen und Erträge wurden vollständig, getrennt voneinander und periodengerecht ausgewiesen. Das grundsätzliche Saldierungsverbot wurde beachtet. Der Jahresabschluss setzt auf den Nachtragsplan 2019 auf. Stichprobenartige Prüfungen ergaben, dass Erträge und Aufwendungen unter Beachtung des landeseinheitlichen Kontenrahmenplans auf den richtigen Konten und unter den richtigen Posten der Ergebnisrechnung ausgewiesen sind.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen waren nicht zu verbuchen.

Wesentliche Abweichungen zum Vorjahresergebnis und zu den Planansätzen wurden im Anhang erläutert und plausibel begründet.

Finanzrechnung

Die Form der vorliegenden Finanzrechnung entspricht Vorgaben des Musters gemäß GemHVO. Auf die Darstellung der Null-Positionen wurde zulässigerweise verzichtet. Die vorgegebene Nummerierung wurde dennoch beachtet.

Alle Zahlungen sind nach stichprobenartiger Prüfung vollständig, getrennt voneinander und periodengerecht dokumentiert. Einzahlungen und Auszahlungen sind unter Beachtung des landeseinheitlichen Kontenrahmenplans den richtigen Konten und diese den entsprechenden Posten der Finanzrechnung zugewiesen. Die von der Statistik vorgegebenen Bereichsabgrenzungen wurden beachtet.

Die in den Saldenlisten ausgewiesenen Werte stimmen mit denen in der Finanzrechnung überein.

Wesentliche Abweichungen zum Vorjahresergebnis und zu den Planansätzen wurden im Anhang erläutert und plausibel begründet.

Im Rahmen der Verwaltungsgemeinschaft ist die Stadt Grevesmühlen Einheitskasse für das Amt und die amtsangehörigen Gemeinden. Daher verfügt die Gemeinde über keinen Bargeldbestand. Die Bestände werden über Forderungen oder Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Grevesmühlen geführt.

Durchlaufende Finanzmittel und haushaltsfremde Vorgänge werden gesondert erfasst.

In allen Fällen liegen Kassenanordnungen vor, die rechnerische und sachliche Richtigkeit wird stets geprüft. Ohne diese Unterschriften erfolgt weder eine Buchung in der zentralen Finanzbuchhaltung noch eine Annahme in der Kasse. Die Zahlungsanordnungen enthalten die in der Dienstanweisung vorgeschriebenen Mindestinhalte.

Investitionskredite wurden 2019 in Höhe von 348.500 Euro veranschlagt, jedoch nicht aufgenommen, weil die geplanten Maßnahmen nicht umgesetzt wurden.

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen positiv (497.870,30 Euro) und somit gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik ausreichend, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten (146.892,85 Euro) zu decken. Dies bedeutet, dass selbst erwirtschafteten Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden können. Der Saldo ist um rd. 336,6 T€ höher als geplant (157,7 T€), obwohl eine Umbuchung an den investiven Bereich in Höhe von 270.000,00 Euro gemäß § 12 Nr. 4 GemHVO-Doppik enthalten ist.

Teilrechnungen

Die Form der Teilrechnungen entspricht den Vorgaben des Musters gemäß GemHVO. Auf die Darstellung der Null-Positionen wurde zulässigerweise verzichtet. Die vorgegebene Nummerierung wurde dennoch beachtet.

Die Teilhaushalte wurden im Wesentlichen nach der örtlichen Organisation und nach den Bewirtschaftungseinheiten und Zuständigkeiten gebildet. Der Hauptbereich 6 des landeseinheitlichen Produktrahmenplanes wurde als gesonderter Teilhaushalt ausgewiesen.

Die Investitionen sind entsprechenden Produkten zugeordnet. Die Darstellung erfolgt oberhalb der von der Gemeindevertretung festgesetzten Wertgrenze (5.000 Euro) maßnahmen-genau.

Haushaltsausgleich

Die Prüfung des Jahresabschlusses führte zu keinen Beanstandungen, die sich auf den Haushaltsausgleich auswirken.

Unter Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren wurde der Haushaltsausgleich erreicht.

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich wurden in der

- Ergebnisrechnung erreicht.
- Finanzrechnung erreicht.

Auch zum Ende des Finanzplanungszeitraums ist die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Fehlbetragsvorträgen aus Vorjahren ausgeglichen.

Anhang

Der Anhang trägt aufgrund der Angaben dazu bei, dass der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Gägelow vermittelt.

Die Angaben zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (einschließlich Abschreibungsmethode) wurden vollständig dokumentiert und verständlich zum Ausdruck gebracht.

Erhebliche Unterschiede, die sich aus der Gegenüberstellung der Bilanzposten mit denen des Haushaltsvorjahres ergeben, wurden hinreichend erläutert.

Soweit relevant, sind Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften, Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten, sonstige Haftungsverhältnisse und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeit begründen sowie sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können ausreichend dokumentiert.

Die vorgeschriebenen Angaben zu Organisationen, deren Anteile zu mindestens 5% der Gemeinde gehören, sowie zu den Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet, wurden gemacht.

Die durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten im Haushaltsjahr ist angegeben.

Die wesentlichen Mitgliedschaften der Gemeinde in Organisationen sind angegeben.

Die wesentlichen Verträge der Gemeinde sind im Anhang benannt.

Der Anhang ist dem Jahresabschluss beigelegt.

Anlagenübersicht / Sonderpostenübersicht

Dem Jahresabschluss ist eine Anlagen-/Sonderpostenübersicht beigelegt.

Forderungsübersicht/Verbindlichkeitenübersicht

Dem Jahresabschluss sind eine Forderungsübersicht und eine Verbindlichkeitenübersicht beigelegt.

Übersicht über die im Haushaltsfolgejahr fortgeltenden Haushaltsermächtigungen

Dem Jahresabschluss ist eine Übersicht der über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen beigelegt. Sie entspricht den Rechtsvorschriften. Die Einschränkungen hinsichtlich der Übertragung wurden beachtet.

7.2 Prüfungsergebnisse aus den besonderen Prüfungsschwerpunkten

a) Prüfung der Verwaltungsumlage 2019

Durch die Konstruktion der Verwaltungsgemeinschaft von Amt-Grevesmühlen-Land und Stadt Grevesmühlen bildet die Verwaltungsumlage, die das Amt an die Stadt zu zahlen hat, die wesentliche Größe bei der Berechnung der Amtsumlage, die wiederum von den Gemeinden an das Amt gezahlt wird. Daher legt der Rechnungsprüfungsausschuss besonderes Augenmerk auf die Prüfung der Verwaltungsumlage.

Zur Prüfung lagen alle Kassenbelege der für die Abrechnung relevanten Konten des Jahres 2019 vor.

Die Umlage wird aufgrund des öffentlich-rechtlichen Vertrages zwischen Amt und Stadt, welcher im Jahr 2003 geschlossen wurde, berechnet. Nach Beitritt der Gemeinde Gägelow zum Amt wurden die Umlagefaktoren im Jahr 2006 angepasst. Eine weitere Korrektur fand 2011 statt, um die bisher zusätzlichen Verrechnungen zwischen Amt und Stadt (z.B. für den Koordinator der Gemeindearbeiter) zu vermeiden und mit in die Umlage zu integrieren.

Die Berechnung für 2019 erfolgte letztmalig nach dem bisherigen Vertrag. Mit Wirkung ab 2020 wurde ein neuer Vertrag zur Verwaltungsgemeinschaft (inklusive der Neuberechnung) beschlossen.

Die Prüfung ergab, dass die Erläuterungen zu den Abweichungen im Vorjahr schlüssig und nachvollziehbar sind. Insgesamt haben sich die umlagefähigen Kosten im Vergleich zum Vorjahr erhöht. Die stichprobenartigen Belegprüfungen haben zu keinen Beanstandungen geführt. Jedoch war der RPA der Auffassung, dass die abgerechneten Kosten für die EDV zu hoch waren. Bisher wurde die Anschaffung neuer Hardware geleast. Im Jahr 2019 wurde die neue Hardware auf Empfehlung der Stadtvertretung gekauft. Der gemeinsame Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land hat in seiner Sitzung am 06.08.2020 empfohlen, dass das Thema Verwaltungsumlage 2019 in der gemeinsamen Sitzung der beiden Hauptausschüsse von Stadt und Amt hinsichtlich der Investitionen in die IT thematisiert wird. Da in der Übergangszeit zwischen altem und neuem Vertrag die bisherige Finanzierung von Leasing auf Kauf umgestellt wurde, sollte ein Kompromiss zwischen beiden Vertragsparteien angestrebt werden. Bis auf diesen zu diskutierenden Punkt hat der RPA die Berechnung der Verwaltungsumlage nach seiner Prüfung für korrekt befunden. In der gemeinsamen Sitzung der Hauptausschüsse der Stadt und des Amtes am 25.08.2020 wurde zu diesem Thema diskutiert und folgende Lösung vereinbart:

Die Verwaltungsumlage 2019 wird um den Betrag in Höhe von 36.658,46 Euro reduziert. Das entspricht der ermittelten Rate für die Hardware über eine Restlaufzeit von 4 Jahren. Die Umlage reduziert sich somit auf 1.400.906,46 Euro. Die bisher geleisteten Abschläge betragen 1.311.300 Euro. Somit ergibt sich eine Nachzahlung durch das Amt in Höhe von 89.606,46 Euro.

b) Auftragsvergaben 2019

Die Prüfung der Auftragsvergaben der Gemeinden und des Amtes für das Haushaltsjahr 2019 fand vom 29.06.2021 bis 28.07.2021 statt. Der Rechnungsprüfungsausschuss informierte sich über die Grundsätze, nach denen in der Verwaltungsgemeinschaft Auftragsvergaben vorgenommen werden.

Gemäß Kommunalprüfgesetz sind mindestens 10 Prozent der Auftragsvergaben zu prüfen. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat hierzu eine Auswahl aus den gesamten Auftragsvergaben der amtsangehörigen Gemeinden, des Amtes und der Stadt getroffen. Es wurden insgesamt 29 Vergaben mit einem Gesamtvolumen von rd. 888 T€ ausgewählt.

In der Gemeinde Gägelow wurden geprüft:

- Ersatzbeschaffung Mulchgerät
- Anschaffung Sitzbänke Proseken
- Straßenunterhaltung

Es gab diverse Prüfungsfeststellungen. Die geprüften Vergaben fanden überwiegend als Direktauftrag durch den Bürgermeister statt. Es lag oftmals nur ein Angebot, wodurch eine wirtschaftliche Vergleichbarkeit nicht möglich ist. Die Dokumentation der Vergaben ist nach der Gründung einer Vergabegruppe zwar besser, jedoch nicht vollständig. Es fehlen Liefernachweise oder Bauabnahmeprotokolle. Die Abrechnungen waren korrekt. Die Beschaffung des Mulchgeräts führte zu einer außerplanmäßigen Auszahlung, für die kein Beschluss vorlag. Dieser ist mit dem Jahresabschluss durch die Gemeindevertretung nachzuholen.

8. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

8.1 Vermögenslage

Der Anhang geht auf die Investitionen des Haushaltsjahres, deren Finanzierung, die Vorräte, Forderungen und Verbindlichkeiten, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten und das Eigenkapital ein.

Die liquiden Mittel der Gemeinde betragen zum Jahresbeginn 1.238.143,04 Euro. Sie erhöhten sich zum 31.12.2019 um 351.463,03 Euro auf 1.589.606,07 Euro. Diese Mittel stellen sich als Forderungen gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegen die Stadt Grevesmühlen im Rahmen der Einheitskasse dar.

Die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung war nicht erforderlich.

8.2 Finanzlage

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen positiv und beträgt 497.870,30 Euro. Planmäßige Tilgungsleistungen waren in Höhe von 146.892,85 Euro zu erbringen. Die Finanzrechnung enthält zudem eine Umbuchung vom laufenden an den investiven Bereich in Höhe von 270.000,00 Euro gemäß § 12 Nr. 4 GemH-VO-Doppik M-V. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (einschließlich Tilgung) beträgt somit 350.977,45 Euro. Die Finanzrechnung ist sowohl unterjährig, als auch unter Betrachtung der Vorträge ausgeglichen.

Kreditaufnahmen wurden im Haushaltsjahr in Höhe von 348.500 Euro veranschlagt, jedoch nicht aufgenommen, weil die geplanten Maßnahmen nicht umgesetzt wurden.

8.3 Ertragslage

In der Ergebnisrechnung wird ein Überschuss von 391.129,11 Euro ausgewiesen (geplant: - 260,2 T€). Die Ergebnisverbesserung resultiert hauptsächlich aus erhöhten Steuererträgen (insbesondere Gewerbesteuern) und Schlüsselzuweisungen des Landes sowie Aufwandskorrekturen für das Vorjahr. Zudem kam es zu Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen und den Abschreibungen.

8.4 Teilrechnungen

Die Teilrechnungen sind dem Jahresabschluss beigefügt. Auf eine detaillierte Erläuterung wurde wegen der fehlenden Aktualität des nachzuholenden Jahresabschlusses verzichtet.

9. Abschließender Prüfungsvermerk

9.1 Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsfeststellungen

Der gemeinsame Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen Land fasst das Prüfergebnis wie folgt zusammen:

- Der Jahresabschluss ist vollständig und richtig. Das Belegwesen ist geordnet und nachvollziehbar. Auf stichprobenartige Belegprüfungen wurde verzichtet.
- Schwerpunkte der Prüfung zur Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung bildeten die Verwaltungsumlage und die Auftragsvergaben. Diese Prüfungsschwerpunkte führten teilweise zu Beanstandungen.
- Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte nicht in der gesetzlich vorgegebenen Frist. Die Verwaltung begründet dies mit der zeit- und personalaufwendigen Erstellung der Eröffnungsbilanzen, die aufgrund des Frühstarter-Status und der Kopplung an das umfangreiche Projekt der Verbandsgemeinden des Zweckverbandes Grevesmühlen zudem mit erheblichen Unwegsamkeiten verbunden ist. Eine Aufstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2019 und Ermittlung der Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten konnte erst nach Vorliegen der geprüften und beschlossenen Eröffnungsbilanz vorgenommen werden.
- Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gemeinde sind geordnet. Die Gemeinde kann einen vollständigen Haushaltsausgleich vorweisen. In der Ergebnisrechnung wird ein Saldo von 391.129,11 Euro ausgewiesen. Der Ergebnisvortrag saldiert sich nunmehr auf 1.310.088,36 Euro. In der Finanzrechnung ist der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen positiv (350.977,45 Euro), obwohl eine Umbuchung vom laufenden an den investiven Bereich in Höhe von 270.000,00 Euro gemäß § 12 Nr. 4 GemHVO-Doppik M-V vorgenommen wurde. Es verbleibt ein positiver Vortrag in Höhe von 1.589.531,80 Euro zum Übertrag in das Folgejahr.

9.2 Bestätigungsvermerk

Nach § 1 Absatz 2 KPG haben die Gemeinden einen Rechnungsprüfungsausschuss einzurichten. Amtsangehörige Gemeinden können sich stattdessen des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes bedienen. Von dieser Möglichkeit macht die Gemeinde Gebrauch. Das Ministerium für Inneres und Sport hat dem gemeinsamen Antrag der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land nach § 42 b KV M-V auf Bildung eines gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschusses stattgegeben.

Gemäß § 1 Abs. 4 KPG obliegt die örtliche Prüfung demnach dem gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 des Kommunalprüfungsgesetzes M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmung haben wir die Prüfung des Jahresabschlusses der

Gemeinde Gägelow

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

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der 32 bis 39 sowie der §§ 43 bis 48 GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

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

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

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Für die Gemeinde Gägelow besorgt die Stadt Grevesmühlen die Kassengeschäfte und führt das Rechnungswesen.

Die Prüfung des Rechnungswesens wurde daher im Umfang auf ein erforderliches Maß eingeschränkt. In die Prüfung wurden insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit, die Erteilung der Kassenanordnungen, das eigene Rechnungswesen der Gemeinde, die Berücksichtigung von Entscheidungen des Bürgermeisters hinsichtlich des Rechnungswesens einbezogen.

Die Prüfung umfasste die Beurteilung der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung der Gemeinde sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 32 bis 39 sowie der §§ 43 bis 48 GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde.

Der Anhang steht im Einklang mit dem Jahresabschluss. Er vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Über die bereits genannten Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von Bedeutung sind.

Grevesmühlen, 14.10.2021

Ort / Datum



Bernardus Straathof
Vorsitzender des
gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Grevesmühlen und des
Amtes Grevesmühlen-Land

9.3 Beschlussvorschlag des Rechnungsprüfungsausschusses für die Entlastung des Bürgermeisters

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Gägelow beschließt die Entlastung des Bürgermeisters auf Basis des Jahresabschlusses der Gemeinde Gägelow zum 31. Dezember 2019 i. d. F. vom 26.07.2021.

Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Gägelow zum 31. Dezember 2019 gemäß § 3a KPG geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem Prüfungsvermerk zusammengefasst. Über die Entlastung ist gemäß § 60 Absatz 5 Satz 2 in einem gesonderten Beschluss zu entscheiden.

Der Prüfungsbericht inkl. des Prüfungsvermerks ist dieser Vorlage beigelegt.

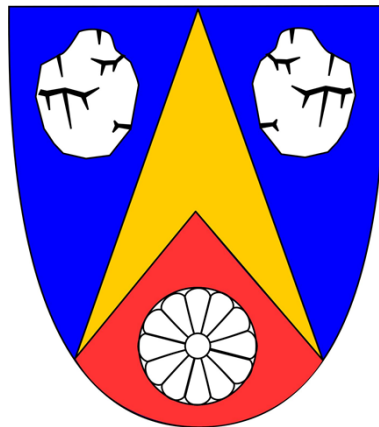
Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich sind, dass sie der Entlastung des Bürgermeisters durch die Gemeindevertretung entgegenstehen könnten.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 14.10.2021 beschlossen, der Gemeindevertretung die Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Gägelow zum 31. Dezember 2019 zu empfehlen.

10. Anlagen

- 10.1 Jahresabschluss
 - 10.1.1 Ergebnisrechnung
 - 10.1.2 Finanzrechnung
 - 10.1.3 Teilrechnungen
 - 10.1.4 Bilanz
 - 10.1.5 Anhang mit
Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr (Muster 5a)
- 10.2 Anlagen zum geprüften Jahresabschluss der Gemeinde
 - 10.2.1 Anlagenübersicht
 - 10.2.2 Forderungsübersicht
 - 10.2.3 Verbindlichkeitenübersicht
 - 10.2.4 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

**Jahresabschluss
der Gemeinde Gägelow
zum 31.12.2019**



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



Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fkd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Erträge aus	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung		gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	Haus-	Erträge im	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber		Ermäch-
			und	wendungen	entsprechende	genseitigen	vorjahren	Erträge im	Erträge im	Erträge	Erträge	Haushalts-	Haushalts-	tigungen in			
			-aufwendungen	fähigkeit	Erträge im	Erträge im	Erträge im	Erträge im	Erträge im	Erträge im	Erträge im	Erträge im	Erträge im	Erträge im	Erträge im		
			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		2.323.100,00	0,00	6.818,70	0,00	0,00	2.329.918,70	0,00	2.329.918,70	2.532.308,14	202.389,44	2.246.866,25	285.441,89	0,00	40	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		270.400,00	7.400,00	0,00	0,00	277.800,00	0,00	277.800,00	391.440,74	113.640,74	269.565,04	121.875,70	0,00	41		
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		43.000,00	0,00	0,00	0,00	43.000,00	0,00	43.000,00	47.390,65	4.390,65	46.861,07	529,58	0,00	43		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		166.100,00	0,00	0,00	0,00	166.100,00	0,00	166.100,00	173.685,32	7.585,32	167.563,59	6.121,73	0,00	441,443,444 ,445,448		
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		216.000,00	0,00	0,00	0,00	216.000,00	0,00	216.000,00	287.417,65	71.417,65	232.681,80	54.735,85	0,00	442,448		
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		27.000,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	0,00	27.000,00	33.318,08	6.318,08	35.206,43	-1.888,35	0,00	47		
10.	+ Sonstige laufende Erträge		76.700,00	13.700,00	0,00	0,00	90.400,00	0,00	90.400,00	176.708,98	86.308,98	265.623,98	-88.915,00	0,00	46		
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		3.122.300,00	21.100,00	6.818,70	0,00	3.150.218,70	0,00	3.150.218,70	3.642.269,56	492.050,86	3.264.368,16	377.901,40	0,00			
12.	- Personalaufwendungen		174.300,00	20.400,00	0,00	0,00	194.700,00	0,00	194.700,00	204.670,37	9.970,37	176.885,27	27.785,10	0,00	50		
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		634.900,00	900,00	-1.482,03	0,00	4.346,92	638.664,89	0,00	638.664,89	510.610,41	-128.054,48	701.489,73	-190.879,32	0,00	52	
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		497.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497.400,00	0,00	497.400,00	434.241,76	-63.158,24	403.108,02	31.133,74	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	809,90	809,90	1.384,61	-574,71	0,00		



Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Ertragene	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	Ertragene	ermächti-	Ergebnis	Haushalts-	Ergebnis	gegenüber	Ermäch-	
in €	in €	in €	und	genseitigen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
1	2	3	-aufwendungen	Deckungs-	5	6	7	8	9	10	11	12	13	nummer		
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.813.300,00	-2.000,00	0,00	0,00	23.172,59	1.834.472,59	0,00	1.834.472,59	1.816.467,86	-18.004,73	1.784.345,59	32.122,27	0,00	54
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		79.600,00	0,00	0,00	0,00	-25.213,48	54.386,52	0,00	54.386,52	50.791,09	-3.595,43	64.764,13	-13.973,04	0,00	57
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		183.000,00	-2.200,00	-1.550,00	0,00	-13.408,32	165.841,68	0,00	165.841,68	233.549,06	67.707,38	132.390,81	101.158,25	0,00	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		3.382.500,00	17.100,00	-3.032,03	0,00	-11.102,29	3.385.465,68	0,00	3.385.465,68	3.251.140,45	-134.325,23	3.264.368,16	-13.227,71	0,00	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-260.200,00	4.000,00	9.850,73	0,00	11.102,29	-235.246,98	0,00	-235.246,98	391.129,11	626.376,09	0,00	391.129,11	0,00	
24.	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	730.000,00	-730.000,00	0,00	591
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-260.200,00	4.000,00	9.850,73	0,00	11.102,29	-235.246,98	0,00	-235.246,98	391.129,11	626.376,09	-730.000,00	1.121.129,11	0,00	
27.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	730.000,00	-730.000,00	0,00	492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)		-260.200,00	4.000,00	9.850,73	0,00	11.102,29	-235.246,98	0,00	-235.246,98	391.129,11	626.376,09	0,00	391.129,11	0,00	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	918.959,25	-----	918.959,25	-----	-----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	1.310.088,36	-----	918.959,25	-----	-----	



Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 26.07.2021

Uhrzeit: 14:24:27

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

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



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fkd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	
			jahres	Nachtrag	zahlungen	Mehreinzahlungen	ein- oder	Haushalts-	gungen aus	des	des	des	des	des	des	
			und		gegen-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Übertra-		
			entsprechende	fähigkeit	vorgang	vorgang	vorgang	vorgang	vorgang	vorgang	vorgang	vorgang	vorgang	vorgang	vorgang	
			-auszahlungen													
			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		2.323.100,00	0,00	6.818,70	0,00	0,00	2.329.918,70	0,00	2.329.918,70	2.385.853,17	55.934,47	2.284.908,98	100.944,19	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		197.800,00	7.400,00	0,00	0,00	0,00	205.200,00	0,00	205.200,00	338.571,12	133.371,12	229.406,02	109.165,10	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		38.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.900,00	0,00	38.900,00	39.698,27	798,27	32.794,86	6.903,41	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		130.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.400,00	0,00	130.400,00	152.828,95	22.428,95	117.104,28	35.724,67	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		216.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216.000,00	0,00	216.000,00	435.138,31	219.138,31	68.851,41	366.286,90	0,00	642,648
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	0,00	27.000,00	359.690,99	332.690,99	35.450,43	324.240,56	0,00	67
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		76.700,00	13.700,00	0,00	0,00	0,00	90.400,00	0,00	90.400,00	87.408,14	-2.991,86	78.829,13	8.579,01	0,00	66 ./ 669
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		3.009.900,00	21.100,00	6.818,70	0,00	0,00	3.037.818,70	0,00	3.037.818,70	3.799.188,95	761.370,25	2.847.345,11	951.843,84	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		174.300,00	20.400,00	0,00	0,00	0,00	194.700,00	0,00	194.700,00	204.310,37	9.610,37	173.845,27	30.465,10	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		607.400,00	900,00	-1.482,03	0,00	10.601,32	617.419,29	0,00	617.419,29	500.004,88	-117.414,41	686.548,47	-186.543,59	0,00	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.813.300,00	-2.000,00	0,00	0,00	23.172,59	1.834.472,59	0,00	1.834.472,59	1.820.767,85	-13.704,74	1.753.729,62	67.038,23	0,00	74
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		79.600,00	0,00	0,00	0,00	-25.213,48	54.386,52	0,00	54.386,52	389.789,43	335.402,91	66.783,64	323.005,79	0,00	77
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		178.000,00	-2.200,00	-1.550,00	0,00	-9.725,40	164.524,60	0,00	164.524,60	386.446,12	221.921,52	1.474.407,44	-1.087.961,32	0,00	76 ./ 7695
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		2.852.600,00	17.100,00	-3.032,03	0,00	-1.164,97	2.865.503,00	0,00	2.865.503,00	3.301.318,65	435.815,65	4.155.314,44	-853.995,79	0,00	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 10 und 18)		157.300,00	4.000,00	9.850,73	0,00	1.164,97	172.315,70	0,00	172.315,70	497.870,30	325.554,60	-1.307.969,33	1.805.839,63	0,00	



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fkd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-		
			jahres	Nachtrag	zahlungen	Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	gungen des Haushalts- jahres	gungen aus Haushalts- vorjahren	gungen im Haus- haltsjahr	des Haushalts- jahres	im Haus- haltsjahr	des Haus- haltsvor- jahres	veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		nummer		
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21))		157.300,00	4.000,00	9.850,73	0,00	1.164,97	172.315,70	0,00	172.315,70	497.870,30	325.554,60	-1.307.969,33	1.805.839,63	0,00	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		718.800,00	37.500,00	0,00	0,00	0,00	756.300,00	0,00	756.300,00	33.836,07	-722.463,93	20.965,84	12.870,23	0,00	681
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.031,70	1.031,70	160.413,71	-159.382,01	0,00	682
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.413,67	1.413,67	2.225,84	-812,17	0,00	685
29.	+ Einzahlungen aus Vorräten		240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00	0,00	240.000,00	5.482,00	-234.518,00	793,50	4.688,50	240.000,00	688
30.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	270.000,00	1.324.000,00	-1.054.000,00	0,00	689
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		958.800,00	37.500,00	0,00	0,00	0,00	996.300,00	0,00	996.300,00	311.763,44	-684.536,56	1.508.398,89	-1.196.635,45	240.000,00	
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	1.547,00	1.547,00	0,00	1.547,00	1.547,00	0,00	0,00	1.547,00	0,00	781 + 784
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		1.316.800,00	28.000,00	9.850,73	0,00	9.136,42	1.363.787,15	392.603,84	1.756.390,99	308.385,64	-1.448.005,35	108.297,45	200.088,19	249.864,14	785
36.	- Auszahlungen für Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	7.249,48	7.249,48	0,00	7.249,48	1.995,81	-5.253,67	25.711,30	-23.715,49	0,00	788
37.	- Sonstige Investitionsauszahlungen		37.500,00	-37.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		1.354.300,00	-9.500,00	9.850,73	0,00	17.932,90	1.372.583,63	392.603,84	1.765.187,47	311.928,45	-1.453.259,02	134.008,75	177.919,70	249.864,14	
39.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-395.500,00	47.000,00	-9.850,73	0,00	-17.932,90	-376.283,63	-392.603,84	-768.887,47	-165,01	768.722,46	1.374.390,14	-1.374.555,15	-9.864,14	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		-238.200,00	51.000,00	0,00	0,00	-16.767,93	-203.967,93	-392.603,84	-596.571,77	497.705,29	1.094.277,06	66.420,81	431.284,48	-9.864,14	



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (f.d.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
41.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		335.400,00	348.500,00	0,00	0,00	0,00	683.900,00	0,00	683.900,00	0,00	-683.900,00	0,00	0,00	0,00	691 + 692
42.	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		482.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482.400,00	0,00	482.400,00	146.892,85	-335.507,15	147.109,10	-216,25	0,00	791 + 792
44.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummern 41 abzüglich Nummern 42 und 43)		-147.000,00	348.500,00	0,00	0,00	0,00	201.500,00	0,00	201.500,00	-146.892,85	-348.392,85	-147.109,10	216,25	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	650,59	650,59	-494,59	1.145,18	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)		-385.200,00	399.500,00	0,00	0,00	-16.767,93	-2.467,93	-392.603,84	-395.071,77	351.463,03	746.534,80	-81.182,88	432.645,91	-9.864,14	
47.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-310.084,30	350.977,45	-----	-----	-----	-----	
48.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	382.875,40	1.238.554,35	-----	-----	-----	-----	



Finanzrechnung 2019

Gemeinde: 13 Gägelow

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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	
			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		
49.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)									72.791,10	1.589.531,80						

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



Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		12.949.066,93	12.851.857,92	-97.209,01
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		522.744,57	491.251,30	-31.493,27
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	1.521,22	1.521,22
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		522.744,57	489.730,08	-33.014,49
1.2	Sachanlagen		10.014.404,21	9.948.688,47	-65.715,74
1.2.1	Wald, Forsten		4.392,01	4.392,01	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		891.588,83	881.984,81	-9.604,02
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		5.205.360,26	5.112.161,42	-93.198,84
1.2.4	Infrastrukturvermögen		3.594.441,97	3.559.992,58	-34.449,39
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		2,00	2,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		205.955,70	222.145,76	16.190,06
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		92.561,19	151.097,19	58.536,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		20.102,25	16.912,70	-3.189,55
1.3	Finanzanlagen		2.411.918,15	2.411.918,15	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		995.262,01	995.262,01	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1.416.656,14	1.416.656,14	0,00
2.	Umlaufvermögen		2.181.362,84	2.469.558,63	288.195,79
2.1	Vorräte		695.366,45	726.200,19	30.833,74
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		552.835,25	559.158,08	6.322,83
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		142.531,20	167.042,11	24.510,91
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		1.485.996,39	1.743.358,44	257.362,05
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		27.896,84	79.440,14	51.543,30
	davon				
	Forderungen		40.665,35	179.026,71	138.361,36
	Einzelwertberichtigungen		-12.768,51	-99.586,57	-86.818,06
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00	3.801,92	3.801,92
	davon				
	Forderungen		0,00	3.801,92	3.801,92
	davon				
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteteiligungsverhältnis besteht		40.604,28	29.624,26	-10.980,02
	davon				
	Forderungen		40.604,28	29.624,26	-10.980,02
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		186,88	2,12	-184,76
	davon				
	Forderungen		186,88	2,12	-184,76
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		1.398.483,21	1.599.438,62	200.955,41
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		1.238.143,04	1.589.606,07	351.463,03
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		160.340,17	9.832,55	-150.507,62
	davon				
	Forderungen		160.340,17	9.832,55	-150.507,62



Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		18.825,18	31.051,38	12.226,20
	davon				
	Forderungen		18.825,18	31.051,38	12.226,20
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	158,28	158,28
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	158,28	158,28
	Bilanzsumme		15.130.429,77	15.321.574,83	191.145,06



Passivseite

Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		11.146.006,65	11.568.804,81	422.798,16
1.1	Kapitalrücklage		10.227.047,40	10.258.716,45	31.669,05
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		10.227.047,40	10.258.716,45	31.669,05
1.3	Ergebnisvortrag		918.959,25	918.959,25	0,00
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		0,00	391.129,11	391.129,11
2.	Sonderposten		1.587.198,90	1.541.573,78	-45.625,12
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.516.319,20	1.470.694,08	-45.625,12
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.262.933,58	1.226.989,89	-35.943,69
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		253.385,62	243.704,19	-9.681,43
2.4	Sonstige Sonderposten		70.879,70	70.879,70	0,00
3.	Rückstellungen		766.170,36	742.777,89	-23.392,47
3.3	Sonstige Rückstellungen		766.170,36	742.777,89	-23.392,47
4.	Verbindlichkeiten		1.567.247,32	1.406.551,81	-160.695,51
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		1.471.139,78	1.320.651,50	-150.488,28
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		1.471.139,78	1.320.651,50	-150.488,28
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		14.885,40	11.194,85	-3.690,55
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		802,00	0,00	-802,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	135,06	135,06
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich davon		0,00	135,06	135,06
	Verbindlichkeiten		0,00	135,06	135,06
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		80.420,14	74.570,40	-5.849,74
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		63.806,54	61.866,54	-1.940,00
5.3	Sonstige		63.806,54	61.866,54	-1.940,00
	Bilanzsumme		15.130.429,77	15.321.574,83	191.145,06

*** 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
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
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 Gägelow
für das Haushaltsjahr 2019

Stand: 26.07.2021

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	15
F. Angaben zur Finanzrechnung	18
G. Angaben zu den Teilrechnungen	20
H. Sonstige Angaben	22

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 der Gemeinde Gägelow 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 Abschlussbilanz keine weitere Untergliederung von Posten vorgenommen.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr beibehalten.

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.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

D.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich insgesamt auf 12.851.857,92 Euro vermindert (Vorjahr: 12.949.066,93 Euro).

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Gemeinde Gägelow verfügt über immaterielle Vermögensgegenstände im Wert von 491,3 T€ Euro (Vorjahr: 522,7 T€). Hauptsächlich handelt es sich hierbei um den 50%igen Anteil am Regenwasserkanal, welcher als Investitionszuschuss an den Zweckverband ausgewiesen wird.

Die Veränderungen zum Vorjahr sind zum größten Teil durch Abschreibungen bedingt. Zudem wurde für die Schule Software für einen Unterrichtsplaner erworben.

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.

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

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

D. 1.2.1 Wald, Forsten

Der Bilanzwert in Höhe von 4,4 T€ hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

D. 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Posten im Gesamtwert von 882,0 T€ (Vorjahr: 891,6 T€) setzt sich u.a. wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert in T€ 31.12.2018	Wert in T€ 31.12.2019
Grünflächen	176,2	167,6
Sportflächen	95,6	95,3
Kinderspielplätze	1,3	2,8
Ackerland	382,3	382,3
Schutzflächen	10,3	10,3
Ökoflächen, Ausgleichsflächen	2,0	2,0
Flüsse und Bäche	4,5	4,5
Seen und Teiche	96,3	93,1
Sonstige Gewässer	14,7	14,7
Industrie- und Gewerbegrundstücke	9,4	17,9
Bauland	98,2	90,7

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

Wesentliche Veränderungen resultieren zudem aus dem Zugang von Bäumen an den Kinderspielplätzen Weitendorf und Gressow sowie geänderten Zuordnungen vom Konto Grünflächen an das Konto Industrie- und Gewerbegebiete aufgrund Vermessung eines Flurstücks in der Gemarkung Gägelow.

Außerdem wurden aufgrund von Beschlüssen der Gemeindevertretung diverse Flurstücke der Gemarkung Proseken u.a. vom Konto Bauland dem Umlaufvermögen zugeordnet.

D.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Bilanzposten im Gesamtwert von 5.112,2 T€ (Vorjahr: 5.205,4 T€) gliedert sich u.a. in folgende Nutzungsarten auf:

Nutzungsart einschließlich Grundstück und Grundstücksbestandteile	Wert in T€ 31.12.2018	Wert in T€ 31.12.2019
--	----------------------------------	----------------------------------

Mehrfamilienhäuser	26,2	26,2
Kindertagesstätten	865,7	852,7
Regionale Schulen	3.079,5	3.022,6
Sonstige Kulturanlagen	3,3	3,2
Kleingärten	252,0	251,0
Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	475,6	464,8
Leichen-, Trauerhallen	49,6	48,3
Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	326,8	320,8
Beherbergung, Gastronomie	70,1	69,6
Garagen	56,4	52,7

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

Weitere wesentliche Veränderungen waren hier nicht zu verzeichnen.

D.1.2.4. Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen im Gesamtwert von 3.560,0 T€ (Vorjahr 3.594,4 T€) setzt sich u.a. wie folgt zusammen:

Bestandteile	Wert in T€ 31.12.2018	Wert in T€ 31.12.2019
Verteilungsanlagen (Wasser)	2,9	2,7
Speicheranlagen	0,0	117,3
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	17,2	17,2
Abwassersammlungsanlagen	352,5	330,1
Regenbauwerke	119,3	114,4
Straßen, Wege, Plätze (Grundstücke)	780,5	761,0
Landesstraßen (Nebenanlagen)	50,4	48,0
Gemeindestraßen	1.284,7	1.228,4
Straßenbegleitgrün	130,4	135,4
Gehwege	288,8	262,6
Radwege	100,0	96,4
Parkplätze	47,2	41,5
Sonstige Verkehrlenkungsanlagen u.ä.	7,1	6,9
Strombetriebene Straßenbeleuchtung	179,3	175,8
Wasserbauliche Anlagen (Rohrleitungen)	135,3	125,5
Sonstige Gewässerbauten und Messeinrichtungen	38,0	37,0

Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	9,8	9,5
Sonstiges Infrastrukturvermögen	51,0	49,8

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

Weitere wesentliche Veränderungen in dieser Bilanzposition resultieren aus der Herstellung von Löschwasserbehältern in den Ortsteilen Voßkuhl, Gressow und Proseken, Baumpflanzungen in Proseken, Gägelow und Weitendorf sowie der Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED in der Marktstraße Gägelow und der Hauptstraße und der Birnenallee Proseken.

Zudem wurde eine Wartestelle an der Schule Proseken aktiviert (Zuordnung aus den Anzahlungen auf Sachanlagen).

Aufgrund eines Beschlusses der Gemeindevertretung wurde außerdem eine Teilfläche eines Flurstücks in Gägelow dem Umlaufvermögen zugeordnet.

Weiterhin wurde im Vorjahr eine Deckensanierung in Gägelow (Markt- und Dorfstraße) ausgeführt, die als Aufwand verbucht wurde. Im Zusammenhang mit der Fertigstellung des vorliegenden Jahresabschlusses stellte sich heraus, dass es sich um eine aktivierungspflichtige Maßnahme handelt. Der Aufwand in 2018 wurde in 2019 durch eine Ertragsbuchung korrigiert.

Durch die Aktivierung kam es zu Verlustabgängen aus Sachanlagevermögen in Höhe von rd. 9 T€.

D.1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler

Der Posten enthält einen Halbmeilenstein an der B105 bei Gressow sowie einen Meilenstein bei Stofferstorf, die mit einem Erinnerungswert von 1 Euro bilanziert sind. Der Wert hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht geändert.

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 222,1 T€ (Vorjahr 206,0 T€) gliedert sich u.a. wie folgt auf:

Vermögensart	Wert in T€	Wert in T€
	31.12.2018	31.12.2019
Baufahrzeuge, Zugmaschinen, Kipper, Kranfahrzeuge	32,1	29,0
Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	34,5	32,2
Zusatzgeräte (07181 – 07189)	23,5	27,9
Technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	12,2	9,5
Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes	21,7	55,3
Sonstige Betriebsvorrichtungen (0732 – 0739)	81,0	68,1

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

Weitere Veränderungen zum Vorjahr resultieren hier aufgrund nachträglicher Anschaffungs- und Herstellungskosten von Zubehör für den Mannschaftstransportwagen Sprinter und die Anschaffung eines Heck- und Seitenmulchgerätes. Weiterhin wurden für die Feuerwehr Pressluftatmer, Druckluftflaschen, Atemschutzgeräte und eine Wärmebildkamera neu angeschafft. Im Zusammenhang mit den Neuanschaffungen waren veraltete Atemschutzmasken und eine Motorsäge in Abgang zu bringen.

D.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Gesamtwert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beläuft sich auf 151,1 T€ (Vorjahr 92,6 T€).

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

Veränderungen haben sich hauptsächlich durch die Anschaffung von Hardware und Mobiliar für die Schule, von Sitzgruppen in Proseken und Gägelow sowie eines Defibrillators ergeben. Hiermit waren Abgangsbuchungen für veraltetes und bereits abgeschriebenes Mobiliar verbunden.

Des Weiteren wurden unter der Bilanzposition 0827 Geringwertige Vermögensgegenstände Zugänge in Höhe von insgesamt 18.449,04 Euro entsprechend Zugangsliste ausgewiesen, welche im laufenden Geschäftsjahr abgeschrieben und in Abgang gebracht wurden.

D.1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Anlagen im Bau (Konto 0960) wurden mit ihren tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten zum Bilanzstichtag in Höhe von rd. 15,9 T€ ausgewiesen (Vorjahr: 17,1 T€). Der Betrag gliedert sich in folgende Maßnahmen:

Maßnahme	Wert in Euro	
	31.12.2018	31.12.2019
Sanierung/Modernisierung Sportlerheim (ehemals Aldino)	2.451,40	2.451,40
Löschwasserbehälter Gemeindegebiet	10.073,35	898,45
Dorferneuerung Ortslage Neu Weitendorf	4.579,12	4.579,12
Neugestaltung Schulhof (Bepflanzung)	0,00	7.984,35

Der Vorjahresbestand für geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (Konto 0910) in Höhe von 2.998,38 Euro hat sich um 1.999,00 reduziert. Dies betrifft die Zuordnung einer Wartestelle an der Schule Proseken zum entsprechenden Anlagekonto (siehe auch D.1.2.4). Es verbleiben nunmehr noch 999,38 Euro für zwei Einzelcarports am Gemeindezentrum im Bestand.

D.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen (Gesamtbetrag 2.411,9 T€) wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buch- und Beleginventur erfasst. Der Ansatz erfolgte mit den Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten oder mit dem niedrigeren am Bilanzstichtag beizulegenden Wert.

Dabei wurden die Anteile an verbundenen Unternehmen (nicht börsennotierte Anteile) mit dem Anschaffungswert angesetzt. Dies betrifft das gezeichnete Kapital an der Wohnungsgesellschaft Gägelow GmbH, an der die Gemeinde mit 20 % beteiligt ist.

Die Anteile an Zweckverbänden betreffen den Zweckverband Wismar und den Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG. Die Anteile am Zweckverband Wismar wurden mittels Ersatzwert mit dem anteiligen Eigenanteil (nach Einwohnerzahlen) zum 31.12.2008, die Anteile am Kommunalen Anteilseignerverband nach der Anzahl der Aktien und deren Wert bewertet.

In dieser Bilanzposition sind gegenüber dem Vorjahr keine Änderungen eingetreten.

D.2. Umlaufvermögen

D.2.1 Vorräte

Unter der Bilanzposition 2.1.2. "Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen" und 2.1.3. „Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren“ handelt es sich bei den Vorräten um zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke.

Der Bilanzposten weist insgesamt 726,2 T€ aus (Vorjahr: 695,4 T€). Die Erhöhung zum Vorjahr um 30,8 T€ betrifft hauptsächlich nachträgliche Aktivierungen beim B-Plan Nr. 11 „Proseken Süd“ sowie die 3. Änderung des B-Plans Nr. 16 in Weitendorf. Weiterhin erfolgten Zuordnungen aus den Positionen D.1.2.2 und D1.2.4 sowie zwei Verkäufe von Flurstücken in der Gemarkung Proseken und Weitendorf.

Zudem gab es Zuordnungen an das Konto Kleingärten (Bilanzposition 1.2.3) aufgrund der Teilung eines Trinkwasseranschlusses.

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 1.743.358,44 Euro (Vorjahr: 1.485.966,39 Euro) betreffen im Einzelnen:

- Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 79.440,14 Euro (Nominalwert: 179.026,17 Euro), davon u.a.
 - o Beitragsforderungen in Höhe von 9.907,94 Euro
 - o Steuerforderungen in Höhe von 59.039,53 Euro
 - o Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 2.496,42 Euro
 - o sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 7.728,50 Euro.

Wertberichtigungen wurden in Höhe von 99.586,57 Euro vorgenommen.

- Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht in Höhe von 29.624,26 Euro; diese betreffen die Bewirtschaftung der Garagen und des Dorfgemeinschaftshauses des laufenden Jahres.
- Forderungen gegen Zweckverbände in Höhe von 2,12 Euro.
- Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 1.589.606,07 Euro, die den Kassenbestand der Gemeinde per 31.12.2019 im Rahmen der Einheitskasse betreffen (Vorjahr: 1.238.143,04 Euro).
- Sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 31.051,38 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 Zuschüsse zu den Betreuungskosten und um Nutzungsgebühren für die Sporthalle sowie von Werbeflächen.

D.2.4 Liquide Mittel

Die Gemeinde Gägelow verfügt nicht über eigene liquide Mittel.

D.3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Es wurden aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 158,28 Euro gebildet (Telefongebühren Januar 2020 Schule und Feuerwehr).

D.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt und beträgt zum Stichtag der Bilanz 11.568,8 T€ (Vorjahr 11.146,0 T€). Es beinhaltet die allgemeine Kapitalrücklage in Höhe von 10.258,7 T€ und die Ergebnisvorträge aus den Vorjahren in Höhe von rd. 1,3 Mio. Euro. Das Eigenkapital hat sich zum Vorjahr um 422,8 T€ erhöht, was größtenteils aus den investiven Schlüsselzuweisungen und dem aktuellen Ergebnisüberschuss resultiert.

D.4.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 31,7 T€ auf 10.258,7 T€ erhöht, was aus dem Zugang aus den investiven Schlüsselzuweisungen resultiert.

D.4.2 Ergebnisrücklagen

D.4.2.1 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen

Im Haushaltsjahr wurden keine zweckgebundenen Rücklagen aus dem Jahresergebnis gebildet werden, 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 nicht vor.

D.4.3 Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

	<u>Euro</u>
Stand 01.01.2019	918.959,25
Ergebnisüberschuss/Ergebnisfehlbetrag	391.129,11
Stand 31.12.2019	1.310.088,36

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 18 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 31.12.2018	1.238.554,35
Saldo des Haushaltsjahres 2019	350.977,45
Saldo zum 31.12.2019	1.589.531,80

Der jahresbezogene Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen betrug zunächst 767.870,30 Euro (ohne Tilgungsverrechnung). Wie im Vorjahr wurde gemäß Erlass des Innenministeriums vom 02.10.2020 eine Umbuchung nach § 12 Nr. 4 GemHVO-Doppik vom laufenden an den investiven Bereich in Höhe von 270 T€ vorgenommen (Vorjahr: 1.324 T€). Diese Umbuchung bewirkt eine realistischere Darstellung, wie die investiven Auszahlungen finanziert wurden und wurde sorgfältig auf Basis der Haushaltsplanung geschätzt (Entwicklung der Finanzplanjahre bis 2024):

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 1.470,7 T€ (Vorjahr: 1.516,3 T€). Die Verminderung um insgesamt 45,6 T€ wird in den Punkten 5.1.1 bis 5.1.3 erläutert.

Der Sonderposten zum Anlagevermögen zeigt folgende Entwicklung:

	in T€
Stand 31.12.2018	1.516,3
Zuführung	2,2
Umbuchung	0,0
Auflösung	47,2
Abgang	0,6
Stand 31.12.2019	1.470,7

D.5.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Die Gemeinde Gägelow hat im Haushaltsjahr zahlungswirksamen Zuwendungen in Höhe von 2.167,02 Euro erhalten, die nach § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen sind. Dies betrifft eine Schenkung des Fördervereins an die Feuerwehr Gägelow sowie eine Landeszuwendung für die Anschaffung eines Defibrillators.

Veränderungen haben sich überwiegend durch die planmäßige Auflösung der Sonderposten entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände ergeben. Die Abgänge stehen im Zusammenhang mit Abgängen des jeweils geförderten Anlageguts.

Die Buchwerte zum Bilanzstichtag setzten sich wie folgt zusammen:

	Wert in T€	Wert in T€
	31.12.2018	31.12.2019
Zuwendungen von der EU	280,8	271,4
Zuwendungen des Bundes	271,5	265,6
Zuwendungen des Landes	629,2	611,8
Zuwendungen des Landkreises	14,0	13,4
Zuwendungen von Zweckverbänden	52,7	51,0
Zuwendungen von privaten Unternehmen	12,8	11,8
Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	2,0	2,0

D 5.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Im Jahr 2019 wurden keine neuen Ausbaubeiträge veranlagt, die nach § 37 Abs. 4 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen waren. Zahlungswirksam wurden jedoch 1.031,70 Euro für die Kirschenallee in Proseken, die aus einer Stundung resultieren. Es wurden zudem ertragswirksame Auflösungen in Höhe von 9.681,43 Euro verbucht.

Die Gemeinde hat bereits im Jahr 2001 eine entsprechende Satzung erlassen.

D 5.1.4 Sonstige Sonderposten

Unter der Bilanzposition der "Sonstigen Sonderposten" waren zum Eröffnungsbilanzstichtag erhöhte Schlüsselzuweisungen 2007 bis 2009 (laut Haushaltserlass des Innenministeriums Mecklenburg-Vorpommern vom 20. November 2006) zu passivieren. Der Vorjahreswert in Höhe von 70.879,70 Euro verändert sich nicht, da das Jahresergebnis mit einem Überschuss abschließt.

D.6 Rückstellungen

D.6.1 sonstige Rückstellungen

Die Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt verändert:

Art der Rückstellung	Betrag	Zuführung	Entnahme	Betrag
	31.12.2018	2019	2019	31.12.2019
1. Unterlassene Instandhaltung bebaute Grundstücke	29.370,36	4.277,89	29.370,36	4.277,89
3. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	730.000,00	0,00	0,00	730.000,00
4. Rentenversicherung	6.800,00	1.700,00	0,00	8.500,00
Insgesamt	766.170,36	5.977,89	29.370,36	742.777,89

Die Rückstellungen aus dem Vorjahr für die Sanierung der Fassade am Feuerwehrgebäude in Proseken (2.835,53 Euro) und für die Sanierung des Dachs und einen Wasseranschluss an der Trauerhalle in Proseken (26.534,83 Euro) wurden in 2019 verbraucht. Neu gebildet wurden Rückstellungen für Baumpflege (3.479,45 Euro) und für Dachdeckerarbeiten an der Schule in Proseken (798,44 Euro).

Die im Jahr 2018 gebildete Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren für eine Schadenersatzklage im Zusammenhang mit Windkraftanlagen in Höhe von 730.000 Euro bleibt bestehen, da bis heute kein Verhandlungsverfahren eröffnet wurde. Hierin sind sowohl die Schadenersatzforderung als auch 50.000 Euro für voraussichtliche Rechtsanwalts- und Gerichtskosten enthalten.

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

D.7 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten insgesamt betragen 1.406.551,81 Euro (Vorjahr: 1.567.247,32 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 31.12.2019	Zinssatz in %
Universal-Investment Luxembourg	4287530010	Schule Proseken	766.937,82 €	0,00 €	5,92
DG Hypothekenbank	3031661603	Schule Proseken	353.510,90 €	83.348,58 €	5,48
Deutsche Kreditbank	6703317807	Schule Proseken (Umschuldung von Univ.Inv.Luxemb.)		335.402,91 €	0,35
Sparkasse MNW	6589000415	Umschuldungen (u.a. Gewerbegebiet)	1.0512.248,88 €	262.811,98 €	4,51
Sparkasse MNW	6300005400	Turnhalle Proseken	903.363,89 €	637.253,89 €	1,61
Gesamt:				1.318.817,36 €	

Darüber hinaus beinhaltet der Posten Zinsverbindlichkeiten aus den o.g. Kreditverträgen von 1.834,14 Euro.

Investitionskredite wurden in Höhe von 348.500 Euro zur Finanzierung der Eigenanteile aus den Investitionen über den Nachtragshaushalt 2019 veranschlagt. Die Maßnahmen wurden nicht wie geplant umgesetzt und somit keine Kreditaufnahmen getätigt.

Zudem war die Umschuldung eines Darlehens für die Schule Proseken mit einer Restschuld von 335.402,91 Euro geplant und wurde zu bedeutend günstigeren Konditionen realisiert.

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

D.7.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 11.194,85 Euro (Vorjahr: 14.885,40 Euro) betreffen hauptsächlich Ingenieurleistungen.

D.7.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich betragen 135,06 Euro (Vorjahr: 0 Euro) und betreffen Sozialversicherungen sowie Leistungen für Abfallentsorgung.

D.7.11 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten mit einem Betrag von 74.570,40 Euro (Vorjahr: 80.420,14 Euro) betreffen überwiegend Vorjahresabgrenzungen für im Jahr 2019 eingegangene Rechnungen (für Unterhaltung und Bewirtschaftung, Kita-Betreuungskosten und Gewerbesteuerumlage) sowie den Spendenbestand aus dem Verwahrkonto (3.651,33 Euro).

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

Amt für Finanzen/Finanzwirtschaft, Haushalt und Buchungswesen/Gemeinde Gägelow/Jahresabschluss/2019

D.8 Passive Rechnungsabgrenzung

Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden in Höhe von 61.866,54 Euro (Vorjahr: 63.806,54 Euro) gebildet. Diese betreffen eine Kostenteilungsvereinbarung mit dem Straßenbauamt Schwerin für die Ortsdurchfahrt Proseken, welche über eine Laufzeit von 35 Jahren ab dem Jahr 2015 ertragswirksam aufzulösen ist (58.500,00 Euro). Außerdem enthält der Posten Entgelte für Gestattungsverträge (3.366,54 Euro).

E. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

1. Mehrerträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben von 285,4 T€ (insbesondere bei Gewerbesteuern und Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer),
2. Mehrerträge bei den Zuwendungen von 121,9 T€ (hauptsächlich aus Schlüsselzuweisungen),
3. Mehrerträge bei den Kostenerstattungen von 54,7 T€ (insbesondere aus Schulkostenumlagen),
4. Mindererträge bei den sonstigen laufenden Erträgen von 88,9 T€ (insbesondere aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten zum Ausgleich des Ergebnisfehlbetrags, abzüglich Erträge aufgrund Korrektur von Aufwendungen im Vorjahr),
5. Mehraufwendungen bei den Personalkosten in Höhe von 27,8 T€ (für Aufwandsentschädigungen und Personal),
6. Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 190,9 T€ (insbesondere für bauliche Unterhaltung der Schule und der Trauerhalle sowie für Straßenunterhaltung),
7. Mehraufwendungen bei den Abschreibungen in Höhe von 31,1 T€ (insbesondere für Infrastrukturvermögen, Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge sowie geringwertige Wirtschaftsgüter),
8. Mehraufwendungen bei den Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen von 32,1 T€ (insbesondere für Kreisumlage),
9. Minderaufwendungen bei Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen von 14,0 T€ (hauptsächlich Darlehensverzinsung),
10. Mehraufwendungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen von 101,2 T€ (insbesondere durch Einzelwertberichtigungen größtenteils bei Gewerbesteuern),
11. Minderaufwendungen bei den außerordentlichen Aufwendungen (Rückstellung für eine Schadenersatzklage Vorjahr).

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

12. Mehrerträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben von 209,2 T€ (insbesondere bei Gewerbesteuern und Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer),
13. Mehrerträge bei den Zuwendungen von 113,6 T€ (hauptsächlich aus Schlüsselzuweisungen),
14. Mehrerträge bei den Kostenerstattungen von 71,4 T€ (insbesondere aus Schulkostenumlagen),
15. Mehrerträge bei den sonstigen laufenden Erträgen von 86,3 T€ (insbesondere aufgrund Korrektur von Aufwendungen im Vorjahr),
16. Mehraufwendungen bei den Personalkosten in Höhe von 10,0 T€ (für Aufwandsentschädigungen und Personal),
17. Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 125,2 T€, insbesondere für Unterhaltung der Straßen einschließlich Baumpflege,
18. Minderaufwendungen bei den Abschreibungen in Höhe von 63,2 T€ (insbesondere für Infrastrukturvermögen, Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge, jedoch Mehrbedarf bei geringwertige Wirtschaftsgütern),
19. Minderaufwendungen bei Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen von 28,8 T€ (Kassenkredite, Darlehenszinsen und Verzinsung der Gewerbesteuern, jedoch Mehrbedarf für Verwarentgelte),
20. Mehraufwendungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen von 52,7 T€ (insbesondere durch Einzelwertberichtigungen, jedoch Einsparungen für Erstellung von B-Plänen).

Es wurden keine außerordentlichen Erträge oder Aufwendungen verbucht.

Im Ergebnis wird ein Überschuss in Höhe 391.129,11 ausgewiesen. Rücklagezuführungen bzw. –entnahmen waren nicht vorzunehmen.

Die Jahresrechnung ist somit in der Ergebnisrechnung jahresbezogen und unter Berücksichtigung der Vorträge aus Vorjahren ausgeglichen. Der Ergebnisvortrag beträgt nunmehr 1.310.088,36 Euro.

Haushaltsüberschreitungen entstanden bei folgenden Konten:

Produkt	Sachkonto	Planansatz	Überschreitung	Sachverhalt
11101	53801	0	997,00	Abschreibungen
11101	56512	0	2,00	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen
11102	5043	1.800	1.700,00	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung
11401	52310001	6.500	7.769,24	Unterhaltung Garagen
11401	5350	0	290,34	Abschreibungen
11401	56390001	4.700	2.932,93	Verwaltergebühren
11401	56512	0	5,00	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen
11402	5380	8.500	1.528,48	Abschreibungen
11402	53801	1.000	2.432,67	Abschreibungen
11402	56512	0	10,00	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen
12101	53801	0	189,00	Abschreibungen
12101	56512	0	1,00	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen
12601	5350	0	6.028,69	Abschreibungen
12601	53801	3.000	2.992,19	Abschreibungen
12601	5625	0	12.080,58	Planungsleistungen (Löschwasserkonzept)
12601	56512	0	10,00	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen
21502	50221	47.800	3.854,40	Vergütungen
21502	5042	9.900	4.415,97	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung
21502	5320	0	25,78	Abschreibungen
21502	5330	0	323,85	Abschreibungen
21502	53801	3.000	5.259,79	Abschreibungen
21502	56512	0	23,00	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen
28102	53801	0	91,06	Abschreibungen
28102	56512	0	1,00	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen
36201	53801	0	218,00	Abschreibungen
36201	56512	0	1,00	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen
36601	5330	0	31,85	Abschreibungen
36601	5380	1.000	6.811,85	Abschreibungen
54101	5350	200.000	1.062,49	Abschreibungen
54101	5380	0	377,50	Abschreibungen
54101	56512	0	5.618,07	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen
54401	5350	600	1.596,29	Abschreibungen
55201	5330	0	3.214,54	Abschreibungen
55201	5350	1.600	1.419,59	Abschreibungen
55302	5350	0	151,89	Abschreibungen
56101	5330	0	26,60	Abschreibungen
61101	5431	76.000	2.950,05	Gewerbesteuerumlage
61201	31513195	335.400	2,91	Umschuldungen
61201	56370001	200	226,22	Bankgebühren
Summe:			75.076,33	

Angaben in Euro

Amt für Finanzen/Finanzwirtschaft, Haushalt und Buchungswesen/Gemeinde Gägelow/Jahresabschluss/2019

Den Überschreitungen stehen Minderaufwendungen in Höhe von 302.395,95 Euro gegenüber, so dass eine Deckungsfähigkeit gegeben ist.

Außerdem wurden folgende über- bzw. außerplanmäßigen Auszahlungen getätigt:

ü/a	Produkt	Sachkonto	Betrag in €	Deckung aus	Sachverhalt	Beschluss	
						durch	am
a	11101	0827	1.000,00	11101.5419	Laptop und Drucker f. Bgm.	HAS	16.07.2019
a	11402	08272	550,00	11402.5634	Smartphone u. W-LAN-Repeater Gemeindefarb.	Bgm.	20.06.2019
a	11402	0910-042	6.818,70	61101.4013	Heck- und Mulchgerät	Bgm.**	05.07.2019
a	12601	0910-072	1.482,03	12601.5235	Einbauschränk FW-Fahrz.	Bgm.	16.04.2019
a	28101	541591	1.000,00	28102.5693	Skulptur „Fernweh“	HAS	16.07.2019
Summe:			10.850,73				

* ü=überplanmäßig; a=außerplanmäßig

** Die Anschaffung des Mulchgeräts wurde durch den Bürgermeister direkt beauftragt. Ein Beschluss der außerplanmäßigen Auszahlung durch den Hauptausschuss wurde nicht gefasst.

Für die außerplanmäßige Auszahlung in Höhe von 6.818,70 Euro und die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 75.076,33 Euro wird durch Beschluss der Gemeindevertretung die Notwendigkeit anerkannt.

F. Angaben zur Finanzrechnung

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

1. Mehreinzahlungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben von 100,9 T€ (hauptsächlich Gewerbesteuer und Gemeindeanteile an Einkommen- und Umsatzsteuer),
2. Mehreinzahlungen aus Zuwendungen von 109,2 T€ (hauptsächlich Schlüsselzuweisungen),
3. Mehreinzahlungen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten von 35,7 T€ (aus Mieten und Pachten),
4. Mehreinzahlungen bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen von 366,3 T€, (Abschläge für Schulumlagen 2017/2018 wurden erst Ende 2018 berechnet und 2019 gezahlt, zudem höhere Abschläge für 2018/2019 veranlagt),
5. Mehreinzahlungen bei den Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen von rd. 324,2 T€ (hauptsächlich aufgrund einer Darlehensumschuldung in Höhe von 335,4 T€ als Gegenbuchung zu Nr. 9, jedoch Mindereinzahlungen aus Gewerbesteuerverzinsung),
6. Mehrauszahlungen für Personalauszahlungen von 30,5 T€ (insbesondere für Gemeindearbeiter und ehrenamtlich Tätige),
7. Minderauszahlungen für Sach- und Dienstleistungen von 186,5 T€, insbesondere für bauliche Unterhaltung der Schule sowie für Straßenunterhaltung, Winterdienst und Personalgestellung),
8. Mehrauszahlungen bei den Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferauszahlungen von 67,0 T€ (hauptsächlich für Gewerbesteuerumlage und Kreisumlage),
9. Mehrauszahlungen bei den Zinsauszahlungen von rd. 323,0 T€ (hauptsächlich aufgrund einer Darlehensumschuldung in Höhe von 335,4 T€ als Gegenbuchung zu Nr. 5, jedoch Einsparungen für die Darlehensverzinsungen von 22,1 T€),
10. Minderauszahlungen bei den sonstigen laufenden Auszahlungen von 1.088,0 T€ aufgrund der geringeren Umbuchung von den laufenden an den investiven Bereich; siehe auch unter Pkt. D.4.3,
11. Mindereinzahlungen aus Investitionstätigkeit von 1.466,6 T€ (steht im Zusammenhang mit Nr. 10, da hier die Gegenbuchung abgebildet wird),
12. Mehrauszahlungen aus Investitionstätigkeit von 177,9 T€ (hauptsächlich bei Erwerb von beweglichem Vermögen),

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

13. Mehreinzahlungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben von 62,5 T€ (hauptsächlich Gemeindeanteile an Einkommen- und Umsatzsteuer),
14. Mehreinzahlungen aus Zuwendungen von 133,4 T€ (Schlüsselzuweisungen),
15. Mehreinzahlungen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten von 22,4 T€ (aus Mieten und Pachten),
16. Mehreinzahlungen bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen von 219,1 T€, (Abschläge für Schulumlagen 2017/2018 wurden erst Ende 2018 berechnet und 2019 gezahlt, zudem höhere Abschläge für 2018/2019 veranlagt),
17. Mehreinzahlungen bei den Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen von rd. 332,7 T€ (hauptsächlich aufgrund einer Darlehensumschuldung in Höhe von 335,4 T€ als Gegenbuchung zu Nr.19, jedoch Mindereinzahlungen aus Gewerbesteuerverzinsung),
18. Minderauszahlungen für Sach- und Dienstleistungen von 108,3 T€, insbesondere für diverse Unterhaltungsaufwendungen, Winterdienst und Schulkosten,
19. Mehrauszahlungen bei den Zins- und sonstigen Finanzauszahlungen von rd. 310,2 T€ (hauptsächlich aufgrund einer Darlehensumschuldung in Höhe von 335,4 T€ als Gegenbuchung zu Nr.17, jedoch Minderauszahlungen bei Zinsen für Kassenkredite und Darlehen sowie Verzinsung der Gewerbesteuern),

20. Mehrauszahlungen bei den sonstigen laufenden Auszahlungen von 210,6 T€ hauptsächlich der Umbuchung nach § 12 Nr. 4 GemHVO-Doppik vom laufenden an den investiven Bereich in Höhe von 270 T€, jedoch Einsparungen für Sachverständigenkosten und Erstellung von B-Plänen,
21. Mindereinzahlungen aus Investitionstätigkeit von 684,5 T€ (nicht bewilligte Zuwendungen und nicht erfolgte Verkäufe, jedoch Mehreinzahlung aus Umbuchung lt. Nr. 20)
22. Minderauszahlungen aus Investitionstätigkeit von 1.453,3 T€ einschließlich Haushaltsvorräte (siehe nachfolgende Erläuterung),
23. Mindereinzahlungen aus Kreditaufnahmen in Höhe von 348,5 T€ (lt. Nachtrag geplante Darlehen nicht aufgenommen, siehe auch D.7.2).
Die geplante Umschuldung in Höhe von rd. 335.400 € wurde zwar vorgenommen, ist jedoch nicht unter Kreditaufnahmen nachzuweisen, sondern unter sonstige laufende Ein- und Auszahlungen (siehe auch Nr. 17 und 19).

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ist positiv und beträgt 497.870,30 Euro. Planmäßige Tilgungsleistungen waren in Höhe von 146.892,85 Euro zu erbringen. Der Jahresabschluss ist in der Finanzrechnung ausgeglichen, obwohl eine Umbuchung in Höhe von 270.000,00 Euro nach § 12 Nr. 4 GemHVO-Doppik vom laufenden an den investiven Bereich vorgenommen wurde. Unter Betrachtung der Vorräte ist der Saldo ebenfalls ausgeglichen.

Im Jahr 2019 wurden insgesamt 311.928,45 Euro für Investitionen umgesetzt, u.a. für folgende Maßnahmen:

Konto	Bezeichnung	Betrag in Euro
11402.0910-042	Kauf von Fahrzeugen/Anbaugeräten Gemeindearbeiter	6.818,70
12601.08272	Geringwertige Vermögensgegenstände Feuerwehr	6.002,19
12601.0910-010	Kauf Ausstattung Feuerwehrfahrzeuge	12.750,06
12601.0960-037	Maßnahmen aus dem Löschwasserkonzept	133.947,47
12601.0910-061	Kauf Ausstattung Feuerwehrfahr	28.885,36
21502.08272	Geringwertige Vermögensgegenstände Schule	8.261,87
21502.0910-004	Kauf Ausstattung Schulräume	11.993,93
21502.XXX_006	Kauf Hard- und Softwareausstattung	58.438,93
21502.0960-014	Gestaltung Schulhof	7.984,35
54101.0960-013	Umrüstung der Straßenbeleuchtungsanlagen auf LED-Technik	14.828,68

Die Übersicht enthält investive Auszahlungen ab 5.000 Euro.

Weitere Investitionen betreffen geringwertige Wirtschaftsgüter für das Gemeindehaus und den Gemeindearbeiter, Ausstattung für die Feuerwehr und Sitzgruppen an den Gemeindestraßen. Zudem wurden Vermessungsleistungen und ein Baugrundgutachten für den B-Plan Nr. 11 „Wohngebiet Proseken Süd“ und Baumersatzpflanzungen an diversen Straßen ausgeführt.

Den Auszahlungen stehen investive Einzahlungen von insgesamt 41.763,44 Euro (ohne Umbuchung gemäß § 12 Nr. 4 GemHVO) gegenüber, davon aus

Investiven Schlüsselzuweisungen:	31.669,05 Euro
Zuwendungen des Landes (Defi):	1.543,13 Euro
Schenkungen (Feuerwehr):	623,89 Euro
Erstattung Anschlussbeitrag:	1.413,67 Euro
Straßenausbaubeiträgen:	1.031,70 Euro
Verkäufen:	5.482,00 Euro

Insgesamt waren im Haushaltsjahr einschließlich Übertragungen aus den Vorjahren 1.765.187,47 Euro für investive Auszahlungen vorgesehen. Nicht bzw. nur teilweise umgesetzt wurden u.a. die Planung für den ländlichen Wegebau Stofferstorf-Weitendorf und die Dorferneuerung Neu Weitendorf, die Außenanlage am Gemeindezentrum, Anschlusskosten für die Kita in Proseken sowie Grunderwerb für divers Maßnahmen. Weiterhin wurden diverse Ausstattung für die Löschfahrzeuge, Stellplätze an der Feuerwehr und ein Löschfahrzeug nicht, das Löschwasserkonzept jedoch teilweise umgesetzt. Die Maßnahmen in der Schule wie Ausstattung von Klassenräumen und Gestaltung des Schulhofs wurden begonnen, jedoch die Planung eines Anbaus noch nicht realisiert. Zudem wurde die Aufstellung eines Sanitärcontainers an der Kapelle Weitendorf, der Bau von Buswartehallen und eines Geh- und Radwegs an der B105 innerhalb der Ortslage Gägelow nicht begonnen.

Haushaltsermächtigungen wurden in Höhe von 249.864,14 Euro in das Folgejahr übertragen. Eine Einzelübersicht ist als Anlage beigefügt.

G. Angaben zu den Teilrechnungen

Betrachtet werden hier nur die Teilergebnishaushalte.

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

Teilhaushalt 1		Zentrale Verwaltung		
Produkt		Plan	Jahresergebnis	
			Ist	Ist Vorjahr
11101	Verwaltungssteuerung	-6.600	-5.485,32	-4.985,72
11102	Gemeindevertretung, Ausschüsse	-32.700	-36.990,70	-28.687,02
11201	Personalwesen	-101.300	-81.454,64	-108.289,78
11402	Sonstige zentrale Dienste	-42.000	-43.355,52	-40.227,57
12101	Wahlen	-400	-390,80	0,00
21101	Schulkostenbeiträge Grundschulen	-20.400	-15.318,94	-14.742,44
21501	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen	-24.200	-22.501,22	-13.662,59
36101	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	-293.900	-272.975,07	-274.416,91
1	Teilhaushalt gesamt:	-521.500	-478.472,21	-485.012,03

Teilhaushalt 2		Jugend, Kultur, Sport und Soziales		
Produkt		Plan	Jahresergebnis	
			Ist	Ist Vorjahr
28101	Kulturförderung und Gemeindechronik	-3.900	-2.664,93	-807,88
28102	Kulturelle Veranstaltungen, Dorffeste	-5.700	-3.404,36	-2.542,04
35101	Sonstige soziale Leistungen - Seniorenbetreuung	-5.500	-5.485,03	-5.254,96
36201	Kinder- und Jugendarbeit	-26.900	-17.731,47	-19.777,91
2	Teilhaushalt gesamt:	-42.000	-29.285,79	-28.382,79

Teilhaushalt 3		Bildung		
Produkt		Plan	Jahresergebnis	
			Ist	Ist Vorjahr
21502	Regionale Schule mit Grundschule Proseken	-186.300	-84.879,38	-205.197,19
3	Teilhaushalt gesamt:	-186.300	-84.879,38	-205.197,19

Teilhaushalt 4		Bau, Verkehr, Brandschutz		
Produkt		Plan	Jahresergebnis	
			Ist	Ist Vorjahr
11401	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	800	-6.061,79	20.978,30
12601	Allgemeiner Brandschutz	-69.700	-65.519,20	-25.986,49
36601	Öffentliche Spielplätze u.ä.	-8.600	-8.028,44	-9.572,42
51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-40.000	-5.621,80	-739.446,63
53101	BgA Photovoltaikanlage	2.100	0,00	0,00
53801	Niederschlagswasserabgabe	-9.100	-8.580,13	-9.463,92
54001	Konzessionsabgaben	90.000	77.464,18	76.683,61
54101	Gemeindestraßen	-387.500	-222.835,82	-360.250,81
54301	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Landesstraßen	-21.100	-12.502,52	961,57
54401	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Bundesstraßen	-11.000	-3.759,98	-3.009,56
54501	Straßenreinigung und Winterdienst	-27.900	-20.134,89	-71.851,53
54601	Allgemeine Parkeinrichtungen	-400	-79,20	-79,20
55101	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-3.200	2.006,70	-1.705,73
55201	Gewässerunterhaltung (außerhalb WBVB)	-13.600	-11.027,27	-6.742,41
55202	Wasser- und Bodenverbände (WBVB)	-11.300	-10.903,99	-10.834,62
55301	Denkmäler und Mahnmale	-200	196,35	196,35
55302	Trauerfeierhalle Proseken, Kirchstr. 9	-4.200	-2.851,64	-30.152,12
56101	Umweltschutzmaßnahmen	-8.100	-544,36	-3.590,68
4	Teilhaushalt gesamt:	-523.000	-298.783,80	-1.173.866,29

Teilhaushalt 5		Allgemeine Finanzwirtschaft		
Produkt		Plan	Jahresergebnis	
			Ist	Ist Vorjahr
61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen	1.069.000	1.307.812,43	1.199.478,70
61201	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-72.400	-46.937,44	-61.104,07
62601	Beteiligungen	20.000	21.675,30	24.083,67
5	Teilhaushalt gesamt:	1.016.600	1.282.550,29	1.162.458,30

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 Gägelow 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 2,4%	Arbeitnehmer 2,4%	Gesamt 4,8 %
2018	1.557,99	-	2.819,33	2.819,32	5.638,65
2019	1.688,05	-	3.116,40	3.116,39	6.232,79

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	5
- davon Auszubildende	0
- davon teilzeitbeschäftigt	3
- davon Freistellungsphase Altersteilzeit	0
Summe	5

3. Derivative Finanzinstrumente

Derivate Finanzierungsinstrumente wurden nicht in Anspruch genommen.

4. Beteiligungen

Die Gemeinde Gägelow ist an folgenden Organisationen mit mindestens 5 % direkt oder indirekt beteiligt:

Stichtag	31.12.2011	Wohnungsgesellschaft Gägelow GmbH
Gezeichnetes Kapital in €		25.564,60
Anteil der Gemeinde	20%	5.112,92

Der Anteil am Eigenkapital des Zweckverbandes Grevesmühlen beträgt 8,1 %.

5. Trägerschaften von Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Derartige Trägerschaften gibt es für die Gemeinde Gägelow nicht.

6. Mitgliedschaft in Organisationen

Die Gemeinde Gägelow ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation in T€
Wasser- und Bodenverband Wallensteingraben-Küste	16,7
Wasser- und Bodenverband Stepenitz-Maurine	4,2
Unfallkasse Mecklenburg-Vorpommern (Schülerversicherung)	27,7
Hanseatische Feuerwehrunfallkasse	5,6
Städte- und Gemeindetag Mecklenburg-Vorpommern	1,8
Unfallkasse Mecklenburg-Vorpommern (übrige)	2,5
Kreisfeuerwehrverband NWM	0,3
Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft	0,2
Insgesamt	59,0

7. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde Gägelow hat folgende wesentliche Verträge (Jahresvolumen über 2 T€) abgeschlossen:

	Jährliche Leistung in T€
1. Verpflichtende Verträge	
Gaslieferverträge (diverse Gebäude)	24,6
Unterhaltsreinigung Schulkomplex	69,8
Stromlieferverträge (Straßenbeleuchtung)	18,8
Stromlieferverträge (diverse Gebäude)	11,9
Dienstleistungsvertrag Jugendarbeit	14,8
Schulsozialarbeit	9,2

Winterdienst	20,8
Straßenreinigung	4,9
Pflegevertrag Bankette, Grünflächen, Straßengräben	6,1
Gebäude- und Sachversicherungen OKV	7,9
Kfz-Versicherungen	2,5
Haftpflichtversicherung KSA	1,8
Leasingvertrag (div.)	7,4
Nutzungsvertrag Schulschwimmen	6,6
Schülerbeförderung zum Schwimmunterricht	2,2
Miet-/Wartungsvertrag Kopierer (Schule)	5,2
2. Berechtigende Verträge	
Konzessionsvertrag Strom	68,5
Konzessionsvertrag Gas	8,9
Nutzungsvertrag Kita	57,5
Raummiete Hort	26,3
Garagenmieten	20,8
Mieten Gemeindezentrum	30,4
Übrige Pachtverträge	35,2
Nutzungsverträge Sportstätten	8,7
Gestattungsvertrag Funkstation	2,7

8. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Die Gemeinde Gägelow 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 sind keine Straßenbaumaßnahmen fertig gestellt, für die noch Beiträge zu erheben sind.

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 Gägelow hat 2018 einen Leasingvertrag zur Finanzierung eines Kleintransporters Renault Kangoo (bis April 2022) abgeschlossen. Weiterhin wurde im Juni 2018 ein Renault Master LKW (bis Juni 2021) geleast. Andere kreditähnliche Rechtsgeschäfte wurden nicht abgeschlossen.

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

Bilanzstellungszeitpunkt keine Sachverhalte bekannt, aus denen sich weitere finanzielle Verpflichtungen für die Gemeinde Gägelow ergeben.

14. Sonstige Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag hat die Gemeinde Gägelow folgende Ausfallbürgschaften übernommen (in T€):

		31.12.2018	31.12.2019
Wohnungsgesellschaft Gägelow GmbH	Hauptstraße 8, Proseken	2,8	0
	Hauptstraße 7, Proseken	1,4	0
	Kirschenallee 36/37 Proseken	14,6	0
	Altschulden	290,3	249,4
Gesamt:		309,1	249,4

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 Gasversorgung Wismar Land, Lübow, für die Gasversorgung geschlossen. Darin gestattet sie dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

Ort, Datum Unterschrift des Bürgermeisters

Grevesmühlen, _____

Friedel Helms-Ferlemann
Bürgermeister der Gemeinde Gägelow



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	2.329.918,70	0,00	2.329.918,70	2.532.308,14	202.389,44	40
	1.1 Grundsteuer A	25.500,00	0,00	25.500,00	25.411,56	-88,44	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	297.800,00	0,00	297.800,00	300.280,27	2.480,27	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	751.818,70	0,00	751.818,70	896.800,00	144.981,30	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	896.700,00	0,00	896.700,00	922.400,89	25.700,89	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	173.000,00	0,00	173.000,00	200.040,31	27.040,31	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	58.100,00	0,00	58.100,00	57.087,15	-1.012,85	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	127.000,00	0,00	127.000,00	130.287,96	3.287,96	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	277.800,00	0,00	277.800,00	391.440,74	113.640,74	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	197.100,00	0,00	197.100,00	332.342,97	135.242,97	(411)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	8.100,00	0,00	8.100,00	21.201,80	13.101,80	(414)
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	72.600,00	0,00	72.600,00	37.895,97	-34.704,03	(415)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.000,00	0,00	43.000,00	47.390,65	4.390,65	43
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.100,00	0,00	1.100,00	2.358,34	1.258,34	(431)
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	37.800,00	0,00	37.800,00	35.350,88	-2.449,12	(432)
	4.3 Erträge aus der Auslösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	4.100,00	0,00	4.100,00	9.681,43	5.581,43	(437)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	166.100,00	0,00	166.100,00	173.685,32	7.585,32	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	166.100,00	0,00	166.100,00	173.685,32	7.585,32	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	216.000,00	0,00	216.000,00	287.417,65	71.417,65	442, 448
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	27.000,00	0,00	27.000,00	33.318,08	6.318,08	47
	9.1 Zinserträge	7.000,00	0,00	7.000,00	11.642,78	4.642,78	(471, 472, 479)
	9.2 Sonstige Finanzerträge	20.000,00	0,00	20.000,00	21.675,30	1.675,30	(473 - 479)
10.	+ Sonstige laufende Erträge	90.400,00	0,00	90.400,00	176.708,98	86.308,98	46
	10.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	2.981,02	2.981,02	(461)
	10.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	5.585,08	5.585,08	(4661)
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	3.150.218,70	0,00	3.150.218,70	3.642.269,56	492.050,86	
12.	- Personalaufwendungen	194.700,00	0,00	194.700,00	204.670,37	9.970,37	50
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	638.664,89	0,00	638.664,89	510.610,41	-128.054,48	52
	14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	86.526,66	0,00	86.526,66	70.595,44	-15.931,22	(522)
	14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	394.206,13	0,00	394.206,13	309.354,87	-84.851,26	(523)
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	497.400,00	0,00	497.400,00	434.241,76	-63.158,24	53
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	809,90	809,90	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.834.472,59	0,00	1.834.472,59	1.816.467,86	-18.004,73	54
	17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	340.659,11	0,00	340.659,11	320.121,63	-20.537,48	(541)



Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
17.3	Gewerbesteuerumlage	72.009,95	0,00	72.009,95	74.960,00	2.950,05	(5431)
17.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.004.464,24	0,00	1.004.464,24	1.004.464,24	0,00	(54421)
17.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	408.339,29	0,00	408.339,29	408.339,29	0,00	(54422)
17.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	9.000,00	0,00	9.000,00	8.582,70	-417,30	(5443)
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	54.386,52	0,00	54.386,52	50.791,09	-3.595,43	57
19.1	Zinsaufwendungen	50.525,23	0,00	50.525,23	46.929,80	-3.595,43	(571 - 579)
19.2	Sonstige Finanzaufwendungen	3.861,29	0,00	3.861,29	3.861,29	0,00	(571 - 579)
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	165.841,68	0,00	165.841,68	233.549,06	67.707,38	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	3.385.465,68	0,00	3.385.465,68	3.251.140,45	-134.325,23	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-235.246,98	0,00	-235.246,98	391.129,11	626.376,09	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-235.246,98	0,00	-235.246,98	391.129,11	626.376,09	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	-235.246,98	0,00	-235.246,98	391.129,11	626.376,09	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	- - - -	- - - -	- - - -	918.959,25	- - - -	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	- - - -	- - - -	- - - -	1.310.088,36	- - - -	

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

Muster 5a (zu § 48 Absatz 2 GemHVO-Doppik)

Gemeinde

Gägelow

für JA 31.12.2019

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	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)				1.238.143,04
2.	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				0,00
3.	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.238.554,35	-1.045,17	633,86	1.238.143,04
4.	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00		
5.	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.238.554,35	-1.045,17	633,86	1.238.143,04
6.	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	350.977,45			350.977,45
7.	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO)		-165,01		-165,01
8.	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen u. Investitionsförderungsmaßn. (ohne planmäßige Tilgung)		0,00		0,00
9.	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 35 GemHVO-Doppik)			650,59	650,59
11.	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	1.589.531,80	-1.210,18	1.284,45	1.589.606,07
Kontrollrechnung:					
12.	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				1.589.606,07
13.	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
14.	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				1.589.606,07



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung

Verantwortlich:

Frau Pirko Scheiderer

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 111.01 (S) Verwaltungssteuerung
- 111.02 (S) Gemeindevertretung, Ausschüsse
- 112.01 (W) Personalwesen
- 114.02 (S) Sonstige zentrale Dienste
- 121.01 (S) Wahlen
- 211.01 (S) Schulkostenbeiträge Grundschulen
- 215.01 (S) Schulkostenbeiträge Regionale Schulen
- 361.01 (W) Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

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	gungen des	ermächti-	Ergebnis	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	Übertra-
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	ermächti-	des	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber	Übertra-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		0,00	7.400,00	0,00	0,00	0,00	7.400,00	0,00	7.400,00	20.256,37	12.856,37	9.385,20	10.871,17	0,00	
10.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275,00	275,00	0,00	275,00	0,00	
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		0,00	7.400,00	0,00	0,00	0,00	7.400,00	0,00	7.400,00	20.531,37	13.131,37	9.385,20	11.146,17	0,00	
12.	- Personalaufwendungen		108.100,00	19.200,00	0,00	0,00	-13.454,92	113.845,08	0,00	113.845,08	115.545,08	1.700,00	116.105,74	-560,66	0,00	
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		63.100,00	-600,00	0,00	0,00	278,30	62.778,30	0,00	62.778,30	55.162,35	-7.615,95	65.406,69	-10.244,34	0,00	
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	14.647,15	5.147,15	10.121,85	4.525,30	0,00	



Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 13 Gägelow

Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung

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-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-
					und	genseitigen	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			in €	in €	in €	entsprechende	Deckungs-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	-aufwendungen	fähigkeit	6	7	8	9	10	11	12	13
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		304.300,00	0,00	-1.000,00	0,00	3.291,96	306.591,96	0,00	306.591,96	293.731,24	-12.860,72	284.526,73	9.204,51	0,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		25.500,00	-200,00	-550,00	0,00	-4.742,96	20.007,04	0,00	20.007,04	19.917,76	-89,28	18.236,22	1.681,54	0,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		510.500,00	18.400,00	-1.550,00	0,00	-14.627,62	512.722,38	0,00	512.722,38	499.003,58	-13.718,80	494.397,23	4.606,35	0,00
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-510.500,00	-11.000,00	1.550,00	0,00	14.627,62	-505.322,38	0,00	-505.322,38	-478.472,21	26.850,17	-485.012,03	6.539,82	0,00
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-510.500,00	-11.000,00	1.550,00	0,00	14.627,62	-505.322,38	0,00	-505.322,38	-478.472,21	26.850,17	-485.012,03	6.539,82	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-510.500,00	-11.000,00	1.550,00	0,00	14.627,62	-505.322,38	0,00	-505.322,38	-478.472,21	26.850,17	-485.012,03	6.539,82	0,00



Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: Jugend, Kultur, Sport und Soziales

Verantwortlich:

Frau Pirko Scheiderer

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 281.01 (W) Kulturförderung und Gemeindechronik
- 281.02 (S) Kulturelle Veranstaltungen- Dorffeste
- 351.01 (S) Sonstige soziale Leistungen-
Seniorenbetreuung
- 362.01 (W) Kinder- und Jugendarbeit
- 421.01 (S) Förderung des Sports

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	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	-400,00	383,28	-383,28	0,00	
10.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.650,00	1.650,00	1.101,00	549,00	0,00	
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	1.650,00	1.250,00	1.484,28	165,72	0,00	
12.	- Personalaufwendungen		0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		10.600,00	0,00	0,00	0,00	1.710,35	12.310,35	0,00	12.310,35	9.839,19	-2.471,16	7.621,57	2.217,62	0,00	
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	655,31	-944,69	777,71	-122,40	0,00	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		23.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-2.427,40	21.572,60	0,00	21.572,60	15.771,01	-5.801,59	18.099,74	-2.328,73	0,00	
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		6.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.332,99	6.332,99	0,00	6.332,99	3.470,28	-2.862,71	2.168,05	1.302,23	0,00	



Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 13 Gägelow

Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: Jugend, Kultur, Sport und Soziales

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	
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		41.200,00	1.200,00	0,00	0,00	615,94	43.015,94	0,00	43.015,94	30.935,79	-12.080,15	29.867,07	1.068,72	0,00	
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-40.800,00	-1.200,00	0,00	0,00	-615,94	-42.615,94	0,00	-42.615,94	-29.285,79	13.330,15	-28.382,79	-903,00	0,00	
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-40.800,00	-1.200,00	0,00	0,00	-615,94	-42.615,94	0,00	-42.615,94	-29.285,79	13.330,15	-28.382,79	-903,00	0,00	
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-40.800,00	-1.200,00	0,00	0,00	-615,94	-42.615,94	0,00	-42.615,94	-29.285,79	13.330,15	-28.382,79	-903,00	0,00	



Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bildung

Verantwortlich:

Frau Pirko Scheiderer

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

215.02 (W) Regionale Schule mit Grundschule Proseken

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	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	seitigen	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis	Haushalts-	vorjahr	tigungen in		
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahre	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	in Haushalts-		
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis		
			7	8	9			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis		
			10	11	12			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis		
			13	14	15			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis		
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		9.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.900,00	0,00	9.900,00	10.120,32	220,32	10.029,81	90,51	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		26.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.400,00	0,00	26.400,00	26.343,96	-56,04	26.343,96	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		214.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214.500,00	0,00	214.500,00	282.181,62	67.681,62	219.981,25	62.200,37	0,00
10.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291,46	-291,46	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		250.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.800,00	0,00	250.800,00	318.645,90	67.845,90	256.646,48	61.999,42	0,00
12.	- Personalaufwendungen		60.800,00	0,00	0,00	0,00	14.437,42	75.237,42	0,00	75.237,42	83.507,79	8.270,37	56.669,53	26.838,26	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		222.000,00	-4.000,00	0,00	0,00	4.547,87	222.547,87	0,00	222.547,87	197.722,37	-24.825,50	283.685,36	-85.962,99	0,00
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		93.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.000,00	0,00	93.000,00	70.676,96	-22.323,04	63.883,25	6.793,71	0,00
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,03	27,03	493,38	-466,35	0,00



Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 13 Gägelow

Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bildung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		14.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.105,45	10.894,55	0,00	10.894,55	9.219,38	-1.675,17	13.969,89	-4.750,51	0,00	
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		51.300,00	0,00	0,00	0,00	-5.686,67	45.613,33	0,00	45.613,33	42.371,75	-3.241,58	43.142,26	-770,51	0,00	
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		441.100,00	-4.000,00	0,00	0,00	10.193,17	447.293,17	0,00	447.293,17	403.525,28	-43.767,89	461.843,67	-58.318,39	0,00	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-190.300,00	4.000,00	0,00	0,00	-10.193,17	-196.493,17	0,00	-196.493,17	-84.879,38	111.613,79	-205.197,19	120.317,81	0,00	
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-190.300,00	4.000,00	0,00	0,00	-10.193,17	-196.493,17	0,00	-196.493,17	-84.879,38	111.613,79	-205.197,19	120.317,81	0,00	
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-190.300,00	4.000,00	0,00	0,00	-10.193,17	-196.493,17	0,00	-196.493,17	-84.879,38	111.613,79	-205.197,19	120.317,81	0,00	



Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 13 Gägelow

Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

Verantwortlich:
Herr Lars Prahler

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 114.01 (W) Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement
- 126.01 (W) Allgemeiner Brandschutz
- 366.01 (S) Öffentliche Spielplätze u.ä.
- 511.01 (S) Orts- und Regionalplanung
- 531.01 (S) BgA Photovoltaikanlage
- 538.01 (S) Niederschlagswasserabgabe und Kleineinleiter
- 540.01 (S) Konzessionsabgaben Elektrizität und Gas
- 541.01 (W) Gemeindestraßen
- 543.01 (S) Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Landesstraßen
- 544.01 (S) Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Bundesstraßen
- 545.01 (W) Straßenreinigung, Winterdienst
- 546.01 (S) Allgemeine Parkeinrichtungen
- 551.01 (S) Öffentliches Grün, Landschaftsbau
- 552.01 (W) Gewässerunterhaltung (außerhalb WBVB)
- 552.02 (S) Wasser- und Bodenverbände (WBVB)
- 553.01 (S) Denkmäler und Mahnmale
- 553.02 (S) Trauerfeierhalle Proseken
- 561.01 (S) Umweltschutzmaßnahmen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fkd.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-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
				wendungen	und	gegenseitigen	jahres	Haushalts-	Haushalts-	jahr	jahr	Haushalts-	tigungen in		
			in €	in €	in €	entsprechende	Deckungs-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	-aufwendungen	fähigkeit	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		54.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.800,00	0,00	54.800,00	20.431,60	-34.368,40	20.348,07	83,53	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		43.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.000,00	0,00	43.000,00	47.390,65	4.390,65	46.861,07	529,58	0,00



Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 13 Gägelow

Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

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		139.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.700,00	0,00	139.700,00	147.341,36	7.641,36	141.219,63	6.121,73	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	5.236,03	3.736,03	12.700,55	-7.464,52	0,00	
10.	+ Sonstige laufende Erträge		76.300,00	13.700,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	166.755,90	76.755,90	91.095,19	75.660,71	0,00	
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		315.300,00	13.700,00	0,00	0,00	0,00	329.000,00	0,00	329.000,00	387.155,54	58.155,54	312.224,51	74.931,03	0,00	
12.	- Personalaufwendungen		5.400,00	0,00	0,00	0,00	-982,50	4.417,50	0,00	4.417,50	4.417,50	0,00	2.910,00	1.507,50	0,00	
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		339.200,00	5.500,00	-1.482,03	0,00	-2.189,60	341.028,37	0,00	341.028,37	247.886,50	-93.141,87	344.776,11	-96.889,61	0,00	
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		393.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393.300,00	0,00	393.300,00	348.262,34	-45.037,66	328.325,21	19.937,13	0,00	
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,56	24,56	630,00	-605,44	0,00	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		12.600,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	10.600,00	0,00	10.600,00	9.982,70	-617,30	11.251,60	-1.268,90	0,00	
20.	- Sonstige laufende Aufwendungen		100.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	-4.111,68	93.888,32	0,00	93.888,32	75.365,74	-18.522,58	68.197,88	7.167,86	0,00	
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		850.500,00	1.500,00	-1.482,03	0,00	-7.283,78	843.234,19	0,00	843.234,19	685.939,34	-157.294,85	756.090,80	-70.151,46	0,00	



Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 13 Gägelow

Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-535.200,00	12.200,00	1.482,03	0,00	7.283,78	-514.234,19	0,00	-514.234,19	-298.783,80	215.450,39	-443.866,29	145.082,49	0,00	
24.	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	730.000,00	-730.000,00	0,00	
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-535.200,00	12.200,00	1.482,03	0,00	7.283,78	-514.234,19	0,00	-514.234,19	-298.783,80	215.450,39	-1.173.866,29	875.082,49	0,00	
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-535.200,00	12.200,00	1.482,03	0,00	7.283,78	-514.234,19	0,00	-514.234,19	-298.783,80	215.450,39	-1.173.866,29	875.082,49	0,00	



Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 13 Gägelow

Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 5: Zentrale Finanzleistungen

Verantwortlich:

Frau Kristine Lenschow

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 611.01 (W) Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
- 612.01 (W) Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
- 626.01 (S) Beteiligungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.323.100,00	0,00	6.818,70	0,00	0,00	2.329.918,70	0,00	2.329.918,70	2.532.308,14	202.389,44	2.246.866,25	285.441,89	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		205.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.300,00	0,00	205.300,00	340.632,45	135.332,45	229.418,68	111.213,77	0,00	
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	0,00	27.000,00	33.318,08	6.318,08	35.206,43	-1.888,35	0,00	
10.	+ Sonstige laufende Erträge		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	8.028,08	7.628,08	173.136,33	-165.108,25	0,00	
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		2.555.800,00	0,00	6.818,70	0,00	0,00	2.562.618,70	0,00	2.562.618,70	2.914.286,75	351.668,05	2.684.627,69	229.659,06	0,00	
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	758,31	758,31	261,23	497,08	0,00	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.459.400,00	0,00	0,00	0,00	25.413,48	1.484.813,48	0,00	1.484.813,48	1.487.763,53	2.950,05	1.456.497,63	31.265,90	0,00	
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		79.600,00	0,00	0,00	0,00	-25.213,48	54.386,52	0,00	54.386,52	50.791,09	-3.595,43	64.764,13	-13.973,04	0,00	
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	92.423,53	92.423,53	646,40	91.777,13	0,00	
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		1.539.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.539.200,00	0,00	1.539.200,00	1.631.736,46	92.536,46	1.522.169,39	109.567,07	0,00	



Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 13 Gägelow

Teilhaushalt 5: Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		1.016.600,00	0,00	6.818,70	0,00	0,00	1.023.418,70	0,00	1.023.418,70	1.282.550,29	259.131,59	1.162.458,30	120.091,99	0,00	
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		1.016.600,00	0,00	6.818,70	0,00	0,00	1.023.418,70	0,00	1.023.418,70	1.282.550,29	259.131,59	1.162.458,30	120.091,99	0,00	
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		1.016.600,00	0,00	6.818,70	0,00	0,00	1.023.418,70	0,00	1.023.418,70	1.282.550,29	259.131,59	1.162.458,30	120.091,99	0,00	

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



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		0,00	7.400,00	0,00	0,00	0,00	7.400,00	0,00	7.400,00	4.436,37	-2.963,63	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275,00	275,00	0,00	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	7.400,00	0,00	0,00	0,00	7.400,00	0,00	7.400,00	4.711,37	-2.688,63	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		108.100,00	19.200,00	0,00	0,00	-13.454,92	113.845,08	0,00	113.845,08	115.185,08	1.340,00	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		63.100,00	-600,00	0,00	0,00	278,30	62.778,30	0,00	62.778,30	58.017,99	-4.760,31	0,00	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		304.300,00	0,00	-1.000,00	0,00	3.291,96	306.591,96	0,00	306.591,96	293.097,37	-13.494,59	0,00	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		25.500,00	-200,00	-550,00	0,00	-4.742,96	20.007,04	0,00	20.007,04	19.796,69	-210,35	0,00	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		501.000,00	18.400,00	-1.550,00	0,00	-14.627,62	503.222,38	0,00	503.222,38	486.097,13	-17.125,25	0,00	
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-501.000,00	-11.000,00	1.550,00	0,00	14.627,62	-495.822,38	0,00	-495.822,38	-481.385,76	14.436,62	0,00	
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-501.000,00	-11.000,00	1.550,00	0,00	14.627,62	-495.822,38	0,00	-495.822,38	-481.385,76	14.436,62	0,00	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-501.000,00	-11.000,00	1.550,00	0,00	14.627,62	-495.822,38	0,00	-495.822,38	-481.385,76	14.436,62	0,00	
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		1.500,00	0,00	8.368,70	0,00	190,00	10.058,70	2.771,45	12.830,15	11.449,37	-1.380,78	0,00	
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		1.500,00	0,00	8.368,70	0,00	190,00	10.058,70	2.771,45	12.830,15	11.449,37	-1.380,78	0,00	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-1.500,00	0,00	-8.368,70	0,00	-190,00	-10.058,70	-2.771,45	-12.830,15	-11.449,37	1.380,78	0,00	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-502.500,00	-11.000,00	-6.818,70	0,00	14.437,62	-505.881,08	-2.771,45	-508.652,53	-492.835,13	15.817,40	0,00	



Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: Jugend, Kultur, Sport und Soziales

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.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	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.650,00	1.650,00	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	1.650,00	1.650,00	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		10.600,00	0,00	0,00	0,00	1.710,35	12.310,35	0,00	12.310,35	9.628,54	-2.681,81	0,00	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		23.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-2.427,40	21.572,60	0,00	21.572,60	15.771,01	-5.801,59	0,00	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		6.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.332,99	6.332,99	0,00	6.332,99	3.281,91	-3.051,08	0,00	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		39.600,00	1.200,00	0,00	0,00	615,94	41.415,94	0,00	41.415,94	29.881,46	-11.534,48	0,00	
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-39.600,00	-1.200,00	0,00	0,00	-615,94	-41.415,94	0,00	-41.415,94	-28.231,46	13.184,48	0,00	
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-39.600,00	-1.200,00	0,00	0,00	-615,94	-41.415,94	0,00	-41.415,94	-28.231,46	13.184,48	0,00	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-39.600,00	-1.200,00	0,00	0,00	-615,94	-41.415,94	0,00	-41.415,94	-28.231,46	13.184,48	0,00	
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	18.000,00	0,00	0,00	311,06	18.311,06	0,00	18.311,06	311,06	-18.000,00	0,00	
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		0,00	18.000,00	0,00	0,00	311,06	18.311,06	0,00	18.311,06	311,06	-18.000,00	0,00	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		0,00	-18.000,00	0,00	0,00	-311,06	-18.311,06	0,00	-18.311,06	-311,06	18.000,00	0,00	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-39.600,00	-19.200,00	0,00	0,00	-927,00	-59.727,00	0,00	-59.727,00	-28.542,52	31.184,48	0,00	



Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bildung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	1.399,08	799,08	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		26.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.400,00	0,00	26.400,00	26.343,96	-56,04	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		214.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214.500,00	0,00	214.500,00	431.781,75	217.281,75	0,00	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		241.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241.500,00	0,00	241.500,00	459.524,79	218.024,79	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		60.800,00	0,00	0,00	0,00	14.437,42	75.237,42	0,00	75.237,42	83.507,79	8.270,37	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		222.000,00	-4.000,00	0,00	0,00	4.547,87	222.547,87	0,00	222.547,87	195.260,08	-27.287,79	0,00	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		14.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.105,45	10.894,55	0,00	10.894,55	13.889,27	2.994,72	0,00	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		51.300,00	0,00	0,00	0,00	-5.686,67	45.613,33	0,00	45.613,33	43.180,61	-2.432,72	0,00	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		348.100,00	-4.000,00	0,00	0,00	10.193,17	354.293,17	0,00	354.293,17	335.837,75	-18.455,42	0,00	
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-106.600,00	4.000,00	0,00	0,00	-10.193,17	-112.793,17	0,00	-112.793,17	123.687,04	236.480,21	0,00	
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-106.600,00	4.000,00	0,00	0,00	-10.193,17	-112.793,17	0,00	-112.793,17	123.687,04	236.480,21	0,00	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-106.600,00	4.000,00	0,00	0,00	-10.193,17	-112.793,17	0,00	-112.793,17	123.687,04	236.480,21	0,00	
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	1.547,00	1.547,00	0,00	1.547,00	1.547,00	0,00	0,00	
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		24.300,00	0,00	0,00	0,00	4.852,35	29.152,35	123.921,38	153.073,73	85.132,08	-67.941,65	69.324,73	
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		24.300,00	0,00	0,00	0,00	6.399,35	30.699,35	123.921,38	154.620,73	86.679,08	-67.941,65	69.324,73	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-24.300,00	0,00	0,00	0,00	-6.399,35	-30.699,35	-123.921,38	-154.620,73	-86.679,08	67.941,65	-69.324,73	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-130.900,00	4.000,00	0,00	0,00	-16.592,52	-143.492,52	-123.921,38	-267.413,90	37.007,96	304.421,86	-69.324,73	



Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	392,70	292,70	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		38.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.900,00	0,00	38.900,00	39.698,27	798,27	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		104.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.000,00	0,00	104.000,00	126.484,99	22.484,99	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	3.356,56	1.856,56	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		76.300,00	13.700,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	84.630,55	-5.369,45	0,00	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		220.800,00	13.700,00	0,00	0,00	0,00	234.500,00	0,00	234.500,00	254.563,07	20.063,07	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		5.400,00	0,00	0,00	0,00	-982,50	4.417,50	0,00	4.417,50	4.417,50	0,00	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		311.700,00	5.500,00	-1.482,03	0,00	4.064,80	319.782,77	0,00	319.782,77	237.098,27	-82.684,50	0,00	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		12.600,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	10.600,00	0,00	10.600,00	10.851,60	251,60	0,00	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		95.200,00	-2.000,00	0,00	0,00	-628,76	92.571,24	0,00	92.571,24	50.186,91	-42.384,33	0,00	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		424.900,00	1.500,00	-1.482,03	0,00	2.453,54	427.371,51	0,00	427.371,51	302.554,28	-124.817,23	0,00	
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-204.100,00	12.200,00	1.482,03	0,00	-2.453,54	-192.871,51	0,00	-192.871,51	-47.991,21	144.880,30	0,00	
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-204.100,00	12.200,00	1.482,03	0,00	-2.453,54	-192.871,51	0,00	-192.871,51	-47.991,21	144.880,30	0,00	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-204.100,00	12.200,00	1.482,03	0,00	-2.453,54	-192.871,51	0,00	-192.871,51	-47.991,21	144.880,30	0,00	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		710.600,00	37.500,00	0,00	0,00	0,00	748.100,00	0,00	748.100,00	2.167,02	-745.932,98	0,00	
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.031,70	1.031,70	0,00	
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.413,67	1.413,67	0,00	
29.	+ Einzahlungen aus Vorräten		240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00	0,00	240.000,00	5.482,00	-234.518,00	240.000,00	
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		950.600,00	37.500,00	0,00	0,00	0,00	988.100,00	0,00	988.100,00	10.094,39	-978.005,61	240.000,00	
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		1.291.000,00	10.000,00	1.482,03	0,00	3.783,01	1.306.265,04	265.911,01	1.572.176,05	211.493,13	-1.360.682,92	180.539,41	
36.	- Auszahlungen für Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	7.249,48	7.249,48	0,00	7.249,48	1.995,81	-5.253,67	0,00	



Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.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	
37.	- Sonstige Investitionsauszahlungen		37.500,00	-37.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		1.328.500,00	-27.500,00	1.482,03	0,00	11.032,49	1.313.514,52	265.911,01	1.579.425,53	213.488,94	-1.365.936,59	180.539,41	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-377.900,00	65.000,00	-1.482,03	0,00	-11.032,49	-325.414,52	-265.911,01	-591.325,53	-203.394,55	387.930,98	59.460,59	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-582.000,00	77.200,00	0,00	0,00	-13.486,03	-518.286,03	-265.911,01	-784.197,04	-251.385,76	532.811,28	59.460,59	



Teilhaushalt 5 Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.323.100,00	0,00	6.818,70	0,00	0,00	2.329.918,70	0,00	2.329.918,70	2.385.853,17	55.934,47	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		197.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197.100,00	0,00	197.100,00	332.342,97	135.242,97	0,00	
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	0,00	27.000,00	359.690,99	332.690,99	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	852,59	452,59	0,00	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.547.600,00	0,00	6.818,70	0,00	0,00	2.554.418,70	0,00	2.554.418,70	3.078.739,72	524.321,02	0,00	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.459.400,00	0,00	0,00	0,00	25.413,48	1.484.813,48	0,00	1.484.813,48	1.487.158,60	2.345,12	0,00	
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		79.600,00	0,00	0,00	0,00	-25.213,48	54.386,52	0,00	54.386,52	389.789,43	335.402,91	0,00	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	270.000,00	0,00	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		1.539.000,00	0,00	0,00	0,00	200,00	1.539.200,00	0,00	1.539.200,00	2.146.948,03	607.748,03	0,00	
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		1.008.600,00	0,00	6.818,70	0,00	-200,00	1.015.218,70	0,00	1.015.218,70	931.791,69	-83.427,01	0,00	
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		1.008.600,00	0,00	6.818,70	0,00	-200,00	1.015.218,70	0,00	1.015.218,70	931.791,69	-83.427,01	0,00	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		1.008.600,00	0,00	6.818,70	0,00	-200,00	1.015.218,70	0,00	1.015.218,70	931.791,69	-83.427,01	0,00	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		8.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.200,00	0,00	8.200,00	31.669,05	23.469,05	0,00	
30.	+ Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	270.000,00	0,00	
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		8.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.200,00	0,00	8.200,00	301.669,05	293.469,05	0,00	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		8.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.200,00	0,00	8.200,00	301.669,05	293.469,05	0,00	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		1.016.800,00	0,00	6.818,70	0,00	-200,00	1.023.418,70	0,00	1.023.418,70	1.233.460,74	210.042,04	0,00	

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



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		1	11201	11101	11102	11402	
			Personalwesen	Verwaltungssteuerung	Gemeindevertretung, Ausschüsse	Sonstige zentrale Dienste	
		in €	in €	in €	in €	in €	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	20.256,37	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Sonstige laufende Erträge	275,00	0,00	0,00	0,00	275,00	
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	20.531,37	0,00	0,00	0,00	275,00	
12	- Personalaufwendungen	115.545,08	79.420,08	0,00	36.125,00	0,00	
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.162,35	0,00	0,00	0,00	17.342,19	
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	14.647,15	0,00	997,00	0,00	13.461,15	
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	293.731,24	0,00	499,80	0,00	0,00	
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	19.917,76	2.034,56	3.988,52	865,70	12.827,18	
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	499.003,58	81.454,64	5.485,32	36.990,70	43.630,52	
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-478.472,21	-81.454,64	-5.485,32	-36.990,70	-43.355,52	
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-478.472,21	-81.454,64	-5.485,32	-36.990,70	-43.355,52	
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-478.472,21	-81.454,64	-5.485,32	-36.990,70	-43.355,52	



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		12101	21101	21501	36101		
		Wahlen	Schulkostenbeiträge Grundschulen	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege		
		in €	in €	in €	in €		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	20.256,37		
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	0,00	0,00	0,00	20.256,37		
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	15.318,94	22.501,22	0,00		
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	189,00	0,00	0,00	0,00		
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	293.231,44		
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	201,80	0,00	0,00	0,00		
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	390,80	15.318,94	22.501,22	293.231,44		
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-390,80	-15.318,94	-22.501,22	-272.975,07		
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-390,80	-15.318,94	-22.501,22	-272.975,07		
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-390,80	-15.318,94	-22.501,22	-272.975,07		



Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Jugend, Kultur, Sport und Soziales

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		2	28101	36201	28102	35101	
			Kulturförderung und Gemeindechronik	Kinder- und Jugendarbeit	Kulturelle Veranstaltungen- Dorffeste	Sonstige soziale Leistungen- Seniorenbetreuung	
	in €	in €	in €	in €	in €		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Sonstige laufende Erträge	1.650,00	0,00	100,00	1.450,00	100,00	
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	1.650,00	0,00	100,00	1.450,00	100,00	
12	- Personalaufwendungen	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.839,19	222,87	0,00	4.689,32	4.927,00	
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	655,31	152,82	502,49	0,00	0,00	
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	15.771,01	1.000,00	14.771,01	0,00	0,00	
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.470,28	89,24	2.557,97	165,04	658,03	
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	30.935,79	2.664,93	17.831,47	4.854,36	5.585,03	
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-29.285,79	-2.664,93	-17.731,47	-3.404,36	-5.485,03	
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-29.285,79	-2.664,93	-17.731,47	-3.404,36	-5.485,03	
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-29.285,79	-2.664,93	-17.731,47	-3.404,36	-5.485,03	



Teilhaushalt

3 Teilhaushalt 3: Bildung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)				
		3	21502				
			Regionale Schule mit Grundschule Proseken				
		in €	in €				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	10.120,32	10.120,32				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.343,96	26.343,96				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	282.181,62	282.181,62				
10	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00				
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	318.645,90	318.645,90				
12	- Personalaufwendungen	83.507,79	83.507,79				
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	197.722,37	197.722,37				
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	70.676,96	70.676,96				
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	27,03	27,03				
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.219,38	9.219,38				
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	42.371,75	42.371,75				
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	403.525,28	403.525,28				
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-84.879,38	-84.879,38				
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-84.879,38	-84.879,38				
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-84.879,38	-84.879,38				



Teilhaushalt

4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	
		4	11401	12601	54101	54501	
			Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	Allgemeiner Brandschutz	Gemeindestraßen	Straßenreinigung, Winterdienst	
		in €	in €	in €	in €	in €	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	20.431,60	3.692,03	1.158,93	10.349,78	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.390,65	5.662,05	2.358,34	8.830,57	5.878,29	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	147.341,36	147.026,36	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.236,03	2.756,47	0,00	0,00	0,00	
10	+ Sonstige laufende Erträge	166.755,90	4.509,90	3.304,90	78.899,67	20,31	
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	387.155,54	163.646,81	6.822,17	98.080,02	5.898,60	
12	- Personalaufwendungen	4.417,50	0,00	4.417,50	0,00	0,00	
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	247.886,50	108.499,47	15.089,91	80.842,75	26.020,80	
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	348.262,34	46.725,30	23.939,51	234.454,48	0,00	
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	24,56	0,00	0,00	0,54	20,81	
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.982,70	0,00	1.400,00	0,00	0,00	
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	75.365,74	14.483,83	27.494,45	5.618,07	-8,12	
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	685.939,34	169.708,60	72.341,37	320.915,84	26.033,49	
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-298.783,80	-6.061,79	-65.519,20	-222.835,82	-20.134,89	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-298.783,80	-6.061,79	-65.519,20	-222.835,82	-20.134,89	
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-298.783,80	-6.061,79	-65.519,20	-222.835,82	-20.134,89	



Teilhaushalt

4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		55201	36601	51101	53801	54001	
		Gewässerunterhaltung (außerhalb WBVB)	Öffentliche Spielplätze u.ä.	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Niederschlagswasserab- gabe und Kleineinleiter	Konzessionsabgaben Elektrizität und Gas	
		in €	in €	in €	in €	in €	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	189,24	232,80	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	217,31	0,00	
10	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	77.464,18	
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	189,24	232,80	0,00	217,31	77.464,18	
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.284,86	417,74	0,00	0,00	0,00	
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	6.234,13	7.843,50	0,00	0,00	0,00	
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	8.582,70	0,00	
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	697,52	0,00	5.621,80	214,74	0,00	
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	11.216,51	8.261,24	5.621,80	8.797,44	0,00	
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-11.027,27	-8.028,44	-5.621,80	-8.580,13	77.464,18	
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-11.027,27	-8.028,44	-5.621,80	-8.580,13	77.464,18	
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-11.027,27	-8.028,44	-5.621,80	-8.580,13	77.464,18	



Teilhaushalt

4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		54301	54401	54601	55101	55202	
		Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Landesstraßen	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Bundesstraßen	Allgemeine Parkeinrichtungen	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	Wasser- und Bodenverbände (WBVB)	
		in €	in €	in €	in €	in €	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.113,77	306,78	0,00	191,92	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	850,86	1.642,03	0,00	0,00	21.951,20	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.940,00	0,00	0,00	0,00	539,56	
10	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	2.547,33	9,61	
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	6.904,63	1.948,81	0,00	2.739,25	22.500,37	
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.852,40	3.512,50	79,20	369,15	2.718,56	
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	15.534,75	2.196,29	0,00	191,92	9.707,05	
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	3,21	
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	20,00	0,00	0,00	171,48	20.975,54	
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	19.407,15	5.708,79	79,20	732,55	33.404,36	
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-12.502,52	-3.759,98	-79,20	2.006,70	-10.903,99	
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-12.502,52	-3.759,98	-79,20	2.006,70	-10.903,99	
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-12.502,52	-3.759,98	-79,20	2.006,70	-10.903,99	



Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		55301	55302	56101			
		Denkmäler und Mahnmale	Trauerfeierhalle Proseken, Kirchstraße 9	Umweltschutzmaßnahmen			
		in €	in €	in €			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	196,35	0,00	0,00			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	315,00	0,00			
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	196,35	315,00	0,00			
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.681,40	517,76			
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	1.408,81	26,60			
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	76,43	0,00			
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	0,00	3.166,64	544,36			
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	196,35	-2.851,64	-544,36			
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	196,35	-2.851,64	-544,36			
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	196,35	-2.851,64	-544,36			



Teilhaushalt

5 Teilhaushalt 5: Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)		
		5	61101	61201	62601		
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Beteiligungen		
		in €	in €	in €	in €		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.532.308,14	2.532.308,14	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	340.632,45	340.632,45	0,00	0,00		
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	33.318,08	10.660,25	982,53	21.675,30		
10	+ Sonstige laufende Erträge	8.028,08	5.328,92	2.699,16	0,00		
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	2.914.286,75	2.888.929,76	3.681,69	21.675,30		
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	758,31	638,24	120,07	0,00		
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.487.763,53	1.487.763,53	0,00	0,00		
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	50.791,09	1.202,25	49.588,84	0,00		
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	92.423,53	91.513,31	910,22	0,00		
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.631.736,46	1.581.117,33	50.619,13	0,00		
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	1.282.550,29	1.307.812,43	-46.937,44	21.675,30		
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	1.282.550,29	1.307.812,43	-46.937,44	21.675,30		
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	1.282.550,29	1.307.812,43	-46.937,44	21.675,30		

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



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		1	11201	11101	11102	11402	
			Personalwesen	Verwaltungssteuerung	Gemeindevertretung, Ausschüsse	Sonstige zentrale Dienste	
		in €	in €	in €	in €	in €	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	4.436,37	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	275,00	0,00	0,00	0,00	275,00	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	4.711,37	0,00	0,00	0,00	275,00	
11.	- Personalauszahlungen	115.185,08	79.420,08	0,00	35.765,00	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	58.017,99	0,00	0,00	0,00	17.555,53	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	293.097,37	0,00	499,80	0,00	0,00	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	19.796,69	2.034,56	3.986,52	753,30	12.821,51	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	486.097,13	81.454,64	4.486,32	36.518,30	30.377,04	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-481.385,76	-81.454,64	-4.486,32	-36.518,30	-30.102,04	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-481.385,76	-81.454,64	-4.486,32	-36.518,30	-30.102,04	
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-481.385,76	-81.454,64	-4.486,32	-36.518,30	-30.102,04	
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	11.449,37	0,00	999,00	0,00	10.260,37	
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	11.449,37	0,00	999,00	0,00	10.260,37	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-11.449,37	0,00	-999,00	0,00	-10.260,37	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-492.835,13	-81.454,64	-5.485,32	-36.518,30	-40.362,41	



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		12101	21101	21501	36101		
		Wahlen	Schulkostenbeiträge Grundschulen	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege		
		in €	in €	in €	in €		
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	4.436,37		
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	4.436,37		
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	13.961,24	26.501,22	0,00		
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	292.597,57		
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	200,80	0,00	0,00	0,00		
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	200,80	13.961,24	26.501,22	292.597,57		
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-200,80	-13.961,24	-26.501,22	-288.161,20		
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-200,80	-13.961,24	-26.501,22	-288.161,20		
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-200,80	-13.961,24	-26.501,22	-288.161,20		
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	190,00	0,00	0,00	0,00		
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	190,00	0,00	0,00	0,00		
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-190,00	0,00	0,00	0,00		
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-390,80	-13.961,24	-26.501,22	-288.161,20		



Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Jugend, Kultur, Sport und Soziales

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		2	28101	36201	28102	35101	
			Kulturförderung und Gemeindechronik	Kinder- und Jugendarbeit	Kulturelle Veranstaltungen- Dorffeste	Sonstige soziale Leistungen- Seniorenbetreuung	
	in €	in €	in €	in €	in €		
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	1.650,00	0,00	100,00	1.450,00	100,00	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.650,00	0,00	100,00	1.450,00	100,00	
11.	- Personalauszahlungen	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.628,54	199,19	0,00	4.502,35	4.927,00	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	15.771,01	1.000,00	14.771,01	0,00	0,00	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	3.281,91	88,24	2.380,59	165,04	648,04	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	29.881,46	2.487,43	17.151,60	4.667,39	5.575,04	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-28.231,46	-2.487,43	-17.051,60	-3.217,39	-5.475,04	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-28.231,46	-2.487,43	-17.051,60	-3.217,39	-5.475,04	
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-28.231,46	-2.487,43	-17.051,60	-3.217,39	-5.475,04	
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	311,06	92,06	219,00	0,00	0,00	
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	311,06	92,06	219,00	0,00	0,00	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-311,06	-92,06	-219,00	0,00	0,00	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-28.542,52	-2.579,49	-17.270,60	-3.217,39	-5.475,04	



Teilhaushalt

3 Teilhaushalt 3: Bildung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)				
		3	21502				
		in €	in €				
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.399,08	1.399,08				
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.343,96	26.343,96				
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	431.781,75	431.781,75				
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	459.524,79	459.524,79				
11.	- Personalauszahlungen	83.507,79	83.507,79				
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	195.260,08	195.260,08				
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	13.889,27	13.889,27				
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	43.180,61	43.180,61				
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	335.837,75	335.837,75				
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	123.687,04	123.687,04				
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	123.687,04	123.687,04				
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	123.687,04	123.687,04				
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.547,00	1.547,00				
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	85.132,08	85.132,08				
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	86.679,08	86.679,08				
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-86.679,08	-86.679,08				
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	37.007,96	37.007,96				



Teilhaushalt

4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	
		4	11401	12601	54101	54501	
			Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	Allgemeiner Brandschutz	Gemeindestraßen	Straßenreinigung, Winterdienst	
		in €	in €	in €	in €	in €	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	392,70	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.698,27	6.596,63	3.168,90	0,00	5.883,55	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	126.484,99	126.484,99	0,00	0,00	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.356,56	1.079,59	0,00	1.737,41	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	84.630,55	4.076,21	3.090,16	0,00	0,00	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	254.563,07	138.237,42	6.259,06	1.737,41	5.883,55	
11.	- Personalauszahlungen	4.417,50	0,00	4.417,50	0,00	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	237.098,27	84.026,35	14.879,46	69.094,52	25.937,97	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	10.851,60	0,00	1.400,00	0,00	0,00	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	50.186,91	10.835,13	11.704,10	0,00	0,00	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	302.554,28	94.861,48	32.401,06	69.094,52	25.937,97	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-47.991,21	43.375,94	-26.142,00	-67.357,11	-20.054,42	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-47.991,21	43.375,94	-26.142,00	-67.357,11	-20.054,42	
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-47.991,21	43.375,94	-26.142,00	-67.357,11	-20.054,42	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.167,02	0,00	2.167,02	0,00	0,00	
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.031,70	0,00	0,00	1.031,70	0,00	
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	1.413,67	0,00	0,00	0,00	0,00	
29.	+ Einzahlungen aus Vorräten	5.482,00	1.478,00	0,00	0,00	0,00	
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	10.094,39	1.478,00	2.167,02	1.031,70	0,00	
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	211.493,13	2.031,73	184.723,43	21.361,18	0,00	
36.	- Auszahlungen für Vorräte	1.995,81	0,00	0,00	0,00	0,00	
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	213.488,94	2.031,73	184.723,43	21.361,18	0,00	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-203.394,55	-553,73	-182.556,41	-20.329,48	0,00	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-251.385,76	42.822,21	-208.698,41	-87.686,59	-20.054,42	



Teilhaushalt

4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		55201	36601	51101	53801	54001	
		Gewässerunterhaltung (außerhalb WBVB)	Öffentliche Spielplätze u.ä.	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Niederschlagswasserab- gabe und Kleineinleiter	Konzessionsabgaben Elektrizität und Gas	
		in €	in €	in €	in €	in €	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	274,00	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	77.464,18	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	274,00	77.464,18	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.284,86	417,74	0,00	0,00	0,00	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	9.451,60	0,00	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	697,52	0,00	5.621,80	214,74	0,00	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	4.982,38	417,74	5.621,80	9.666,34	0,00	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-4.982,38	-417,74	-5.621,80	-9.392,34	77.464,18	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-4.982,38	-417,74	-5.621,80	-9.392,34	77.464,18	
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-4.982,38	-417,74	-5.621,80	-9.392,34	77.464,18	
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	2.865,43	0,00	0,00	0,00	
36.	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	1.995,81	0,00	0,00	
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	2.865,43	1.995,81	0,00	0,00	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	-2.865,43	-1.995,81	0,00	0,00	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-4.982,38	-3.283,17	-7.617,61	-9.392,34	77.464,18	



Teilhaushalt

4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		54301	54401	54601	55101	55202	
		Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Landesstraßen	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Bundesstraßen	Allgemeine Parkeinrichtungen	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	Wasser- und Bodenverbände (WBVB)	
		in €	in €	in €	in €	in €	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.120,85	0,00	0,00	21.654,34	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	539,56	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	2.120,85	0,00	0,00	22.193,90	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.557,45	3.214,10	79,20	10,09	2.718,56	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	20,00	0,00	0,00	40,86	20.976,33	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	3.577,45	3.214,10	79,20	50,95	23.694,89	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-3.577,45	-1.093,25	-79,20	-50,95	-1.500,99	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-3.577,45	-1.093,25	-79,20	-50,95	-1.500,99	
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-3.577,45	-1.093,25	-79,20	-50,95	-1.500,99	
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	1.413,67	0,00	
29.	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	4.004,00	0,00	
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	0,00	0,00	5.417,67	0,00	
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	511,36	0,00	0,00	0,00	0,00	
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	511,36	0,00	0,00	0,00	0,00	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-511,36	0,00	0,00	5.417,67	0,00	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-4.088,81	-1.093,25	-79,20	5.366,72	-1.500,99	



Teilhaushalt

4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		55301	55302	56101			
		Denkmäler und Mahnmale	Trauerfeierhalle Proseken, Kirchstraße 9	Umweltschutzmaßnahmen			
		in €	in €	in €			
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	392,70	0,00	0,00			
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	392,70	0,00	0,00			
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	28.360,21	517,76			
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	76,43	0,00			
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	0,00	28.436,64	517,76			
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	392,70	-28.436,64	-517,76			
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	392,70	-28.436,64	-517,76			
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	392,70	-28.436,64	-517,76			
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	392,70	-28.436,64	-517,76			



Teilhaushalt

5 Teilhaushalt 5: Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)		
		5	61101	61201	62601		
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Beteiligungen		
		in €	in €	in €	in €		
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.385.853,17	2.385.853,17	0,00	0,00		
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	332.342,97	332.342,97	0,00	0,00		
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	359.690,99	1.630,25	336.385,44	21.675,30		
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	852,59	0,00	852,59	0,00		
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.078.739,72	2.719.826,39	337.238,03	21.675,30		
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.487.158,60	1.487.158,60	0,00	0,00		
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	389.789,43	1.202,25	388.587,18	0,00		
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	270.000,00	270.000,00	0,00	0,00		
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	2.146.948,03	1.758.360,85	388.587,18	0,00		
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	931.791,69	961.465,54	-51.349,15	21.675,30		
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	931.791,69	961.465,54	-51.349,15	21.675,30		
22.2	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	931.791,69	961.465,54	-51.349,15	21.675,30		
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	31.669,05	31.669,05	0,00	0,00		
30.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	270.000,00	270.000,00	0,00	0,00		
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	301.669,05	301.669,05	0,00	0,00		
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	301.669,05	301.669,05	0,00	0,00		
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	1.233.460,74	1.263.134,59	-51.349,15	21.675,30		

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



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 26.07.2021 / 13:34:01 78
 erstellt von: Herr Plath, SB ANBU
 erstellt für: 13 Gägelow
 Haushaltsjahr: 2019

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 / Aufhebungsbeiträge							Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2018	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2019	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2018	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Aufhebungsbeiträge	Abschreibungen zum 31.12.2019	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00	1.547,00	1.547,00	0,00	0,00	25,78	0,00	0,00	0,00	25,78	1.521,22	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	1.389.444,55	0,00	0,00	0,00	1.389.444,55	866.699,98	0,00	33.014,49	0,00	0,00	0,00	899.714,47	489.730,08	522.744,57
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	1.547,00	0,00	-1.547,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	1.389.444,55	1.547,00	0,00	0,00	1.390.991,55	866.699,98	0,00	33.040,27	0,00	0,00	0,00	899.740,25	491.251,30	522.744,57
1.2.1 Wald, Forsten	4.392,01	0,00	0,00	0,00	4.392,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.392,01	4.392,01
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.003.144,44	1.567,58	0,00	-7.574,76	997.137,26	111.555,61	0,00	3.596,84	0,00	0,00	0,00	115.152,45	881.984,81	891.588,83
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.090.693,11	0,00	487,02	0,00	6.090.206,09	885.332,85	0,00	92.711,82	0,00	0,00	0,00	978.044,67	5.112.161,42	5.205.360,26
1.2.4 Infrastrukturvermögen	10.396.722,25	19.069,03	9.033,19	190.090,74	10.596.848,83	6.802.280,28	0,00	237.991,09	0,00	3.415,12	0,00	7.036.856,25	3.559.992,58	3.594.441,97
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	670.113,96	32.530,75	3.777,06	19.568,76	718.436,41	464.158,26	0,00	35.906,45	0,00	3.774,06	0,00	496.290,65	222.145,76	205.955,70
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	345.161,27	81.490,36	19.445,51	8.090,93	415.297,05	252.600,08	0,00	30.995,29	0,00	19.395,51	0,00	264.199,86	151.097,19	92.561,19
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	20.102,25	246.078,59	12.080,58	-237.187,56	16.912,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.912,70	20.102,25
Summe Sachanlagen	18.530.331,29	380.736,31	44.823,36	-27.011,89	18.839.232,35	8.515.927,08	0,00	401.201,49	0,00	26.584,69	0,00	8.890.543,88	9.948.688,47	10.014.404,21
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	995.262,01	0,00	0,00	0,00	995.262,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	995.262,01	995.262,01
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.416.656,14	0,00	0,00	0,00	1.416.656,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.416.656,14	1.416.656,14
Summe Finanzanlagen	2.411.918,15	0,00	0,00	0,00	2.411.918,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.411.918,15	2.411.918,15
Summe Anlagevermögen	22.331.693,99	382.283,31	44.823,36	-27.011,89	22.642.142,05	9.382.627,06	0,00	434.241,76	0,00	26.584,69	0,00	9.790.284,13	12.851.857,92	12.949.066,93
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.607.888,09	2.167,02	623,89	0,00	1.609.431,22	344.954,51	0,00	37.895,97	0,00	409,15	0,00	382.441,33	1.226.989,89	1.262.933,58
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	321.169,55	0,00	0,00	0,00	321.169,55	67.783,93	0,00	9.681,43	0,00	0,00	0,00	77.465,36	243.704,19	253.385,62

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 26.07.2021 / 13:34:01 79
 erstellt von: Herr Plath, SB ANBU
 erstellt für: 13 Gägelow
 Haushaltsjahr: 2019

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2018	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2019	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2018	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2019	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2. Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	1.929.057,64	2.167,02	623,89	0,00	1.930.600,77	412.738,44	0,00	47.577,40	0,00	409,15	0,00	459.906,69	1.470.694,08	1.516.319,20

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Forderungsübersicht gem. § 51 GemHVO-Doppik für die Gemeinde Gägelow zum 31.12.2019

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				kumulierte Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert	
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				zum Ende des Haushaltsjahres
		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.	169.118,77 €	0,00 €	0,00 €	179.026,17 €	99.586,57 €	79.440,14 €	27.896,84 €	
	Gebührenforderungen	689,90 €	0,00 €	0,00 €	689,90 €	422,15 €	267,75 €	298,25 €	
	Beitragsforderungen	651,50 €	0,00 €	0,00 €	10.558,90 €	651,50 €	9.907,94 €	10.939,64 €	
	Steuerforderungen	152.826,31 €	0,00 €	0,00 €	152.826,31 €	93.786,78 €	59.039,53 €	14.049,59 €	
	- Grundsteuer	8.960,51 €	0,00 €	0,00 €	8.960,51 €	2.959,78 €	6.000,73 €	5.074,09 €	
	- Gewerbesteuer	143.290,80 €	0,00 €	0,00 €	143.290,80 €	90.827,00 €	52.463,80 €	8.578,00 €	
	- Sonstige	575,00 €	0,00 €	0,00 €	575,00 €	0,00 €	575,00 €	397,50 €	
	Forderungen aus Transferleistungen	2.818,56 €	0,00 €	0,00 €	2.818,56 €	322,14 €	2.496,42 €	1.581,36 €	
	Sonstige öffentlich-rechtliche Ford.	12.132,50 €	0,00 €	0,00 €	12.132,50 €	4.404,00 €	7.728,50 €	1.028,00 €	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.801,92 €	0,00 €	0,00 €	3.801,92 €	0,00 €	3.801,92 €	0,00 €	
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	<i>keine</i>								

Forderungsübersicht gem. § 51 GemHVO-Doppik für die Gemeinde Gägelow zum 31.12.2019

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				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 Haushaltsvorjahres
		in €						
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	29.624,26 €	0,00 €	0,00 €	29.624,26 €	0,00 €	29.624,26 €	40.604,28 €
	<i>keine</i>							
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2,12 €	0,00 €	0,00 €	2,12 €	0,00 €	2,12 €	186,88 €
	<i>keine</i>							
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.599.438,62 €	0,00 €	0,00 €	1.599.438,62 €	0,00 €	1.599.438,62 €	1.398.483,21 €
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.589.606,07 €	0,00 €	0,00 €	1.589.606,07 €	0,00 €	1.589.606,07 €	0,00 €
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	9.832,55 €	0,00 €	0,00 €	9.832,55 €	0,00 €	9.832,55 €	0,00 €
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	30.955,38 €	0,00 €	0,00 €	31.051,38 €	0,00 €	31.051,38 €	18.825,18 €
2.2	Summe Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	1.832.941,07 €	0,00 €	0,00 €	1.842.944,47 €	99.586,57 €	1.743.358,44 €	1.485.996,39 €

Verbindlichkeitenübersicht gem. § 52 GemHVO-Doppik für die Gemeinde Gägelow per 31.12.2019						
Posten	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
4.1	Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	150.204,35 €	456.241,15 €	714.206,00 €	1.320.651,50 €	1.471.139,78 €
	davon					
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	150.204,35 €	456.241,15 €	714.206,00 €	1.320.651,50 €	1.471.139,78 €
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.194,85 €	0,00 €	0,00 €	11.194,85 €	14.885,40 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	802,00 €
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	135,06 €	0,00 €	0,00 €	135,06 €	0,00 €
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	135,06 €	0,00 €	0,00 €	135,06 €	0,00 €
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	74.570,40 €	0,00 €	0,00 €	74.570,40 €	80.420,14 €
4	Summe der Verbindlichkeiten	236.104,66 €	456.241,15 €	714.206,00 €	1.406.551,81 €	1.567.247,32 €

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			
	21502.08272000 - Geringwertige Vermögensgegenstände bis 1000 EUR netto (EDV)	11.363,28	1.537,54	9.825,74
	21502.09100000-004 Anzahlungen auf Sachanlagen: Kauf Ausstattung Schulräume	15.305,07	10.590,93	4.714,14
	21502.09600000-014 Anlagen im Bau: Gestaltung Schulhof	12.769,20	7.984,35	4.784,85
	21502.09600000-065 Anlagen im Bau: Anbau Regionale Schule Proseken	50.000,00	0,00	50.000,00
	<i>Summe Teilhaushalt 3</i>	<i>89.437,55</i>	<i>20.112,82</i>	<i>69.324,73</i>
	11401.03210000-015 - Kindertagesstätten; Anschlussbeiträge Zweckverband Wismar	26.500,00	0,00	26.500,00
	11401.09100000-063 Anzahlungen auf Sachanlagen: Gestaltung Außenanlage Gemeindezentrum	6.500,00	0,00	6.500,00
	11401.09600000-071 Anlagen im Bau: Stellplätze FFW in Proseken	15.000,00	0,00	15.000,00
	54101.04810000-019 - Allgemeiner Grunderwerb: Straße Stofferstorf-Weitendorf	25.000,00	0,00	25.000,00
	54101.09100000-039 Anzahlungen auf Sachanlagen: Kauf Ausstattungsgegenstände an Gemeindestraßen	5.599,93	2.052,35	3.547,58
	54101.09100000-081 Anzahlungen auf Sachanlagen: Anschaffung mobile Geschwindigkeitsanlage	3.723,51	0,00	3.723,51
	54101.09600000-013 Anlagen im Bau: Umrüstung Straßenbeleuchtungsanlagen auf LED-Technik	67.601,11	12.894,82	54.706,29
	54401.09600000-062 Anlagen im Bau: Gemeinsamer Geh- und Radweg an der B105 innerhalb der Ortslage Gägelow	45.562,03	0,00	45.562,03
	<i>Summe Teilhaushalt 4</i>	<i>195.486,58</i>	<i>14.947,17</i>	<i>180.539,41</i>
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			249.864,14
	Summe Auszahlungsermächtigungen			
3.	Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
	51101.1421100-017 zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke - B-Plan Nr. 11 "Wohngebiet Proseken Süd"	230.000,00	0,00	230.000,00
	51101.1421100-073 zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke - B-Plan Nr. 16 Weitendorf	10.000,00	0,00	10.000,00
	<i>Summe Teilhaushalt 3</i>			<i>240.000,00</i>
	Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			240.000,00
		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			
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen				

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