

## Gemeinde Testorf-Steinfort

|                                                                                            |                                      |            |    |      |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------|----|------|------------|
| <b>Beschlussvorlage</b>                                                                    | Vorlage-Nr: <b>VO/09GV/2018-223</b>  |            |    |      |            |
|                                                                                            | Status: öffentlich                   |            |    |      |            |
|                                                                                            | Aktenzeichen:                        |            |    |      |            |
| Federführender Geschäftsbereich:<br>Finanzen                                               | Datum: 05.03.2018                    |            |    |      |            |
|                                                                                            | Verfasser: Frau Stoffregen           |            |    |      |            |
| <b>Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Testorf-Steinfort für das Jahr 2012</b> |                                      |            |    |      |            |
| Beratungsfolge:                                                                            |                                      |            |    |      |            |
| Datum                                                                                      | Gremium                              | Teilnehmer | Ja | Nein | Enthaltung |
| 22.03.2018                                                                                 | Hauptausschuss Testorf-Steinfort     |            |    |      |            |
| 05.04.2018                                                                                 | Gemeindevertretung Testorf-Steinfort |            |    |      |            |

Die Gemeindevertretung beschließt die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses der Gemeinde Testorf-Steinfort zum 31. Dezember 2012 i. d. F. vom 14.12.2017.

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 110.097,48 Euro ist in das Jahr 2013 als negativer Ergebnisvortrag zu übertragen. Somit saldiert sich der Ergebnisvortrag auf -285.779,55 Euro.

Für die überplanmäßigen Auszahlungen in Höhe von 10.037,32 Euro und die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 36.163,96 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 Testorf-Steinfort zum 31. Dezember 2012 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 entgegen stehen könnten. Die Entlastung des Bürgermeisters erfolgt mit gesondertem Beschluss.

### Finanzielle Auswirkungen: siehe Anhang und Rechenschaftsbericht

#### Anlage/n:

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2012  
Jahresabschluss 2012

|                         |                               |
|-------------------------|-------------------------------|
|                         |                               |
| Unterschrift Einreicher | Unterschrift Geschäftsbereich |

**Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses**  
**der Gemeinde Testorf-Steinfurt**  
**für das Jahr 2012**  
**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 2012 und des Jahresabschlusses der Gemeinde Testorf-Steinfurt zum 31.12.2012 vor.

Die Rechtsgrundlagen ergeben sich aus den §§ 3 (Aufgaben der örtlichen Prüfung) und 3 a (Prüfung des Jahresabschlusses und des Gesamtabchlusses) 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 31.12.2012, 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 bis zur Bildung des gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschusses am 25.11.2013 durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Grevesmühlen-Land.

## **2. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage der Gemeinde**

Der Rechenschaftsbericht ist dem Jahresabschluss als Anlage beigelegt.

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

## **3. Rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse**

### **3.1 Einbindung der Gemeinde in die Amts- / Kreisstruktur**

Die Gemeinde Testorf-Steinfurt ist eine amtsangehörige Gemeinde des Amtes Grevesmühlen-Land und befindet sich im Landkreis Nordwestmecklenburg. 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 Testorf-Steinfurt 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 Testorf-Steinfurt hat keine Betriebe gewerblicher Art beim Finanzamt angemeldet. Sie verfügt zudem über keine Sondervermögen.

## 4. Aktuelle wirtschaftliche Grundlagen

Einwohnerentwicklung und territoriale Verhältnisse sind im Rechenschaftsbericht dargestellt.

Die Verschuldung zum 31.12.2012 betrug 392,7 T€, was einer Pro-Kopf-Verschuldung von 618,37 Euro je Einwohner entspricht (Vorjahr: 654,23 Euro je Einwohner).

Das Steueraufkommen 2012 betrug 244,5 T€, was einem Pro-Kopf-Aufkommen von 384,97 Euro je Einwohner (Vorjahr: 296,36 Euro/EW) entspricht.

Wesentliche freiwillige Aufgaben im Haushalt der Gemeinde sind im Berichtsjahr der Zuschuss für Jugendsozialarbeit, die Seniorenbetreuung sowie die Unterhaltung des Sportplatzes mit Sportlerheim und der Spielplätze.

## 5. Vorjahresabschluss

Die Gemeindevertretung hat den Prüfbericht der Rechnungsprüfer Jahresabschluss 2011 zum Zeitpunkt der Berichterstellung noch nicht zur Kenntnis genommen und die Feststellung des Jahresabschlusses 2011 sowie die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2011 noch nicht beschlossen.

Die Veröffentlichung in der Ostsee-Zeitung ist demnach noch nicht erfolgt.

## 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
- der Rechenschaftsbericht
- das Rechnungswesen unter Einbindung der EDV und internes Kontrollsystem
- Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft
- Wirtschaftliche Verhältnisse

Besondere Prüfungsschwerpunkte waren für das Haushaltsjahr:

- die Verwaltungsumlage
- die Auftragsvergaben
- das Produkt Gemeindestraßen

## 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 unter Auflagen und zeitlich befristet bis 2019 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 Februar 2013 hinsichtlich der besonderen Prüfungsschwerpunkte und erstreckten sich bis in den März 2018.

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 der Leiter der Stadtkasse Herr Filter 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
- Dienstanweisung zu den Übergangsregelungen vom kameralen auf das doppische Haushalts- und Rechnungswesen vom 06.10.2008
- 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 25.02.2013, zuletzt geändert am 23.12.2015
- 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 Version 4.2.6. 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 amtlichen Tabelle gebildet.

### Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

Gemäß § 60 Absatz 4 der der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern ist der Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen. Die Verwaltung kann einen vorläufigen Jahresabschluss vom 12.03.2014 (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 Gliederungstätigkeit 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 dem Haushaltsplan 2012 auf. Ein Nachtragsplan wurde im Haushaltsjahr nicht aufgestellt und beschlossen. 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/außerordentliche Aufwendungen waren nicht zu bilden und somit auch nicht im Anhang zu erläutern.

Wesentliche Abweichungen zu den Planansätzen wurden im Anhang erläutert und plausibel begründet. Die Erläuterung der wesentlichen Abweichungen zu den Haushaltsvorjahren entfällt im ersten doppischen Haushaltsjahr.

### 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 zu den Planansätzen wurden im Anhang erläutert und plausibel begründet. Die Erläuterung der wesentlichen Abweichungen zu den Haushaltsvorjahren entfällt im ersten doppischen Haushaltsjahr.

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 2012 nicht veranschlagt und nicht aufgenommen. Im Haushaltsjahr 2012 wurde ein Darlehen zu wesentlichen günstigeren Konditionen umgeschuldet. Die Gemeinde hat zum Jahresende sieben Darlehen bei unterschiedlichen Kreditinstituten.

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (-27.506,25 Euro) nicht ausreichend, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (22.776,85 Euro) sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik zu decken. Der Saldo hat sich gegenüber der Planung um 33.293,75 Euro verbessert. Er sollte jedoch positiv sein, damit selbst erwirtschaftete Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden und insoweit Kreditfinanzierungen der Investitionen verhindert werden können.

#### 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 (2.000 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 nicht erreicht.

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich wurden in der

- Ergebnisrechnung nicht erreicht.
- Finanzrechnung nicht erreicht.

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

#### Anhang

Der Anhang ist dem Jahresabschluss beigelegt.



### Rechenschaftsbericht

Der Rechenschaftsbericht ist übersichtlich und verständlich aufgestellt. Er enthält alle wichtigen Angaben zur Lage der Gemeinde, zur Vermögens- und Finanzlage, zur Ertragslage, zu Vorgängen von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres und zur Gliederung der Teilhaushalte. Er enthält ferner einen Prognose- und einen Risikobericht. Die Lage der Gemeinde und der Verlauf des Haushaltsjahres werden so dargestellt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Der Rechenschaftsbericht enthält eine ausgewogene und umfassende Analyse der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Die Angaben im Rechenschaftsbericht zur Ertragslage und zur Finanzlage stimmen mit der Ergebnisrechnung bzw. der Finanzrechnung überein.

### 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

Der Rechenschaftsbericht geht ausführlich auf die zu übertragenden Haushaltsermächtigungen ein. Es liegen Beschlüsse der Gemeindevertretung zur Übertragung vor. Dem Jahresabschluss ist eine Übersicht der über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen beigelegt.

## 7.2 Prüfungsergebnisse aus den besonderen Prüfungsschwerpunkten

### **a) Auftragsvergaben 2012**

Die Prüfung der Auftragsvergaben und investiven Maßnahmen der Gemeinden und des Amtes für das Haushaltsjahr 2012 fand vom 19.02.2013 bis 21.03.2013 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. Dies betraf Maßnahmen in den Gemeinden Bernstorf, Plüschow, Roggenstorf, Testorf-Steinfurt, Upahl, Gägelow und Warnow. Die diesbezüglichen Prüfungsfeststellungen sind in gesondertem Protokoll vermerkt.

In der Gemeinde Testorf-Steinfurt wurde die Verkauf Grünflächen geprüft (Produktsachkonto: 55101.0220). Laut der Ausführungen der Verwaltung handelt es sich hierbei um den Verkauf eines größeren Grundstückes, von dem eine Teilfläche den Grünflächen zuzuordnen ist. Vor dem Bodenordnungsverfahren handelte es sich um zwei Grundstücke mit einer Fläche über insgesamt 6.345 m<sup>2</sup> in der Gemarkung Harmshagen, die von einem Ehepaar gekauft wurde. Die Flächen wurden lt. Grundstücksmarktbericht des Gutachterausschusses für Grundstückswerte Nordwestmecklenburg 2011 bewertet. Der Gesamtwert beträgt 40.590 Euro, von dem ein Anteil in Höhe von 15.581,41 Euro auf Grünflächen entfällt. Der Beschluss der Gemeindevertretung vom 14.06.2012 liegt vor.

Weiterhin wurde der Kauf Ausrüstungsgegenstände für den Gemeindearbeiter geprüft (Produktsachkonto: 11402.0910-020). Der vorhandene PKW-Anhänger wurde nicht mehr zum TÜV zugelassen, die Reparaturkosten waren zu hoch (Kostenangebot: 900 Euro). Der Anhänger war komplett abgeschrieben. Der Bürgermeister hatte bereits zwei Angebote eingeholt, Herr Brandt ein weiteres. Der Angebotsvergleich lag vor. Das günstigste Angebot wurde von der Fa. Rater unterbreitet. Im Haushalt 2012 waren keine Mittel vorgesehen, daher traf der Bürgermeister am 09.11.2012 einen Eilentscheid über 2.681,00 Euro. Die Deckung erfolgte aus diversen Konten (nicht geplante Einzahlungen bzw. nicht benötigte Auszahlungen). Der Eilentscheid wurde am 06.12.2012 durch die Gemeindevertretung genehmigt

Außerdem wurde der Verkauf eines antiken Tisches geprüft (Produktsachkonto: 11402.0619-017). Bereits im Jahr 2006 wurde ein Gutachten eines Sachverständigen zu dem Tisch angefertigt, in dem der Wert auf 4.500 Euro geschätzt wurde. Jedoch gab es bisher keinen Kaufinteressenten. Da sich der Zustand des Tisches aufgrund seiner unsachgemäßen Lagerung in einer Garage stark verschlechtert hat und ein hoher Renovierungsaufwand notwendig geworden wäre, wurde der aktuelle Verkaufswert auf 2.000 Euro festgelegt. Der Tisch wurde durch eine Privatperson erworben.

Weiterhin wurde der Kauf einer Infotafel (Produktsachkonto: 54201.0910-009) geprüft. Der Bürgermeister hat der Verwaltung ein Angebot für das in der Schautafel darzustellende Kartenwerk vorgelegt. Seitens der Verwaltung wurden für die Schautafel noch weitere Angebote eingeholt. Die Anschaffung der Tafel war im Haushalt 2012 geplant und wurde in voller Höhe durch Firmen finanziert, die auf der Schautafel ihre Werbung darstellen. Die Schautafel steht an der Bushaltestelle in Testorf-Steinfurt.

**Der Rechnungsprüfungsausschuss hat zu den Auftragsvergaben in der Gemeinde keine negativen Prüfungsfeststellungen.**

**b) Prüfung der Verwaltungsumlage 2012**

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 2012 vor. Seitens der Verwaltung wurden die Ursachen für den Anstieg der Verwaltungsumlage gegenüber dem Vorjahr dargelegt. Fragen zur Abrechnung, diversen Konten und einzelnen Buchungsvorgängen wurden geklärt. Die Stadt hat seit 2010 ein umfangreiches Sicherungskonzept umgesetzt und auch ein Personalentwicklungskonzept aufgestellt und jährlich fortgeschrieben, über welches der Amtsausschuss informiert wurde. Mit diesem Sicherungskonzept erreicht die Stadt Grevesmühlen einen Konsolidierungseffekt von 1 Mio. Euro pro Jahr. Dieser Effekt wird über die Verwaltungsumlage zum Teil an das Amt weiter gereicht.

**Der Rechnungsprüfungsausschuss hat zur Abrechnung der Verwaltungsumlage keine negativen Prüfungsfeststellungen.**

**c) Produkt 54101 Gemeindestraßen – Belegprüfung**

Es fanden stichprobenartige Prüfungen statt.

**Der Rechnungsprüfungsausschuss hat zu den Belegprüfungen keine negativen Prüfungsfeststellungen.**

## **8. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**

### **8.1 Vermögenslage**

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

Die liquiden Mittel der Gemeinde waren bereits zum Jahresabschluss 2010 aufgebraucht. Zum Jahresbeginn 2012 betrugen die Verbindlichkeiten gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Liquiditätskredite) 96.845,41 Euro. Zum 31.12.2012 erhöhte sich dieser Betrag auf 125.848,23 Euro.

Die Aufnahme von Bankkrediten zur Liquiditätssicherung wurde nicht erforderlich.

### **8.2 Finanzlage**

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (-27.506,25 Euro) nicht ausreichend, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (22.776,85 Euro) sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik zu decken. Der Saldo hat sich gegenüber der Planung um 33.293,75 Euro verbessert. Er sollte jedoch positiv sein, damit selbst erwirtschaftete Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden und insoweit Kreditfinanzierungen der Investitionen verhindert werden können.

Kreditaufnahmen waren im Haushaltsjahr 2012 in Höhe von 59.700 Euro geplant, wurden jedoch erst im Folgejahr aufgenommen.

### **8.3 Ertragslage**

In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -110.097,48 Euro ausgewiesen, der sich um rund 256,2 T€ gegenüber dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag (-366,3 T€) verbessert hat.

### **8.4 Teilrechnungen**

Die Teilrechnungen sind dem Jahresabschluss beigelegt. Wesentliche Abweichungen zur Planung werden im Rechenschaftsbericht erläutert.

## **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. Belegprüfungen führten zu keinen Beanstandungen. Das Belegwesen ist geordnet und nachvollziehbar.
- Schwerpunkt der Prüfung zur Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung bildeten die Auftragsvergaben, die Verwaltungsumlage, Gemeindevertretung, Ausschüsse sowie Öffentliches Grün. Diese Prüfungsschwerpunkte führten zu keinen 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 31.12.2012 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 nicht mehr geordnet. Die Gemeinde kann trotz Sicherungskonzept keinen Haushaltsausgleich vorweisen. In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -110.097,48 Euro ausgewiesen. In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (-27.506,25 Euro) nicht ausreichend, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (22.776,85 Euro) sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik zu decken. Die Aufnahme von Bankkrediten zur Liquiditätssicherung wurde nicht erforderlich, jedoch waren bereits zum Jahresbeginn 96.845,41 Euro aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aufgelaufen. Diese erhöhten sich zum Ende des Jahres auf 125.848,23 Euro. Diese Mittel stellen sich als Verbindlichkeiten gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand an die Stadt Grevesmühlen im Rahmen der Einheitskasse dar.

## 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 unter Auflagen und zeitlich befristet bis 2019 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 Testorf-Steinfort**

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2012 bis zum 31. Dezember 2012 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung gemäß § 127 Abs. 2 KV M-V 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 Testorf-Steinfort 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 Testorf-Steinfort 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 §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53 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 Rechenschaftsbericht 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, 01.03.2018

Ort / Datum



Lange

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 Testorf-Steinfurt beschließt die Entlastung des Bürgermeisters auf Basis des Jahresabschlusses der Gemeinde Testorf-Steinfurt zum 31. Dezember 2012 i. d. F. vom 14.12.2017.

#### Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Testorf-Steinfurt zum 31. Dezember 2012 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 01.03.2018 beschlossen, der Gemeindevertretung die Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Testorf-Steinfurt zum 31. Dezember 2012 zu empfehlen.

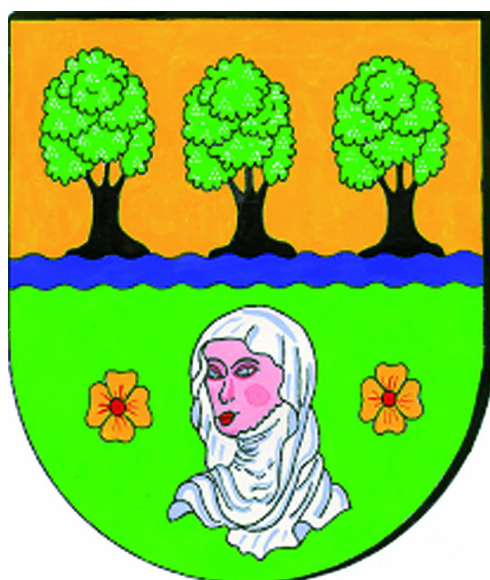
## **10. Anlagen**

- 10.1 Jahresabschluss
  - 10.1.1 Ergebnisrechnung
  - 10.1.2 Finanzrechnung
  - 10.1.3 Teilrechnungen
  - 10.1.4 Bilanz
  - 10.1.5 Anhang
- 10.2 Anlagen zum geprüften Jahresabschluss der Gemeinde
  - 10.2.1 Rechenschaftsbericht
  - 10.2.2 Anlagenübersicht
  - 10.2.3 Forderungsübersicht
  - 10.2.4 Verbindlichkeitenübersicht
  - 10.2.5 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
  - 10.2.6 Muster 5a

-----



Jahresabschluss  
der Gemeinde Testorf-Steinfurt  
zum 31.12.2012



## **Inhaltsverzeichnis**

Ergebnisrechnung  
Übersicht über die Erträge und Aufwendungen  
Finanzrechnung  
Teilrechnungen  
Zugeordnete Produkte  
Bilanz  
Abkürzungsverzeichnis  
Anhang  
**Anlagen**  
    Rechenschaftsbericht  
    Anlagenübersicht  
    Forderungsübersicht  
    Verbindlichkeitenübersicht  
    Übersicht Haushaltsermächtigungen  
    Muster 5a



# Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

3

Datum: 14.12.2017

Uhrzeit: 15:59:09

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)                                                                                                                | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Auf-<br>wendungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehrerträge<br>und<br>entsprechende<br>-aufwendungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsvor-<br>jahres | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>Haushalts-<br>vorjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre | Erläuterung<br><br>Konto-<br>nummer |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                         |                                       | in €                               | in €                               | in €                                  | in €                                                                        | in €                                                                               | in €                                            | in €                                                              | in €                                                    | in €                                    | in €                                | in €                                         | in €                                                           | in €                                                                       |                                     |
|     |                                                                                                                                                                                                         |                                       | 1                                  | 2                                  | 3                                     | 4                                                                           | 5                                                                                  | 6                                               | 7                                                                 | 8                                                       | 9                                       | 10                                  | 11                                           | 12                                                             | 13                                                                         |                                     |
| 1.  | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                                                                          |                                       | 213.600,00                         | 0,00                               | 5.297,00                              | 10.037,32                                                                   | 0,00                                                                               | 228.934,32                                      | 0,00                                                              | 228.934,32                                              | 246.503,34                              | -17.569,02                          | 188.635,88                                   | 57.867,46                                                      | 0,00                                                                       | 40                                  |
| 2.  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen<br>und sonstige Transfererträge                                                                                                                                       |                                       | 449.200,00                         | 0,00                               | 1.100,00                              | 140,43                                                                      | 0,00                                                                               | 450.440,43                                      | 0,00                                                              | 450.440,43                                              | 239.376,57                              | 211.063,86                          | 239.749,52                                   | -372,95                                                        | 0,00                                                                       | 41                                  |
| 4.  | + Öffentlich-rechtliche<br>Leistungsentgelte                                                                                                                                                            |                                       | 17.200,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 17.200,00                                       | 0,00                                                              | 17.200,00                                               | 16.229,92                               | 970,08                              | 16.934,21                                    | -704,29                                                        | 0,00                                                                       | 43                                  |
| 5.  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                                                    |                                       | 82.100,00                          | 0,00                               | 67,50                                 | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 82.167,50                                       | 0,00                                                              | 82.167,50                                               | 77.506,75                               | 4.660,75                            | 77.917,45                                    | -410,70                                                        | 0,00                                                                       | 441.443,444<br>,445,448             |
| 6.  | + Kostenerstattungen und<br>Kostenumlagen                                                                                                                                                               |                                       | 3.200,00                           | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 3.200,00                                        | 0,00                                                              | 3.200,00                                                | 3.274,37                                | -74,37                              | 2.913,15                                     | 361,22                                                         | 0,00                                                                       | 442,448                             |
| 9.  | + Sonstige laufende Erträge                                                                                                                                                                             |                                       | 14.600,00                          | 0,00                               | 1.400,00                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 16.000,00                                       | 0,00                                                              | 16.000,00                                               | 55.112,61                               | -39.112,61                          | 19.490,86                                    | 35.621,75                                                      | 0,00                                                                       | 46                                  |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 1 bis 9)                                                                                                                |                                       | 779.900,00                         | 0,00                               | 7.864,50                              | 10.177,75                                                                   | 0,00                                                                               | 797.942,25                                      | 0,00                                                              | 797.942,25                                              | 638.003,56                              | 159.938,69                          | 545.641,07                                   | 92.362,49                                                      | 0,00                                                                       |                                     |
| 11. | - Personalaufwendungen                                                                                                                                                                                  |                                       | 23.900,00                          | 0,00                               | 2.200,00                              | 140,43                                                                      | -860,00                                                                            | 25.380,43                                       | 0,00                                                              | 25.380,43                                               | 26.015,23                               | -634,80                             | 12.360,37                                    | 13.654,86                                                      | 0,00                                                                       | 50                                  |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                                                                                                                        |                                       | 205.000,00                         | 0,00                               | -955,37                               | 0,00                                                                        | 7.444,93                                                                           | 211.489,56                                      | 0,00                                                              | 211.489,56                                              | 203.402,28                              | 8.087,28                            | 204.487,12                                   | -1.084,84                                                      | 0,00                                                                       | 52                                  |
| 14. | - Abschreibungen auf immaterielle<br>Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und auf<br>Sachanlagen sowie auf aktivierte<br>Aufwendungen für die<br>Ingangsetzung und Erweiterung der<br>Verwaltung |                                       | 565.900,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 565.900,00                                      | 0,00                                                              | 565.900,00                                              | 169.431,19                              | 396.468,81                          | 165.753,83                                   | 3.677,36                                                       | 0,00                                                                       | 53                                  |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und<br>sonstige Transferaufwendungen                                                                                                                                             |                                       | 323.400,00                         | 0,00                               | -230,00                               | 9.399,14                                                                    | -3.850,77                                                                          | 328.718,37                                      | 0,00                                                              | 328.718,37                                              | 328.709,01                              | 9,36                                | 301.914,07                                   | 26.794,94                                                      | 0,00                                                                       | 54                                  |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                                                                                                                       |                                       | 14.200,00                          | 0,00                               | 250,00                                | 0,00                                                                        | -1.717,00                                                                          | 12.733,00                                       | 0,00                                                              | 12.733,00                                               | 16.792,20                               | -4.059,20                           | 33.220,19                                    | -16.427,99                                                     | 0,00                                                                       | 56                                  |
| 19. | = Summe der laufenden<br>Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 11 bis 18)                                                                                                      |                                       | 1.132.400,00                       | 0,00                               | 1.264,63                              | 9.539,57                                                                    | 1.017,16                                                                           | 1.144.221,36                                    | 0,00                                                              | 1.144.221,36                                            | 744.349,91                              | 399.871,45                          | 717.735,58                                   | 26.614,33                                                      | 0,00                                                                       |                                     |



# Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

Datum: 14.12.2017

Uhrzeit: 15:59:09

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)                                                                                | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Auf-<br>wendungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehrerträge<br>und<br>entsprechende<br>-aufwendungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsvor-<br>jahres | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>Haushalts-<br>vorjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre | Erläuterung<br><br>Konto-<br>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                                                                         |                                     |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus<br>Verwaltungstätigkeit (Saldo der<br>Nummern 10 und 19)                                                                                       |                                       | -352.500,00                        | 0,00                               | 6.599,87                              | 638,18                                                                      | -1.017,16                                                                          | -346.279,11                                     | 0,00                                                              | -346.279,11                                             | -106.346,35                             | -239.932,76                         | -172.094,51                                  | 65.748,16                                                      | 0,00                                                                       |                                     |
| 21. | + Zinserträge und sonstige<br>Finanzerträge                                                                                                                             |                                       | 4.700,00                           | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 4.700,00                                        | 0,00                                                              | 4.700,00                                                | 6.299,27                                | -1.599,27                           | 6.061,45                                     | 237,82                                                         | 0,00                                                                       | 47                                  |
| 22. | - Zinsaufwendungen und sonstige<br>Finanzaufwendungen                                                                                                                   |                                       | 18.500,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 638,18                                                                      | -1.017,16                                                                          | 18.121,02                                       | 0,00                                                              | 18.121,02                                               | 17.676,90                               | 444,12                              | 17.449,83                                    | 227,07                                                         | 0,00                                                                       | 57                                  |
| 23. | = Finanzergebnis (Saldo der<br>Nummern 21 und 22)                                                                                                                       |                                       | -13.800,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | -638,18                                                                     | 1.017,16                                                                           | -13.421,02                                      | 0,00                                                              | -13.421,02                                              | -11.377,63                              | -2.043,39                           | -11.388,38                                   | 10,75                                                          | 0,00                                                                       |                                     |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe<br>der Nummern 20 und 23)                                                                                                                |                                       | -366.300,00                        | 0,00                               | 6.599,87                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | -359.700,13                                     | 0,00                                                              | -359.700,13                                             | -117.723,98                             | -241.976,15                         | -183.482,89                                  | 65.758,91                                                      | 0,00                                                                       |                                     |
| 28. | = Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbe-<br>trag) vor Veränderung der<br>Rücklagen (Summe der Nummern<br>24 und 27)                                          |                                       | -366.300,00                        | 0,00                               | 6.599,87                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | -359.700,13                                     | 0,00                                                              | -359.700,13                                             | -117.723,98                             | -241.976,15                         | -183.482,89                                  | 65.758,91                                                      | 0,00                                                                       |                                     |
| 30. | + Entnahmen aus der Kapitalrücklage                                                                                                                                     |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 0,00                                            | 0,00                                                              | 0,00                                                    | 7.626,50                                | -7.626,50                           | 7.800,82                                     | -174,32                                                        | 0,00                                                                       | 492                                 |
| 31. | = Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbe-<br>trag) vor Veränderung der<br>zweckgebundenen<br>Ergebnisrücklagen (Saldo der<br>Nummern 28, 29 und 30)           |                                       | -366.300,00                        | 0,00                               | 6.599,87                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | -359.700,13                                     | 0,00                                                              | -359.700,13                                             | -110.097,48                             | -249.602,65                         | -175.682,07                                  | 65.584,59                                                      | 0,00                                                                       |                                     |
| 34. | = Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbe-<br>trag) vor Veränderung der<br>sonstigen zweckgebundenen<br>Ergebnisrücklagen (Saldo der<br>Nummern 31, 32 und 33) |                                       | -366.300,00                        | 0,00                               | 6.599,87                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | -359.700,13                                     | 0,00                                                              | -359.700,13                                             | -110.097,48                             | -249.602,65                         | -175.682,07                                  | 65.584,59                                                      | 0,00                                                                       |                                     |



# Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

Datum: 14.12.2017

Uhrzeit: 15:59:09

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)                                  | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Auf-<br>wendungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehrerträge<br>und<br>entsprechende<br>-aufwendungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsvor-<br>jahres | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>Haushalts-<br>vorjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre | Erläuterung<br><br>Konto-<br>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                                                                         |                                     |
| 37. | = Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbe-<br>trag) (Saldo der Nummern 34, 35<br>und 36)                         |                                       | -366.300,00                        | 0,00                               | 6.599,87                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | -359.700,13                                     | 0,00                                                              | -359.700,13                                             | -110.097,48                             | -249.602,65                         | -175.682,07                                  | 65.584,59                                                      | 0,00                                                                       |                                     |
| 38. | Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5<br>Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus<br>dem Haushaltsvorjahr                                   |                                       | ----                               | ----                               | ----                                  | ----                                                                        | ----                                                                               | ----                                            | ----                                                              | ----                                                    | -175.682,07                             | ----                                | 0,00                                         | ----                                                           | ----                                                                       |                                     |
| 39. | Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5<br>Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in<br>das Haushaltsfolgejahr (Summe der<br>Nummern 37 und 38) |                                       | ----                               | ----                               | ----                                  | ----                                                                        | ----                                                                               | ----                                            | ----                                                              | ----                                                    | -285.779,55                             | ----                                | -175.682,07                                  | ----                                                           | ----                                                                       |                                     |

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



## Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

Datum: 14.12.2017

Uhrzeit: 15:59:09

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)                                                                                                          | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Erläuterung<br><br>Konto-<br>nummer |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                | in €                                            | in €                                                              | in €                                                    | in €                                    | in €                                |                                     |
|     |                                                                                                                                                                                                | 1                                               | 2                                                                 | 3                                                       | 4                                       | 5                                   |                                     |
| 1.  | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                                                                 | 228.934,32                                      | 0,00                                                              | 228.934,32                                              | 246.503,34                              | -17.569,02                          | 40                                  |
|     | 1.1 Grundsteuer A                                                                                                                                                                              | 27.400,00                                       | 0,00                                                              | 27.400,00                                               | 25.143,74                               | 2.256,26                            | (4011)                              |
|     | 1.2 Grundsteuer B                                                                                                                                                                              | 35.968,00                                       | 0,00                                                              | 35.968,00                                               | 36.789,04                               | -821,04                             | (4012)                              |
|     | 1.3 Gewerbesteuer                                                                                                                                                                              | 21.828,14                                       | 0,00                                                              | 21.828,14                                               | 38.713,00                               | -16.884,86                          | (4013)                              |
|     | 1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                                                                                                                                                      | 113.138,18                                      | 0,00                                                              | 113.138,18                                              | 114.885,62                              | -1.747,44                           | (4021)                              |
|     | 1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                                                                                                                                                         | 1.900,00                                        | 0,00                                                              | 1.900,00                                                | 1.971,86                                | -71,86                              | (4022)                              |
|     | 1.6 Sonstige Gemeindesteuern                                                                                                                                                                   | 4.400,00                                        | 0,00                                                              | 4.400,00                                                | 4.606,59                                | -206,59                             | (403)                               |
|     | 1.7 Ausgleichsleistungen vom Land                                                                                                                                                              | 24.300,00                                       | 0,00                                                              | 24.300,00                                               | 24.393,49                               | -93,49                              | (4052)                              |
| 2.  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfererträge                                                                                                                              | 450.440,43                                      | 0,00                                                              | 450.440,43                                              | 239.376,57                              | 211.063,86                          | 41                                  |
|     | 2.1 Schlüsselzuweisungen                                                                                                                                                                       | 182.900,00                                      | 0,00                                                              | 182.900,00                                              | 183.035,96                              | -135,96                             | (411)                               |
|     | 2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke                                                                                                                                              | 7.140,43                                        | 0,00                                                              | 7.140,43                                                | 7.036,70                                | 103,73                              | (414)                               |
| 4.  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                                      | 17.200,00                                       | 0,00                                                              | 17.200,00                                               | 16.229,92                               | 970,08                              | 43                                  |
|     | 4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem<br>Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte,<br>Kostenerstattungen                                                   | 17.200,00                                       | 0,00                                                              | 17.200,00                                               | 16.229,92                               | 970,08                              | (432)                               |
| 5.  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                                           | 82.167,50                                       | 0,00                                                              | 82.167,50                                               | 77.506,75                               | 4.660,75                            | 441, 443,<br>444, 445,<br>448       |
|     | 5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                                         | 82.167,50                                       | 0,00                                                              | 82.167,50                                               | 77.506,75                               | 4.660,75                            | (441)                               |
| 6.  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                                                                         | 3.200,00                                        | 0,00                                                              | 3.200,00                                                | 3.274,37                                | -74,37                              | 442, 448                            |
| 9.  | + Sonstige laufende Erträge                                                                                                                                                                    | 16.000,00                                       | 0,00                                                              | 16.000,00                                               | 55.112,61                               | -39.112,61                          | 46                                  |
|     | 9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen<br>des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens                                                                                       | 50,00                                           | 0,00                                                              | 50,00                                                   | 37.814,01                               | -37.764,01                          | (461)                               |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit<br>(Summe der Nummern 1 bis 9)                                                                                                          | 797.942,25                                      | 0,00                                                              | 797.942,25                                              | 638.003,56                              | 159.938,69                          |                                     |
| 11. | - Personalaufwendungen                                                                                                                                                                         | 25.380,43                                       | 0,00                                                              | 25.380,43                                               | 26.015,23                               | -634,80                             | 50                                  |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                                                                  | 211.489,56                                      | 0,00                                                              | 211.489,56                                              | 203.402,28                              | 8.087,28                            | 52                                  |
|     | 13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall                                                                                                                                     | 12.015,54                                       | 0,00                                                              | 12.015,54                                               | 12.097,07                               | -81,53                              | (522)                               |
|     | 13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung                                                                                                                                         | 120.481,22                                      | 0,00                                                              | 120.481,22                                              | 105.181,22                              | 15.300,00                           | (523)                               |
| 14. | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte<br>Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der<br>Verwaltung | 565.900,00                                      | 0,00                                                              | 565.900,00                                              | 169.431,19                              | 396.468,81                          | 53                                  |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                                                                                                                       | 328.718,37                                      | 0,00                                                              | 328.718,37                                              | 328.709,01                              | 9,36                                | 54                                  |
|     | 16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke                                                                                                                                             | 91.735,04                                       | 0,00                                                              | 91.735,04                                               | 91.735,04                               | 0,00                                | (541)                               |
|     | 16.3 Gewerbesteuerumlage                                                                                                                                                                       | 3.985,16                                        | 0,00                                                              | 3.985,16                                                | 3.985,16                                | 0,00                                | (5431)                              |
|     | 16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise                                                                                                                                                          | 157.531,14                                      | 0,00                                                              | 157.531,14                                              | 157.531,14                              | 0,00                                | (54421)                             |
|     | 16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende<br>Gemeinde                                                                                                                      | 60.900,00                                       | 0,00                                                              | 60.900,00                                               | 60.890,64                               | 9,36                                | (54422)                             |
|     | 16.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige                                                                                                                                                            | 14.567,03                                       | 0,00                                                              | 14.567,03                                               | 14.567,03                               | 0,00                                | (5449)                              |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                                                                                                              | 12.733,00                                       | 0,00                                                              | 12.733,00                                               | 16.792,20                               | -4.059,20                           | 56                                  |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)                                                                                                   | 1.144.221,36                                    | 0,00                                                              | 1.144.221,36                                            | 744.349,91                              | 399.871,45                          |                                     |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der<br>Nummern 10 und 19)                                                                                                                 | -346.279,11                                     | 0,00                                                              | -346.279,11                                             | -106.346,35                             | -239.932,76                         |                                     |
| 21. | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                                                                                                                                       | 4.700,00                                        | 0,00                                                              | 4.700,00                                                | 6.299,27                                | -1.599,27                           | 47                                  |
|     | 21.2 Sonstige Finanzerträge                                                                                                                                                                    | 4.500,00                                        | 0,00                                                              | 4.500,00                                                | 6.299,27                                | -1.799,27                           | (473 - 479)                         |
| 22. | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                                                                                             | 18.121,02                                       | 0,00                                                              | 18.121,02                                               | 17.676,90                               | 444,12                              | 57                                  |



## Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

Datum: 14.12.2017

Uhrzeit: 15:59:09

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)                                                                         | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Erläuterung<br><br>Konto-<br>nummer |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                               | in €                                            | in €                                                              | in €                                                    | in €                                    | in €                                |                                     |
|     |                                                                                                                                                               | 1                                               | 2                                                                 | 3                                                       | 4                                       | 5                                   |                                     |
|     | 22.1 Zinsaufwendungen                                                                                                                                         | 17.667,09                                       | 0,00                                                              | 17.667,09                                               | 17.360,31                               | 306,78                              | (571 - 579)                         |
|     | 22.2 Sonstige Finanzaufwendungen                                                                                                                              | 453,93                                          | 0,00                                                              | 453,93                                                  | 316,59                                  | 137,34                              | (571 - 579)                         |
| 23. | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)                                                                                                                | -13.421,02                                      | 0,00                                                              | -13.421,02                                              | -11.377,63                              | -2.043,39                           |                                     |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)                                                                                                         | -359.700,13                                     | 0,00                                                              | -359.700,13                                             | -117.723,98                             | -241.976,15                         |                                     |
| 28. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor<br>Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24<br>und 27)                                        | -359.700,13                                     | 0,00                                                              | -359.700,13                                             | -117.723,98                             | -241.976,15                         |                                     |
| 30. | + Entnahme aus der Kapitalrücklage                                                                                                                            | 0,00                                            | 0,00                                                              | 0,00                                                    | 7.626,50                                | -7.626,50                           | 492                                 |
|     | 30.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus<br>investiv gebundenen Zuweisungen                                                                  | 0,00                                            | 0,00                                                              | 0,00                                                    | 7.626,50                                | -7.626,50                           | (4922)                              |
| 31. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor<br>Veränderung der zweckgebundenen Ergebnissrücklagen<br>(Saldo der Nummern 28, 29 und 30)           | -359.700,13                                     | 0,00                                                              | -359.700,13                                             | -110.097,48                             | -249.602,65                         |                                     |
| 34. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor<br>Veränderung der sonstigen zweckgebundenen<br>Ergebnissrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33) | -359.700,13                                     | 0,00                                                              | -359.700,13                                             | -110.097,48                             | -249.602,65                         |                                     |
| 37. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)<br>(Saldo der Nummern 34, 35 und 36)                                                                     | -359.700,13                                     | 0,00                                                              | -359.700,13                                             | -110.097,48                             | -249.602,65                         |                                     |
| 38. | Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3<br>GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr                                                                          | -----                                           | -----                                                             | -----                                                   | -175.682,07                             | -----                               |                                     |
| 39. | Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3<br>GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der<br>Nummern 37 und 38)                                        | -----                                           | -----                                                             | -----                                                   | -285.779,55                             | -----                               |                                     |

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



| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3<br>Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)      | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Aus-<br>zahlungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehreinzahlungen<br>und<br>entsprechende<br>-auszahlungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsvor-<br>jahres | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>Haushalts-<br>vorjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre | Erläuterung<br><br>Konto-<br>nummer |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|     |                                                                                                             |                                       | in €                               | in €                               | in €                                  | in €                                                                             | in €                                                                               | in €                                            | in €                                                              | in €                                                    | in €                                    | in €                                | in €                                         | in €                                                           | in €                                                                       |                                     |
|     |                                                                                                             |                                       | 1                                  | 2                                  | 3                                     | 4                                                                                | 5                                                                                  | 6                                               | 7                                                                 | 8                                                       | 9                                       | 10                                  | 11                                           | 12                                                             | 13                                                                         |                                     |
| 1.  | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                              |                                       | 213.600,00                         | 0,00                               | 5.297,00                              | 10.037,32                                                                        | 0,00                                                                               | 228.934,32                                      | 0,00                                                              | 228.934,32                                              | 244.459,48                              | -15.525,16                          | 190.854,65                                   | 53.604,83                                                      | 0,00                                                                       | 60                                  |
| 2.  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen<br>und sonstige Transfereinzahlungen                                      |                                       | 188.800,00                         | 0,00                               | 1.100,00                              | 140,43                                                                           | 0,00                                                                               | 190.040,43                                      | 0,00                                                              | 190.040,43                                              | 193.830,55                              | -3.790,12                           | 190.388,32                                   | 3.442,23                                                       | 0,00                                                                       | 61                                  |
| 4.  | + Öffentlich-rechtliche<br>Leistungsentgelte                                                                |                                       | 17.200,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 17.200,00                                       | 0,00                                                              | 17.200,00                                               | 16.230,96                               | 969,04                              | 16.910,30                                    | -679,34                                                        | 0,00                                                                       | 63                                  |
| 5.  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                        |                                       | 39.200,00                          | 0,00                               | 67,50                                 | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 39.267,50                                       | 0,00                                                              | 39.267,50                                               | 30.739,78                               | 8.527,72                            | 31.890,79                                    | -1.151,01                                                      | 0,00                                                                       | 641,648                             |
| 6.  | + Kostenerstattungen und<br>Kostenumlagen                                                                   |                                       | 3.200,00                           | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 3.200,00                                        | 0,00                                                              | 3.200,00                                                | 2.917,02                                | 282,98                              | 2.418,74                                     | 498,28                                                         | 0,00                                                                       | 642,648                             |
| 9.  | + Sonstige laufende Einzahlungen                                                                            |                                       | 14.300,00                          | 0,00                               | 1.350,00                              | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 15.650,00                                       | 0,00                                                              | 15.650,00                                               | 16.470,20                               | -820,20                             | 15.965,87                                    | 504,33                                                         | 0,00                                                                       | 66 / . 669                          |
| 10. | = Summe der laufenden<br>Einzahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 1 bis 9)            |                                       | 476.300,00                         | 0,00                               | 7.814,50                              | 10.177,75                                                                        | 0,00                                                                               | 494.292,25                                      | 0,00                                                              | 494.292,25                                              | 504.647,99                              | -10.355,74                          | 448.428,67                                   | 56.219,32                                                      | 0,00                                                                       |                                     |
| 11. | - Personalauszahlungen                                                                                      |                                       | 23.900,00                          | 0,00                               | 2.200,00                              | 140,43                                                                           | -860,00                                                                            | 25.380,43                                       | 0,00                                                              | 25.380,43                                               | 25.221,93                               | 158,50                              | 11.604,61                                    | 13.617,32                                                      | 0,00                                                                       | 70                                  |
| 13. | - Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                            |                                       | 165.700,00                         | 0,00                               | -955,37                               | 0,00                                                                             | 5.939,99                                                                           | 170.684,62                                      | 0,00                                                              | 170.684,62                                              | 157.880,37                              | 12.804,25                           | 148.832,46                                   | 9.047,91                                                       | 0,00                                                                       | 72                                  |
| 14. | - Zuwendungen, Umlagen und<br>sonstige Transferauszahlungen                                                 |                                       | 323.400,00                         | 0,00                               | -230,00                               | 9.399,14                                                                         | -3.850,77                                                                          | 328.718,37                                      | 0,00                                                              | 328.718,37                                              | 328.302,73                              | 415,64                              | 301.838,11                                   | 26.464,62                                                      | 0,00                                                                       | 74                                  |
| 16. | - Sonstige laufende Auszahlungen                                                                            |                                       | 10.300,00                          | 0,00                               | 250,00                                | 0,00                                                                             | -1.625,76                                                                          | 8.924,24                                        | 0,00                                                              | 8.924,24                                                | 9.303,88                                | -379,64                             | 12.763,35                                    | -3.459,47                                                      | 0,00                                                                       | 76 / . 7695                         |
| 17. | = Summe der laufenden<br>Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 11 bis 16)          |                                       | 523.300,00                         | 0,00                               | 1.264,63                              | 9.539,57                                                                         | -396,54                                                                            | 533.707,66                                      | 0,00                                                              | 533.707,66                                              | 520.708,91                              | 12.998,75                           | 475.038,53                                   | 45.670,38                                                      | 0,00                                                                       |                                     |
| 18. | = Saldo der laufenden Ein- und<br>Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Saldo der<br>Nummern 10 und 17) |                                       | -47.000,00                         | 0,00                               | 6.549,87                              | 638,18                                                                           | 396,54                                                                             | -39.415,41                                      | 0,00                                                              | -39.415,41                                              | -16.060,92                              | -23.354,49                          | -26.609,86                                   | 10.548,94                                                      | 0,00                                                                       |                                     |





| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3<br>Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)      | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Aus-<br>zahlungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehreinzahlungen<br>und<br>entsprechende<br>-auszahlungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsvor-<br>jahres | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>Haushalts-<br>vorjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre | Erläuterung<br><br>Konto-<br>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                                                                         |                                     |
| 19. | + Zinseinzahlungen und sonstige<br>Finanzeinzahlungen                                                       |                                       | 4.700,00                           | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 4.700,00                                        | 0,00                                                              | 4.700,00                                                | 6.299,27                                | -1.599,27                           | 6.061,45                                     | 237,82                                                         | 0,00                                                                       | 67                                  |
| 20. | - Zinsauszahlungen und sonstige<br>Finanzauszahlungen                                                       |                                       | 18.500,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 638,18                                                                           | -1.017,16                                                                          | 18.121,02                                       | 0,00                                                              | 18.121,02                                               | 17.744,60                               | 376,42                              | 17.505,38                                    | 239,22                                                         | 0,00                                                                       | 77                                  |
| 21. | = Saldo der Zins- und der sonstigen<br>Finanzein- und -auszahlungen<br>(Saldo der Nummern 19 und 20)        |                                       | -13.800,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | -638,18                                                                          | 1.017,16                                                                           | -13.421,02                                      | 0,00                                                              | -13.421,02                                              | -11.445,33                              | -1.975,69                           | -11.443,93                                   | -1,40                                                          | 0,00                                                                       |                                     |
| 22. | = Saldo der ordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen (Summe der<br>Nummern 18 und 21)                          |                                       | -60.800,00                         | 0,00                               | 6.549,87                              | 0,00                                                                             | 1.413,70                                                                           | -52.836,43                                      | 0,00                                                              | -52.836,43                                              | -27.506,25                              | -25.330,18                          | -38.053,79                                   | 10.547,54                                                      | 0,00                                                                       |                                     |
| 26. | = Saldo der ordentlichen und<br>außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen (Summe der<br>Nummern 22 und 25) |                                       | -60.800,00                         | 0,00                               | 6.549,87                              | 0,00                                                                             | 1.413,70                                                                           | -52.836,43                                      | 0,00                                                              | -52.836,43                                              | -27.506,25                              | -25.330,18                          | -38.053,79                                   | 10.547,54                                                      | 0,00                                                                       |                                     |
| 27. | + Einzahlungen aus<br>Investitionszuwendungen                                                               |                                       | 130.800,00                         | 0,00                               | 200,00                                | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 131.000,00                                      | 6.000,00                                                          | 137.000,00                                              | 10.513,69                               | 126.486,31                          | 342.397,10                                   | -331.883,41                                                    | 252,31                                                                     | 681                                 |
| 30. | + Einzahlungen aus Sachanlagen                                                                              |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 2.430,00                              | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 2.430,00                                        | 0,00                                                              | 2.430,00                                                | 43.060,00                               | -40.630,00                          | 0,00                                         | 43.060,00                                                      | 0,00                                                                       | 685                                 |
| 33. | + Einzahlungen aus Vorräten                                                                                 |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 0,00                                            | 0,00                                                              | 0,00                                                    | 0,00                                    | 0,00                                | 38.907,80                                    | -38.907,80                                                     | 0,00                                                                       | 688                                 |
| 34. | = Summe der Einzahlungen aus<br>Investitionstätigkeit (Summe der<br>Nummern 27 bis 33)                      |                                       | 130.800,00                         | 0,00                               | 2.630,00                              | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 133.430,00                                      | 6.000,00                                                          | 139.430,00                                              | 53.573,69                               | 85.856,31                           | 381.304,90                                   | -327.731,21                                                    | 252,31                                                                     |                                     |
| 36. | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                                              |                                       | 186.500,00                         | 0,00                               | 3.654,45                              | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 190.154,45                                      | 3.819,67                                                          | 193.974,12                                              | 16.100,08                               | 177.874,04                          | 144.733,86                                   | -128.633,78                                                    | 4.700,00                                                                   | 785                                 |
| 39. | - Auszahlungen für Vorräte                                                                                  |                                       | 10.000,00                          | 0,00                               | 228,42                                | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 10.228,42                                       | 0,00                                                              | 10.228,42                                               | 16.228,40                               | -5.999,98                           | 254.738,00                                   | -238.509,60                                                    | 0,00                                                                       | 788                                 |
| 39a | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                         |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 5.297,00                              | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 5.297,00                                        | 0,00                                                              | 5.297,00                                                | 0,00                                    | 5.297,00                            | 0,00                                         | 0,00                                                           | 0,00                                                                       | 789                                 |
| 40. | = Summe der Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit (Summe der<br>Nummern 35 bis 39)                      |                                       | 196.500,00                         | 0,00                               | 9.179,87                              | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 205.679,87                                      | 3.819,67                                                          | 209.499,54                                              | 32.328,48                               | 177.171,06                          | 399.471,86                                   | -367.143,38                                                    | 4.700,00                                                                   |                                     |



| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3<br>Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)                                           | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Aus-<br>zahlungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehreinzahlungen<br>und<br>entsprechende<br>-auszahlungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsvor-<br>jahres | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>Haushalts-<br>vorjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre | Erläuterung      |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------|
|     |                                                                                                                                                  |                                       | in €                               | in €                               | in €                                  | in €                                                                             | in €                                                                               | in €                                            | in €                                                              | in €                                                    | in €                                    | in €                                | in €                                         | in €                                                           | in €                                                                       | Konto-<br>nummer |
|     |                                                                                                                                                  |                                       | 1                                  | 2                                  | 3                                     | 4                                                                                | 5                                                                                  | 6                                               | 7                                                                 | 8                                                       | 9                                       | 10                                  | 11                                           | 12                                                             | 13                                                                         |                  |
| 41. | = Saldo aus den Ein- und<br>Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit (Saldo der<br>Nummern 34 und 40)                                           |                                       | -65.700,00                         | 0,00                               | -6.549,87                             | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | -72.249,87                                      | 2.180,33                                                          | -70.069,54                                              | 21.245,21                               | -91.314,75                          | -18.166,96                                   | 39.412,17                                                      | -4.447,69                                                                  |                  |
| 42. | = Finanzmittelüberschuss /<br>Finanzmittelfehlbetrag (Summe<br>der Nummern 26 und 41)                                                            |                                       | -126.500,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 1.413,70                                                                           | -125.086,30                                     | 2.180,33                                                          | -122.905,97                                             | -6.261,04                               | -116.644,93                         | -56.220,75                                   | 49.959,71                                                      | -4.447,69                                                                  |                  |
| 43. | + Einzahlungen aus der Aufnahme von<br>Krediten für Investitionen und<br>Investitionsförderungsmaßnahmen                                         |                                       | 67.600,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 67.600,00                                       | 0,00                                                              | 67.600,00                                               | 0,00                                    | 67.600,00                           | 0,00                                         | 0,00                                                           | 0,00                                                                       | 691 + 692        |
| 44. | - Auszahlungen zur Tilgung von<br>Krediten für Investitionen und<br>Investitionsförderungsmaßnahmen                                              |                                       | 31.100,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 31.100,00                                       | 0,00                                                              | 31.100,00                                               | 22.776,85                               | 8.323,15                            | 22.653,67                                    | 123,18                                                         | 0,00                                                                       | 791 + 792        |
| 45. | = Saldo der Ein- und Auszahlungen<br>aus Krediten für Investitionen<br>(Saldo der Nummern 43 und 44)                                             |                                       | 36.500,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 36.500,00                                       | 0,00                                                              | 36.500,00                                               | -22.776,85                              | 59.276,85                           | -22.653,67                                   | -123,18                                                        | 0,00                                                                       |                  |
| 46. | + Zunahme der Verbindlichkeiten<br>gegenüber dem Amt aus der<br>Aufnahme von Krediten zur<br>Sicherung der Zahlungsfähigkeit                     |                                       | 90.000,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 90.000,00                                       | 0,00                                                              | 90.000,00                                               | 29.002,42                               | 60.997,58                           | 78.970,35                                    | -49.967,93                                                     | 0,00                                                                       |                  |
| 48. | = Veränderung der<br>Verbindlichkeiten gegenüber dem<br>Amt aus Krediten zur Sicherung<br>der Zahlungsfähigkeit (Saldo der<br>Nummern 46 und 47) |                                       | 90.000,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 90.000,00                                       | 0,00                                                              | 90.000,00                                               | 29.002,42                               | 60.997,58                           | 78.970,35                                    | -49.967,93                                                     | 0,00                                                                       |                  |
| 52. | = Saldo aus den Ein- und<br>Auszahlungen aus<br>Finanzierungstätigkeit (Summe<br>der Nummern 45, 48 und 51)                                      |                                       | 126.500,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 126.500,00                                      | 0,00                                                              | 126.500,00                                              | 6.225,57                                | 120.274,43                          | 56.316,68                                    | -50.091,11                                                     | 0,00                                                                       |                  |



Finanzrechnung 2012  
Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

11

Datum: 14.12.2017  
Uhrzeit: 15:59:09

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3<br>Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)                                                                         | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Aus-<br>zahlungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehreinzahlungen<br>und<br>entsprechende<br>-auszahlungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsvor-<br>jahres | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>Haushalts-<br>vorjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre | Erläuterung<br><br>Konto-<br>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                                                                         |                                     |
| 53. | + Einzahlungen aus durchlaufenden<br>Geldern und ungeklärten<br>Zahlungsvorgängen                                                                                              |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 0,00                                            | 0,00                                                              | 0,00                                                    | 15.686,97                               | -15.686,97                          | 3.057,50                                     | 12.629,47                                                      | 0,00                                                                       | 699                                 |
| 54. | - Auszahlungen aus durchlaufenden<br>Geldern und ungeklärten<br>Zahlungsvorgängen                                                                                              |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 0,00                                            | 0,00                                                              | 0,00                                                    | 15.651,50                               | -15.651,50                          | 3.153,43                                     | 12.498,07                                                      | 0,00                                                                       | 799                                 |
| 55. | = Saldo der Ein- und Auszahlungen<br>aus durchlaufenden Geldern und<br>ungeklärten Zahlungsvorgängen<br>(Saldo der Nummern 53 und 54)                                          |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 0,00                                            | 0,00                                                              | 0,00                                                    | 35,47                                   | -35,47                              | -95,93                                       | 131,40                                                         | 0,00                                                                       |                                     |
| 56. | = Kontrollrechnung (Summe der<br>Nummern 42, 52 und 55)                                                                                                                        |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 1.413,70                                                                           | 1.413,70                                        | 2.180,33                                                          | 3.594,03                                                | 0,00                                    | 3.594,03                            | 0,00                                         | 0,00                                                           | -4.447,69                                                                  |                                     |
| 57. | Verbindlichkeiten gegenüber dem<br>Amt aus der Aufnahme von Krediten<br>zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit<br>zum 31.12. des Haushaltsvorjahres                               |                                       | ----                               | ----                               | ----                                  | ----                                                                             | ----                                                                               | ----                                            | ----                                                              | 96.846,00                                               | 96.845,81                               | ----                                | ----                                         | ----                                                           | ----                                                                       |                                     |
| 58. | Verbindlichkeiten gegenüber dem<br>Amt aus der Aufnahme von Krediten<br>zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit<br>zum 31.12. des Haushaltsjahres<br>(Summe der Nummern 48 und 57) |                                       | ----                               | ----                               | ----                                  | ----                                                                             | ----                                                                               | ----                                            | ----                                                              | 186.846,00                                              | 125.848,23                              | ----                                | ----                                         | ----                                                           | ----                                                                       |                                     |

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



# Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

12

Datum: 05.03.2018

Uhrzeit: 16:11:16

Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

Verantwortlich:

Frau Pirko Scheiderer

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

|        |     |                                                                   |
|--------|-----|-------------------------------------------------------------------|
| 111.01 | (S) | Verwaltungssteuerung                                              |
| 111.02 | (S) | Gemeindevertretung, Ausschüsse                                    |
| 112.01 | (W) | Personalwesen                                                     |
| 114.01 | (W) | Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement                          |
| 114.02 | (S) | Sonstige zentrale Dienste                                         |
| 121.01 | (S) | Wahlen                                                            |
| 126.01 | (W) | Allgemeiner Brandschutz                                           |
| 211.01 | (S) | Schulkostenbeiträge Grundschulen                                  |
| 215.01 | (S) | Schulkostenbeiträge Regionale Schulen                             |
| 281.02 | (S) | Kulturelle Veranstaltungen- Dorffeste                             |
| 351.01 | (S) | Sonstige Soziale Leistungen-<br>Seniorenbetreuung                 |
| 361.01 | (W) | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen<br>und in Tagespflege |
| 362.01 | (S) | Kinder- und Jugendarbeit                                          |
| 366.01 | (S) | Öffentliche Spielplätze u.ä.                                      |
| 421.01 | (S) | Förderung des Sports                                              |
| 511.01 | (S) | Orts- und Regionalplanung                                         |
| 522.01 | (W) | Wohnungsbau (eigene Mietwohnungen)                                |
| 538.01 | (S) | Niederschlagswasserabgabe                                         |
| 540.01 | (S) | Konzessionsabgabe Elektrizität und Gas                            |
| 541.01 | (W) | Gemeindestraßen                                                   |
| 542.01 | (S) | Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an<br>Kreisstraßen          |
| 543.01 | (S) | Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an<br>Landesstraßen         |
| 544.01 | (S) | Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an<br>Bundesstraßen         |
| 545.01 | (W) | Straßenreinigung, Winterdienst                                    |
| 551.01 | (W) | Öffentliches Grün, Landschaftsbau                                 |
| 552.01 | (S) | Gewässerunterhaltung (außerhalb WBVB)                             |
| 552.02 | (S) | Wasser- und Bodenverbände (WBVB)                                  |
| 561.01 | (S) | Umweltschutzmaßnahmen                                             |



# Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

13

Datum: 05.03.2018  
Uhrzeit: 16:11:16

## Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Gemeindefpezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4<br>Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1<br>GemHVO-Doppik)                                                                                        | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Auf-<br>wendungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehrerträge<br>und<br>entsprechende<br>-aufwendungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsvor-<br>jahres | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>Haushalts-<br>vorjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                         |                                       | 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<br>und sonstige Transfererträge                                                                                                                                       |                                       | 261.900,00                         | 0,00                               | 1.100,00                              | 140,43                                                                      | 0,00                                                                               | 263.140,43                                      | 0,00                                                              | 263.140,43                                              | 54.381,62                               | 208.758,81                          | 50.571,43                                    | 3.810,19                                                       | 0,00                                                                       |
| 4.  | + Öffentlich-rechtliche<br>Leistungsentgelte                                                                                                                                                            |                                       | 17.200,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 17.200,00                                       | 0,00                                                              | 17.200,00                                               | 16.229,92                               | 970,08                              | 16.934,21                                    | -704,29                                                        | 0,00                                                                       |
| 5.  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                                                    |                                       | 82.100,00                          | 0,00                               | 67,50                                 | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 82.167,50                                       | 0,00                                                              | 82.167,50                                               | 77.506,75                               | 4.660,75                            | 77.917,45                                    | -410,70                                                        | 0,00                                                                       |
| 6.  | + Kostenerstattungen und<br>Kostenumlagen                                                                                                                                                               |                                       | 3.200,00                           | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 3.200,00                                        | 0,00                                                              | 3.200,00                                                | 3.274,37                                | -74,37                              | 2.913,15                                     | 361,22                                                         | 0,00                                                                       |
| 9.  | + Sonstige laufende Erträge                                                                                                                                                                             |                                       | 14.600,00                          | 0,00                               | 1.400,00                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 16.000,00                                       | 0,00                                                              | 16.000,00                                               | 54.747,76                               | -38.747,76                          | 18.818,66                                    | 35.929,10                                                      | 0,00                                                                       |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 1 bis 9)                                                                                                                |                                       | 379.000,00                         | 0,00                               | 2.567,50                              | 140,43                                                                      | 0,00                                                                               | 381.707,93                                      | 0,00                                                              | 381.707,93                                              | 206.140,42                              | 175.567,51                          | 167.154,90                                   | 38.985,52                                                      | 0,00                                                                       |
| 11. | - Personalaufwendungen                                                                                                                                                                                  |                                       | 23.900,00                          | 0,00                               | 2.200,00                              | 140,43                                                                      | -860,00                                                                            | 25.380,43                                       | 0,00                                                              | 25.380,43                                               | 26.015,23                               | -634,80                             | 12.360,37                                    | 13.654,86                                                      | 0,00                                                                       |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                                                                                                                        |                                       | 204.900,00                         | 0,00                               | -955,37                               | 0,00                                                                        | 7.444,93                                                                           | 211.389,56                                      | 0,00                                                              | 211.389,56                                              | 203.310,03                              | 8.079,53                            | 204.487,12                                   | -1.177,09                                                      | 0,00                                                                       |
| 14. | - Abschreibungen auf immaterielle<br>Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und auf<br>Sachanlagen sowie auf aktivierte<br>Aufwendungen für die<br>Ingangsetzung und Erweiterung der<br>Verwaltung |                                       | 565.900,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 565.900,00                                      | 0,00                                                              | 565.900,00                                              | 169.431,19                              | 396.468,81                          | 165.753,83                                   | 3.677,36                                                       | 0,00                                                                       |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und<br>sonstige Transferaufwendungen                                                                                                                                             |                                       | 111.400,00                         | 0,00                               | -230,00                               | 0,00                                                                        | -4.867,93                                                                          | 106.302,07                                      | 0,00                                                              | 106.302,07                                              | 106.302,07                              | 0,00                                | 97.425,65                                    | 8.876,42                                                       | 0,00                                                                       |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                                                                                                                       |                                       | 14.200,00                          | 0,00                               | 250,00                                | 0,00                                                                        | -1.717,00                                                                          | 12.733,00                                       | 0,00                                                              | 12.733,00                                               | 16.385,82                               | -3.652,82                           | 32.553,01                                    | -16.167,19                                                     | 0,00                                                                       |
| 19. | = Summe der laufenden<br>Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 11 bis 18)                                                                                                      |                                       | 920.300,00                         | 0,00                               | 1.264,63                              | 140,43                                                                      | 0,00                                                                               | 921.705,06                                      | 0,00                                                              | 921.705,06                                              | 521.444,34                              | 400.260,72                          | 512.579,98                                   | 8.864,36                                                       | 0,00                                                                       |



# Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

14

Datum: 05.03.2018

Uhrzeit: 16:11:16

Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindegewaltige Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4<br>Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1<br>GemHVO-Doppik)                                                          | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Auf-<br>wendungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehrerträge<br>und<br>entsprechende<br>-aufwendungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsvor-<br>jahres | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>Haushalts-<br>vorjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                           |                                       | 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                                                                         |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus<br>Verwaltungstätigkeit (Saldo der<br>Nummern 10 und 19)                                                                                         |                                       | -541.300,00                        | 0,00                               | 1.302,87                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | -539.997,13                                     | 0,00                                                              | -539.997,13                                             | -315.303,92                             | -224.693,21                         | -345.425,08                                  | 30.121,16                                                      | 0,00                                                                       |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe<br>der Nummern 20 und 23)                                                                                                                  |                                       | -541.300,00                        | 0,00                               | 1.302,87                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | -539.997,13                                     | 0,00                                                              | -539.997,13                                             | -315.303,92                             | -224.693,21                         | -345.425,08                                  | 30.121,16                                                      | 0,00                                                                       |
| 28. | = Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbe-<br>trag) des Teilhaushaltes vor<br>Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen                                   |                                       | -541.300,00                        | 0,00                               | 1.302,87                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | -539.997,13                                     | 0,00                                                              | -539.997,13                                             | -315.303,92                             | -224.693,21                         | -345.425,08                                  | 30.121,16                                                      | 0,00                                                                       |
| 32. | = Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbe-<br>trag) des Teilhaushaltes nach<br>Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen (Summe<br>der Nummern 28 und 31) |                                       | -541.300,00                        | 0,00                               | 1.302,87                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | -539.997,13                                     | 0,00                                                              | -539.997,13                                             | -315.303,92                             | -224.693,21                         | -345.425,08                                  | 30.121,16                                                      | 0,00                                                                       |



# Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

15

Datum: 05.03.2018

Uhrzeit: 16:11:16

Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: 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) Anteile E.ON edis und Zweckverband GVM

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4<br>Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1<br>GemHVO-Doppik) | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Auf-<br>wendungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehrerträge<br>und<br>entsprechende<br>-aufwendungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsvor-<br>jahres | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>Haushalts-<br>vorjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                  |                                       | 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                                                                                   |                                       | 213.600,00                         | 0,00                               | 5.297,00                              | 10.037,32                                                                   | 0,00                                                                               | 228.934,32                                      | 0,00                                                              | 228.934,32                                              | 246.503,34                              | -17.569,02                          | 188.635,88                                   | 57.867,46                                                      | 0,00                                                                       |
| 2.  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen<br>und sonstige Transfererträge                                                |                                       | 187.300,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 187.300,00                                      | 0,00                                                              | 187.300,00                                              | 184.994,95                              | 2.305,05                            | 189.178,09                                   | -4.183,14                                                      | 0,00                                                                       |
| 9.  | + Sonstige laufende Erträge                                                                                      |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 0,00                                            | 0,00                                                              | 0,00                                                    | 364,85                                  | -364,85                             | 672,20                                       | -307,35                                                        | 0,00                                                                       |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 1 bis 9)                         |                                       | 400.900,00                         | 0,00                               | 5.297,00                              | 10.037,32                                                                   | 0,00                                                                               | 416.234,32                                      | 0,00                                                              | 416.234,32                                              | 431.863,14                              | -15.628,82                          | 378.486,17                                   | 53.376,97                                                      | 0,00                                                                       |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                                 |                                       | 100,00                             | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 100,00                                          | 0,00                                                              | 100,00                                                  | 92,25                                   | 7,75                                | 0,00                                         | 92,25                                                          | 0,00                                                                       |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und<br>sonstige Transferaufwendungen                                                      |                                       | 212.000,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | 9.399,14                                                                    | 1.017,16                                                                           | 222.416,30                                      | 0,00                                                              | 222.416,30                                              | 222.406,94                              | 9,36                                | 204.488,42                                   | 17.918,52                                                      | 0,00                                                                       |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                                |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 0,00                                            | 0,00                                                              | 0,00                                                    | 406,38                                  | -406,38                             | 667,18                                       | -260,80                                                        | 0,00                                                                       |
| 19. | = Summe der laufenden<br>Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 11 bis 18)               |                                       | 212.100,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | 9.399,14                                                                    | 1.017,16                                                                           | 222.516,30                                      | 0,00                                                              | 222.516,30                                              | 222.905,57                              | -389,27                             | 205.155,60                                   | 17.749,97                                                      | 0,00                                                                       |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus<br>Verwaltungstätigkeit (Saldo der<br>Nummern 10 und 19)                                |                                       | 188.800,00                         | 0,00                               | 5.297,00                              | 638,18                                                                      | -1.017,16                                                                          | 193.718,02                                      | 0,00                                                              | 193.718,02                                              | 208.957,57                              | -15.239,55                          | 173.330,57                                   | 35.627,00                                                      | 0,00                                                                       |
| 21. | + Zinserträge und sonstige<br>Finanzerträge                                                                      |                                       | 4.700,00                           | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 4.700,00                                        | 0,00                                                              | 4.700,00                                                | 6.299,27                                | -1.599,27                           | 6.061,45                                     | 237,82                                                         | 0,00                                                                       |



# Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

16

Datum: 05.03.2018

Uhrzeit: 16:11:16

Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4<br>Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1<br>GemHVO-Doppik)                                                          | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Auf-<br>wendungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehrerträge<br>und<br>entsprechende<br>-aufwendungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsvor-<br>jahres | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>Haushalts-<br>vorjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                           |                                       | 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. | - Zinsaufwendungen und sonstige<br>Finanzaufwendungen                                                                                                                     |                                       | 18.500,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 638,18                                                                      | -1.017,16                                                                          | 18.121,02                                       | 0,00                                                              | 18.121,02                                               | 17.676,90                               | 444,12                              | 17.449,83                                    | 227,07                                                         | 0,00                                                                       |
| 23. | = Finanzergebnis (Saldo der<br>Nummern 21 und 22)                                                                                                                         |                                       | -13.800,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | -638,18                                                                     | 1.017,16                                                                           | -13.421,02                                      | 0,00                                                              | -13.421,02                                              | -11.377,63                              | -2.043,39                           | -11.388,38                                   | 10,75                                                          | 0,00                                                                       |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe<br>der Nummern 20 und 23)                                                                                                                  |                                       | 175.000,00                         | 0,00                               | 5.297,00                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 180.297,00                                      | 0,00                                                              | 180.297,00                                              | 197.579,94                              | -17.282,94                          | 161.942,19                                   | 35.637,75                                                      | 0,00                                                                       |
| 28. | = Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbe-<br>trag) des Teilhaushaltes vor<br>Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen                                   |                                       | 175.000,00                         | 0,00                               | 5.297,00                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 180.297,00                                      | 0,00                                                              | 180.297,00                                              | 197.579,94                              | -17.282,94                          | 161.942,19                                   | 35.637,75                                                      | 0,00                                                                       |
| 32. | = Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbe-<br>trag) des Teilhaushaltes nach<br>Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen (Summe<br>der Nummern 28 und 31) |                                       | 175.000,00                         | 0,00                               | 5.297,00                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 180.297,00                                      | 0,00                                                              | 180.297,00                                              | 197.579,94                              | -17.282,94                          | 161.942,19                                   | 35.637,75                                                      | 0,00                                                                       |

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





# Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

17

Datum: 05.03.2018

Uhrzeit: 16:11:16

Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)                                                     | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Ein-<br>und Aus-<br>zahlungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehrein-<br>zahlungen und<br>entsprechende<br>-auszahlungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                   |                                       | in €                               | in €                               | in €                                              | in €                                                                               | in €                                                                               | in €                                            | in €                                                              | in €                                                    | in €                                    | in €                                | in €                                                                       |
|     |                                                                                                                                                   |                                       | 1                                  | 2                                  | 3                                                 | 4                                                                                  | 5                                                                                  | 6                                               | 7                                                                 | 8                                                       | 9                                       | 10                                  | 11                                                                         |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen                                                                               |                                       | 5.900,00                           | 0,00                               | 1.100,00                                          | 140,43                                                                             | 0,00                                                                               | 7.140,43                                        | 0,00                                                              | 7.140,43                                                | 10.794,59                               | -3.654,16                           | 0,00                                                                       |
|     | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                         |                                       | 17.200,00                          | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 17.200,00                                       | 0,00                                                              | 17.200,00                                               | 16.230,96                               | 969,04                              | 0,00                                                                       |
|     | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                              |                                       | 39.200,00                          | 0,00                               | 67,50                                             | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 39.267,50                                       | 0,00                                                              | 39.267,50                                               | 30.739,78                               | 8.527,72                            | 0,00                                                                       |
|     | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                            |                                       | 3.200,00                           | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 3.200,00                                        | 0,00                                                              | 3.200,00                                                | 2.917,02                                | 282,98                              | 0,00                                                                       |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen                                                                                                                  |                                       | 14.300,00                          | 0,00                               | 1.350,00                                          | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 15.650,00                                       | 0,00                                                              | 15.650,00                                               | 16.428,07                               | -778,07                             | 0,00                                                                       |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                                       |                                       | 79.800,00                          | 0,00                               | 2.517,50                                          | 140,43                                                                             | 0,00                                                                               | 82.457,93                                       | 0,00                                                              | 82.457,93                                               | 77.110,42                               | 5.347,51                            | 0,00                                                                       |
|     | - Personalauszahlungen                                                                                                                            |                                       | 23.900,00                          | 0,00                               | 2.200,00                                          | 140,43                                                                             | -860,00                                                                            | 25.380,43                                       | 0,00                                                              | 25.380,43                                               | 25.221,93                               | 158,50                              | 0,00                                                                       |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                     |                                       | 165.600,00                         | 0,00                               | -955,37                                           | 0,00                                                                               | 5.939,99                                                                           | 170.584,62                                      | 0,00                                                              | 170.584,62                                              | 157.788,12                              | 12.796,50                           | 0,00                                                                       |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                                                                                          |                                       | 111.400,00                         | 0,00                               | -230,00                                           | 0,00                                                                               | -4.867,93                                                                          | 106.302,07                                      | 0,00                                                              | 106.302,07                                              | 106.046,29                              | 255,78                              | 0,00                                                                       |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen                                                                                                                  |                                       | 10.300,00                          | 0,00                               | 250,00                                            | 0,00                                                                               | -1.625,76                                                                          | 8.924,24                                        | 0,00                                                              | 8.924,24                                                | 9.303,88                                | -379,64                             | 0,00                                                                       |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                                       |                                       | 311.200,00                         | 0,00                               | 1.264,63                                          | 140,43                                                                             | -1.413,70                                                                          | 311.191,36                                      | 0,00                                                              | 311.191,36                                              | 298.360,22                              | 12.831,14                           | 0,00                                                                       |
| 1.  | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                                |                                       | -231.400,00                        | 0,00                               | 1.252,87                                          | 0,00                                                                               | 1.413,70                                                                           | -228.733,43                                     | 0,00                                                              | -228.733,43                                             | -221.249,80                             | -7.483,63                           | 0,00                                                                       |
| 3.  | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)                                                                          |                                       | -231.400,00                        | 0,00                               | 1.252,87                                          | 0,00                                                                               | 1.413,70                                                                           | -228.733,43                                     | 0,00                                                              | -228.733,43                                             | -221.249,80                             | -7.483,63                           | 0,00                                                                       |
| 5.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)  |                                       | -231.400,00                        | 0,00                               | 1.252,87                                          | 0,00                                                                               | 1.413,70                                                                           | -228.733,43                                     | 0,00                                                              | -228.733,43                                             | -221.249,80                             | -7.483,63                           | 0,00                                                                       |
| 7.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) |                                       | -231.400,00                        | 0,00                               | 1.252,87                                          | 0,00                                                                               | 1.413,70                                                                           | -228.733,43                                     | 0,00                                                              | -228.733,43                                             | -221.249,80                             | -7.483,63                           | 0,00                                                                       |
| 8.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                                                        |                                       | 123.200,00                         | 0,00                               | 200,00                                            | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 123.400,00                                      | 6.000,00                                                          | 129.400,00                                              | 2.887,19                                | 126.512,81                          | 252,31                                                                     |
| 11. | + Einzahlungen aus Sachanlagen                                                                                                                    |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 2.430,00                                          | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 2.430,00                                        | 0,00                                                              | 2.430,00                                                | 43.060,00                               | -40.630,00                          | 0,00                                                                       |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)                                                                   |                                       | 123.200,00                         | 0,00                               | 2.630,00                                          | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 125.830,00                                      | 6.000,00                                                          | 131.830,00                                              | 45.947,19                               | 85.882,81                           | 252,31                                                                     |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                                                                                    |                                       | 184.100,00                         | 0,00                               | 3.654,45                                          | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 187.754,45                                      | 3.819,67                                                          | 191.574,12                                              | 16.100,08                               | 175.474,04                          | 4.700,00                                                                   |
| 20. | - Auszahlungen für Vorräte                                                                                                                        |                                       | 10.000,00                          | 0,00                               | 228,42                                            | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 10.228,42                                       | 0,00                                                              | 10.228,42                                               | 16.228,40                               | -5.999,98                           | 0,00                                                                       |



# Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

18

Datum: 05.03.2018

Uhrzeit: 16:11:16

Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)     | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Ein-<br>und Aus-<br>zahlungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehrein-<br>zahlungen und<br>entsprechende<br>-auszahlungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                   |                                       | in €                               | in €                               | in €                                              | in €                                                                               | in €                                                                               | in €                                            | in €                                                              | in €                                                    | in €                                    | in €                                | in €                                                                       |
|     |                                                                                                   |                                       | 1                                  | 2                                  | 3                                                 | 4                                                                                  | 5                                                                                  | 6                                               | 7                                                                 | 8                                                       | 9                                       | 10                                  | 11                                                                         |
| 20a | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                                               |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 5.297,00                                          | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 5.297,00                                        | 0,00                                                              | 5.297,00                                                | 0,00                                    | 5.297,00                            | 0,00                                                                       |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)                  |                                       | 194.100,00                         | 0,00                               | 9.179,87                                          | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 203.279,87                                      | 3.819,67                                                          | 207.099,54                                              | 32.328,48                               | 174.771,06                          | 4.700,00                                                                   |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)     |                                       | -70.900,00                         | 0,00                               | -6.549,87                                         | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | -77.449,87                                      | 2.180,33                                                          | -75.269,54                                              | 13.618,71                               | -88.888,25                          | -4.447,69                                                                  |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22) |                                       | -302.300,00                        | 0,00                               | -5.297,00                                         | 0,00                                                                               | 1.413,70                                                                           | -306.183,30                                     | 2.180,33                                                          | -304.002,97                                             | -207.631,09                             | -96.371,88                          | -4.447,69                                                                  |



# Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

19

Datum: 05.03.2018

Uhrzeit: 16:11:16

Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)                                                     | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Ein-<br>und Aus-<br>zahlungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehrein-<br>zahlungen und<br>entsprechende<br>-auszahlungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                   |                                       | in €                               | in €                               | in €                                              | in €                                                                               | in €                                                                               | in €                                            | in €                                                              | in €                                                    | in €                                    | in €                                | in €                                                                       |
|     |                                                                                                                                                   |                                       | 1                                  | 2                                  | 3                                                 | 4                                                                                  | 5                                                                                  | 6                                               | 7                                                                 | 8                                                       | 9                                       | 10                                  | 11                                                                         |
|     | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                    |                                       | 213.600,00                         | 0,00                               | 5.297,00                                          | 10.037,32                                                                          | 0,00                                                                               | 228.934,32                                      | 0,00                                                              | 228.934,32                                              | 244.459,48                              | -15.525,16                          | 0,00                                                                       |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen                                                                               |                                       | 182.900,00                         | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 182.900,00                                      | 0,00                                                              | 182.900,00                                              | 183.035,96                              | -135,96                             | 0,00                                                                       |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen                                                                                                                  |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 0,00                                            | 0,00                                                              | 0,00                                                    | 42,13                                   | -42,13                              | 0,00                                                                       |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                                       |                                       | 396.500,00                         | 0,00                               | 5.297,00                                          | 10.037,32                                                                          | 0,00                                                                               | 411.834,32                                      | 0,00                                                              | 411.834,32                                              | 427.537,57                              | -15.703,25                          | 0,00                                                                       |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                     |                                       | 100,00                             | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 100,00                                          | 0,00                                                              | 100,00                                                  | 92,25                                   | 7,75                                | 0,00                                                                       |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                                                                                          |                                       | 212.000,00                         | 0,00                               | 0,00                                              | 9.399,14                                                                           | 1.017,16                                                                           | 222.416,30                                      | 0,00                                                              | 222.416,30                                              | 222.256,44                              | 159,86                              | 0,00                                                                       |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                                       |                                       | 212.100,00                         | 0,00                               | 0,00                                              | 9.399,14                                                                           | 1.017,16                                                                           | 222.516,30                                      | 0,00                                                              | 222.516,30                                              | 222.348,69                              | 167,61                              | 0,00                                                                       |
| 1.  | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                                |                                       | 184.400,00                         | 0,00                               | 5.297,00                                          | 638,18                                                                             | -1.017,16                                                                          | 189.318,02                                      | 0,00                                                              | 189.318,02                                              | 205.188,88                              | -15.870,86                          | 0,00                                                                       |
|     | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                                                |                                       | 4.700,00                           | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 4.700,00                                        | 0,00                                                              | 4.700,00                                                | 6.299,27                                | -1.599,27                           | 0,00                                                                       |
|     | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                                                |                                       | 18.500,00                          | 0,00                               | 0,00                                              | 638,18                                                                             | -1.017,16                                                                          | 18.121,02                                       | 0,00                                                              | 18.121,02                                               | 17.744,60                               | 376,42                              | 0,00                                                                       |
| 2.  | Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen                                                                                    |                                       | -13.800,00                         | 0,00                               | 0,00                                              | -638,18                                                                            | 1.017,16                                                                           | -13.421,02                                      | 0,00                                                              | -13.421,02                                              | -11.445,33                              | -1.975,69                           | 0,00                                                                       |
| 3.  | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)                                                                          |                                       | 170.600,00                         | 0,00                               | 5.297,00                                          | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 175.897,00                                      | 0,00                                                              | 175.897,00                                              | 193.743,55                              | -17.846,55                          | 0,00                                                                       |
| 5.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)  |                                       | 170.600,00                         | 0,00                               | 5.297,00                                          | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 175.897,00                                      | 0,00                                                              | 175.897,00                                              | 193.743,55                              | -17.846,55                          | 0,00                                                                       |
| 7.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) |                                       | 170.600,00                         | 0,00                               | 5.297,00                                          | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 175.897,00                                      | 0,00                                                              | 175.897,00                                              | 193.743,55                              | -17.846,55                          | 0,00                                                                       |
| 8.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                                                        |                                       | 7.600,00                           | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 7.600,00                                        | 0,00                                                              | 7.600,00                                                | 7.626,50                                | -26,50                              | 0,00                                                                       |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)                                                                   |                                       | 7.600,00                           | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 7.600,00                                        | 0,00                                                              | 7.600,00                                                | 7.626,50                                | -26,50                              | 0,00                                                                       |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                                                                                    |                                       | 2.400,00                           | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 2.400,00                                        | 0,00                                                              | 2.400,00                                                | 0,00                                    | 2.400,00                            | 0,00                                                                       |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)                                                                  |                                       | 2.400,00                           | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 2.400,00                                        | 0,00                                                              | 2.400,00                                                | 0,00                                    | 2.400,00                            | 0,00                                                                       |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)                                                     |                                       | 5.200,00                           | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 5.200,00                                        | 0,00                                                              | 5.200,00                                                | 7.626,50                                | -2.426,50                           | 0,00                                                                       |



# Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

20

Datum: 05.03.2018

Uhrzeit: 16:11:16

Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)     | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Ein-<br>und Aus-<br>zahlungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehrein-<br>zahlungen und<br>entsprechende<br>-auszahlungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                   |                                       | in €                               | in €                               | in €                                              | in €                                                                               | in €                                                                               | in €                                            | in €                                                              | in €                                                    | in €                                    | in €                                | in €                                                                       |
|     |                                                                                                   |                                       | 1                                  | 2                                  | 3                                                 | 4                                                                                  | 5                                                                                  | 6                                               | 7                                                                 | 8                                                       | 9                                       | 10                                  | 11                                                                         |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22) |                                       | 175.800,00                         | 0,00                               | 5.297,00                                          | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 181.097,00                                      | 0,00                                                              | 181.097,00                                              | 201.370,05                              | -20.273,05                          | 0,00                                                                       |

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



## Teilhaushalt

## 1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| lfd.<br>Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)                                                                            | Summe aller<br>Produkte | Produkt<br>(wesentlich) | Produkt<br>(wesentlich)                  | Produkt<br>(wesentlich)    | Produkt<br>(wesentlich)                                              | Produkt<br>(wesentlich)               |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|             |                                                                                                                                                                                         | 1                       | 11201                   | 11401                                    | 12601                      | 36101                                                                | 52201                                 |
|             |                                                                                                                                                                                         |                         | Personalwesen           | Zentrales Gebäude-,<br>Flächenmanagement | Allgemeiner<br>Brandschutz | Förderung von Kindern<br>in Tageseinrichtungen<br>und in Tagespflege | Wohnungsbau (eigene<br>Mietwohnungen) |
|             |                                                                                                                                                                                         | in €                    | in €                    | in €                                     | in €                       | in €                                                                 | in €                                  |
| 1.          | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                                                          | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 2.          | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                                                                                                          | 54.381,62               | 6.636,70                | 7.582,98                                 | 1.508,94                   | 0,00                                                                 | 745,32                                |
| 3.          | + Erträge der sozialen Sicherung                                                                                                                                                        | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 4.          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                               | 16.229,92               | 0,00                    | 1.770,00                                 | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 5.          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                                    | 77.506,75               | 0,00                    | 4.750,52                                 | 0,00                       | 0,00                                                                 | 68.756,23                             |
| 6.          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                                                                  | 3.274,37                | 0,00                    | 3.274,37                                 | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 7.          | + Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen                                                                                                                      | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
|             | - Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen                                                                                                                  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 8.          | + Andere aktivierte Eigenleistungen                                                                                                                                                     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 9.          | + Sonstige laufende Erträge                                                                                                                                                             | 54.747,76               | 0,00                    | 37.101,23                                | 0,00                       | 0,00                                                                 | 583,08                                |
| 10.         | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit<br>(Summe der Nummern 1 bis 9)                                                                                                   | 206.140,42              | 6.636,70                | 54.479,10                                | 1.508,94                   | 0,00                                                                 | 70.084,63                             |
| 11.         | - Personalaufwendungen                                                                                                                                                                  | 26.015,23               | 17.040,43               | 0,00                                     | 1.440,00                   | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 12.         | - Versorgungsaufwendungen                                                                                                                                                               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 13.         | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                                                           | 203.310,03              | 0,00                    | 18.152,67                                | 6.426,54                   | 0,00                                                                 | 40.817,76                             |
| 14.         | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung | 169.431,19              | 0,00                    | 27.348,43                                | 6.345,56                   | 0,00                                                                 | 7.939,87                              |
| 15.         | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten                                                                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 16.         | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                                                                                                                | 106.302,07              | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 89.940,16                                                            | 0,00                                  |
| 17.         | - Aufwendungen der sozialen Sicherung                                                                                                                                                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 18.         | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                                                                                                       | 16.385,82               | 185,18                  | 178,10                                   | 2.421,23                   | 0,00                                                                 | 4.391,84                              |
| 19.         | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)                                                                                               | 521.444,34              | 17.225,61               | 45.679,20                                | 16.633,33                  | 89.940,16                                                            | 53.149,47                             |
| 20.         | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)                                                                                                             | -315.303,92             | -10.588,91              | 8.799,90                                 | -15.124,39                 | -89.940,16                                                           | 16.935,16                             |
| 21.         | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                                                                                                                                | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 22.         | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                                                                                      | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 23.         | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)                                                                                                                                          | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 24.         | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)                                                                                                                                   | -315.303,92             | -10.588,91              | 8.799,90                                 | -15.124,39                 | -89.940,16                                                           | 16.935,16                             |
| 25.         | + Außerordentliche Erträge                                                                                                                                                              | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 26.         | - Außerordentliche Aufwendungen                                                                                                                                                         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 27.         | = Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)                                                                                                                              | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 28.         | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen                                                               | -315.303,92             | -10.588,91              | 8.799,90                                 | -15.124,39                 | -89.940,16                                                           | 16.935,16                             |
| 29.         | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                                                                             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 30.         | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                                                                        | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 31.         | Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)                                                                                      | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| lfd.<br>Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)                                                   | Summe aller<br>Produkte | Produkt<br>(wesentlich) | Produkt<br>(wesentlich)                  | Produkt<br>(wesentlich)    | Produkt<br>(wesentlich)                                              | Produkt<br>(wesentlich)               |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|             |                                                                                                                                                                | 1                       | 11201                   | 11401                                    | 12601                      | 36101                                                                | 52201                                 |
|             |                                                                                                                                                                |                         | Personalwesen           | Zentrales Gebäude-,<br>Flächenmanagement | Allgemeiner<br>Brandschutz | Förderung von Kindern<br>in Tageseinrichtungen<br>und in Tagespflege | Wohnungsbau (eigene<br>Mietwohnungen) |
|             |                                                                                                                                                                | in €                    | in €                    | in €                                     | in €                       | in €                                                                 | in €                                  |
| 32.         | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des<br>Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31) | -315.303,92             | -10.588,91              | 8.799,90                                 | -15.124,39                 | -89.940,16                                                           | 16.935,16                             |



## Teilhaushalt

## 1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| lfd.<br>Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)                                                                            | Produkt<br>(wesentlich) | Produkt<br>(wesentlich)           | Produkt<br>(wesentlich)              | Produkt<br>(sonstig) | Produkt<br>(sonstig)              | Produkt<br>(sonstig)         |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|------------------------------|
|             |                                                                                                                                                                                         | 54101                   | 54501                             | 55101                                | 11101                | 11102                             | 11402                        |
|             |                                                                                                                                                                                         | Gemeindestraßen         | Straßenreinigung,<br>Winterdienst | Öffentliches Grün,<br>Landschaftsbau | Verwaltungssteuerung | Gemeindevertretung,<br>Ausschüsse | Sonstige zentrale<br>Dienste |
|             |                                                                                                                                                                                         | in €                    | in €                              | in €                                 | in €                 | in €                              | in €                         |
| 1.          | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                                                          | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 2.          | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                                                                                                          | 13.130,51               | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 3.          | + Erträge der sozialen Sicherung                                                                                                                                                        | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 4.          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                               | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 5.          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                                    | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 6.          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                                                                  | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 7.          | + Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen                                                                                                                      | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
|             | - Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen                                                                                                                  | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 8.          | + Andere aktivierte Eigenleistungen                                                                                                                                                     | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 9.          | + Sonstige laufende Erträge                                                                                                                                                             | 259,61                  | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 453,17                       |
| 10.         | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit<br>(Summe der Nummern 1 bis 9)                                                                                                   | 13.390,12               | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 453,17                       |
| 11.         | - Personalaufwendungen                                                                                                                                                                  | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 7.534,80                          | 0,00                         |
| 12.         | - Versorgungsaufwendungen                                                                                                                                                               | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 13.         | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                                                           | 18.736,85               | 3.710,78                          | 11.850,51                            | 0,00                 | 0,00                              | 5.542,60                     |
| 14.         | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung | 86.864,19               | 11,65                             | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 595,12                       |
| 15.         | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten                                                                   | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 16.         | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                                                                                                                | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 17.         | - Aufwendungen der sozialen Sicherung                                                                                                                                                   | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 18.         | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                                                                                                       | 3.652,07                | 0,00                              | 0,00                                 | 2.409,42             | 1.560,94                          | 1.586,29                     |
| 19.         | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)                                                                                               | 109.253,11              | 3.722,43                          | 11.850,51                            | 2.409,42             | 9.095,74                          | 7.724,01                     |
| 20.         | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)                                                                                                             | -95.862,99              | -3.722,43                         | -11.850,51                           | -2.409,42            | -9.095,74                         | -7.270,84                    |
| 21.         | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                                                                                                                                | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 22.         | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                                                                                      | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 23.         | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)                                                                                                                                          | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 24.         | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)                                                                                                                                   | -95.862,99              | -3.722,43                         | -11.850,51                           | -2.409,42            | -9.095,74                         | -7.270,84                    |
| 25.         | + Außerordentliche Erträge                                                                                                                                                              | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 26.         | - Außerordentliche Aufwendungen                                                                                                                                                         | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 27.         | = Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)                                                                                                                              | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 28.         | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen                                                               | -95.862,99              | -3.722,43                         | -11.850,51                           | -2.409,42            | -9.095,74                         | -7.270,84                    |
| 29.         | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                                                                             | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 30.         | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                                                                        | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 31.         | Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)                                                                                      | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| lfd.<br>Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)                                                   | Produkt<br>(wesentlich) | Produkt<br>(wesentlich)           | Produkt<br>(wesentlich)              | Produkt<br>(sonstig) | Produkt<br>(sonstig)              | Produkt<br>(sonstig)         |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|------------------------------|
|             |                                                                                                                                                                | 54101                   | 54501                             | 55101                                | 11101                | 11102                             | 11402                        |
|             |                                                                                                                                                                | Gemeindestraßen         | Straßenreinigung,<br>Winterdienst | Öffentliches Grün,<br>Landschaftsbau | Verwaltungssteuerung | Gemeindevertretung,<br>Ausschüsse | Sonstige zentrale<br>Dienste |
|             |                                                                                                                                                                | in €                    | in €                              | in €                                 | in €                 | in €                              | in €                         |
| 32.         | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des<br>Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31) | -95.862,99              | -3.722,43                         | -11.850,51                           | -2.409,42            | -9.095,74                         | -7.270,84                    |





## Teilhaushalt

## 1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| lfd.<br>Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)                                                                            | Produkt<br>(sonstig)                | Produkt<br>(sonstig)                     | Produkt<br>(sonstig)                                 | Produkt<br>(sonstig)        | Produkt<br>(sonstig)            | Produkt<br>(sonstig)                       |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|
|             |                                                                                                                                                                                         | 21101                               | 21501                                    | 35101                                                | 36201                       | 36601                           | 54001                                      |
|             |                                                                                                                                                                                         | Schulkostenbeiträge<br>Grundschulen | Schulkostenbeiträge<br>Regionale Schulen | Sonstige soziale<br>Leistungen-<br>Seniorenbetreuung | Kinder- und<br>Jugendarbeit | Öffentliche Spielplätze<br>u.ä. | Konzessionsabgaben<br>Elektrizität und Gas |
|             |                                                                                                                                                                                         | in €                                | in €                                     | in €                                                 | in €                        | in €                            | in €                                       |
| 1.          | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                                                          | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 2.          | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                                                                                                          | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 200,00                      | 9,97                            | 0,00                                       |
| 3.          | + Erträge der sozialen Sicherung                                                                                                                                                        | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 4.          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                               | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 5.          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                                    | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 6.          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                                                                  | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 7.          | + Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen                                                                                                                      | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
|             | - Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen                                                                                                                  | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 8.          | + Andere aktivierte Eigenleistungen                                                                                                                                                     | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 9.          | + Sonstige laufende Erträge                                                                                                                                                             | 0,00                                | 0,00                                     | 250,00                                               | 0,00                        | 0,00                            | 16.100,07                                  |
| 10.         | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit<br>(Summe der Nummern 1 bis 9)                                                                                                   | 0,00                                | 0,00                                     | 250,00                                               | 200,00                      | 9,97                            | 16.100,07                                  |
| 11.         | - Personalaufwendungen                                                                                                                                                                  | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 12.         | - Versorgungsaufwendungen                                                                                                                                                               | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 13.         | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                                                           | 33.159,73                           | 44.990,13                                | 0,00                                                 | 296,81                      | 4.860,20                        | 0,00                                       |
| 14.         | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 1.587,45                        | 0,00                                       |
| 15.         | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten                                                                   | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 16.         | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                                                                                                                | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 1.794,88                    | 0,00                            | 0,00                                       |
| 17.         | - Aufwendungen der sozialen Sicherung                                                                                                                                                   | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 18.         | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                                                                                                       | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 19.         | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)                                                                                               | 33.159,73                           | 44.990,13                                | 0,00                                                 | 2.091,69                    | 6.447,65                        | 0,00                                       |
| 20.         | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)                                                                                                             | -33.159,73                          | -44.990,13                               | 250,00                                               | -1.891,69                   | -6.437,68                       | 16.100,07                                  |
| 21.         | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                                                                                                                                | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 22.         | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                                                                                      | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 23.         | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)                                                                                                                                          | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 24.         | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)                                                                                                                                   | -33.159,73                          | -44.990,13                               | 250,00                                               | -1.891,69                   | -6.437,68                       | 16.100,07                                  |
| 25.         | + Außerordentliche Erträge                                                                                                                                                              | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 26.         | - Außerordentliche Aufwendungen                                                                                                                                                         | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 27.         | = Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)                                                                                                                              | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 28.         | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen                                                               | -33.159,73                          | -44.990,13                               | 250,00                                               | -1.891,69                   | -6.437,68                       | 16.100,07                                  |
| 29.         | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                                                                             | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 30.         | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                                                                        | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 31.         | Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)                                                                                      | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| lfd.<br>Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)                                                   | Produkt<br>(sonstig)                | Produkt<br>(sonstig)                     | Produkt<br>(sonstig)                                 | Produkt<br>(sonstig)        | Produkt<br>(sonstig)            | Produkt<br>(sonstig)                       |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|
|             |                                                                                                                                                                | 21101                               | 21501                                    | 35101                                                | 36201                       | 36601                           | 54001                                      |
|             |                                                                                                                                                                | Schulkostenbeiträge<br>Grundschulen | Schulkostenbeiträge<br>Regionale Schulen | Sonstige soziale<br>Leistungen-<br>Seniorenbetreuung | Kinder- und<br>Jugendarbeit | Öffentliche Spielplätze<br>u.ä. | Konzessionsabgaben<br>Elektrizität und Gas |
|             |                                                                                                                                                                | in €                                | in €                                     | in €                                                 | in €                        | in €                            | in €                                       |
| 32.         | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des<br>Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31) | -33.159,73                          | -44.990,13                               | 250,00                                               | -1.891,69                   | -6.437,68                       | 16.100,07                                  |



## Teilhaushalt

## 1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| lfd.<br>Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)                                                                          | Produkt<br>(sonstig)                                        | Produkt<br>(sonstig)                                         | Produkt<br>(sonstig)                                         | Produkt<br>(sonstig)                     | Produkt<br>(sonstig)                   |  |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|--|
|             |                                                                                                                                                                                       | 54201                                                       | 54301                                                        | 54401                                                        | 55201                                    | 55202                                  |  |
|             |                                                                                                                                                                                       | Radwege, Gehwege,<br>Verkehrsausstattung an<br>Kreisstraßen | Radwege, Gehwege,<br>Verkehrsausstattung an<br>Landesstraßen | Radwege, Gehwege,<br>Verkehrsausstattung an<br>Bundesstraßen | Gewässerunterhaltung<br>(außerhalb WBVB) | Wasser- und<br>Bodenverbände<br>(WBVB) |  |
|             |                                                                                                                                                                                       | in €                                                        | in €                                                         | in €                                                         | in €                                     | in €                                   |  |
| 1.          | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                                                        | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   |  |
| 2.          | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                                                                                                        | 2.636,43                                                    | 1.351,99                                                     | 54,18                                                        | 1.207,75                                 | 19.316,85                              |  |
| 3.          | + Erträge der sozialen Sicherung                                                                                                                                                      | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   |  |
| 4.          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                             | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 14.459,92                              |  |
| 5.          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                                  | 4.000,00                                                    | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   |  |
| 6.          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                                                                | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   |  |
| 7.          | + Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen                                                                                                                    | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   |  |
|             | - Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen                                                                                                                | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   |  |
| 8.          | + Andere aktivierte Eigenleistungen                                                                                                                                                   | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   |  |
| 9.          | + Sonstige laufende Erträge                                                                                                                                                           | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,60                                   |  |
| 10.         | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit<br>(Summe der Nummern 1 bis 9)                                                                                                 | 6.636,43                                                    | 1.351,99                                                     | 54,18                                                        | 1.207,75                                 | 33.777,37                              |  |
| 11.         | - Personalaufwendungen                                                                                                                                                                | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   |  |
| 12.         | - Versorgungsaufwendungen                                                                                                                                                             | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   |  |
| 13.         | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                                                         | 3.634,07                                                    | 8.625,88                                                     | 635,16                                                       | 1.870,34                                 | 0,00                                   |  |
| 14.         | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung | 7.362,71                                                    | 3.349,04                                                     | 2.883,88                                                     | 1.812,49                                 | 23.330,80                              |  |
| 15.         | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten                                                                 | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   |  |
| 16.         | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                                                                                                              | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 14.567,03                              |  |
| 17.         | - Aufwendungen der sozialen Sicherung                                                                                                                                                 | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   |  |
| 18.         | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                                                                                                     | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,75                                   |  |
| 19.         | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)                                                                                             | 10.996,78                                                   | 11.974,92                                                    | 3.519,04                                                     | 3.682,83                                 | 37.898,58                              |  |
| 20.         | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)                                                                                                           | -4.360,35                                                   | -10.622,93                                                   | -3.464,86                                                    | -2.475,08                                | -4.121,21                              |  |
| 21.         | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                                                                                                                              | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   |  |
| 22.         | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                                                                                    | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   |  |
| 23.         | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)                                                                                                                                        | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   |  |
| 24.         | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)                                                                                                                                 | -4.360,35                                                   | -10.622,93                                                   | -3.464,86                                                    | -2.475,08                                | -4.121,21                              |  |
| 25.         | + Außerordentliche Erträge                                                                                                                                                            | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   |  |
| 26.         | - Außerordentliche Aufwendungen                                                                                                                                                       | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   |  |
| 27.         | = Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)                                                                                                                            | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   |  |
| 28.         | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen                                                             | -4.360,35                                                   | -10.622,93                                                   | -3.464,86                                                    | -2.475,08                                | -4.121,21                              |  |
| 29.         | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                                                                           | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   |  |
| 30.         | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                                                                      | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   |  |
| 31.         | Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)                                                                                    | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   |  |



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| lfd.<br>Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)                                                   | Produkt<br>(sonstig)                                        | Produkt<br>(sonstig)                                         | Produkt<br>(sonstig)                                         | Produkt<br>(sonstig)                     | Produkt<br>(sonstig)                   |  |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|--|
|             |                                                                                                                                                                | 54201                                                       | 54301                                                        | 54401                                                        | 55201                                    | 55202                                  |  |
|             |                                                                                                                                                                | Radwege, Gehwege,<br>Verkehrsausstattung an<br>Kreisstraßen | Radwege, Gehwege,<br>Verkehrsausstattung an<br>Landesstraßen | Radwege, Gehwege,<br>Verkehrsausstattung an<br>Bundesstraßen | Gewässerunterhaltung<br>(außerhalb WBVB) | Wasser- und<br>Bodenverbände<br>(WBVB) |  |
|             |                                                                                                                                                                | in €                                                        | in €                                                         | in €                                                         | in €                                     | in €                                   |  |
| 32.         | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des<br>Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31) | -4.360,35                                                   | -10.622,93                                                   | -3.464,86                                                    | -2.475,08                                | -4.121,21                              |  |



## Teilhaushalt

## 2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen

| lfd.<br>Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)                                                                                   | Summe aller<br>Produkte | Produkt<br>(wesentlich)                                   | Produkt<br>(wesentlich)                 | Produkt<br>(sonstig)                                  |  |  |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------|--|--|
|             |                                                                                                                                                                                                | 2                       | 61101                                                     | 61201                                   | 62601                                                 |  |  |
|             |                                                                                                                                                                                                |                         | Steuern, allgemeine<br>Zuweisungen,<br>allgemeine Umlagen | Sonstige allgemeine<br>Finanzwirtschaft | Anteile E.ON edis und<br>Zweckverband<br>Grevesmühlen |  |  |
|             |                                                                                                                                                                                                | in €                    | in €                                                      | in €                                    | in €                                                  |  |  |
| 1.          | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                                                                 | 246.503,34              | 246.503,34                                                | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 2.          | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                                                                                                                 | 184.994,95              | 184.994,95                                                | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 3.          | + Erträge der sozialen Sicherung                                                                                                                                                               | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 4.          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 5.          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                                           | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 6.          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                                                                         | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 7.          | + Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen<br>Erzeugnissen                                                                                                                          | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
|             | - Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen<br>Erzeugnissen                                                                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 8.          | + Andere aktivierte Eigenleistungen                                                                                                                                                            | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 9.          | + Sonstige laufende Erträge                                                                                                                                                                    | 364,85                  | 318,72                                                    | 46,13                                   | 0,00                                                  |  |  |
| 10.         | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit<br>(Summe der Nummern 1 bis 9)                                                                                                          | 431.863,14              | 431.817,01                                                | 46,13                                   | 0,00                                                  |  |  |
| 11.         | - Personalaufwendungen                                                                                                                                                                         | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 12.         | - Versorgungsaufwendungen                                                                                                                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 13.         | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                                                                  | 92,25                   | 92,25                                                     | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 14.         | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte<br>Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der<br>Verwaltung | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 15.         | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des<br>Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen<br>überschreiten                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 16.         | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                                                                                                                       | 222.406,94              | 222.406,94                                                | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 17.         | - Aufwendungen der sozialen Sicherung                                                                                                                                                          | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 18.         | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                                                                                                              | 406,38                  | 404,38                                                    | 2,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 19.         | = Summe der laufenden Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)                                                                                                   | 222.905,57              | 222.903,57                                                | 2,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 20.         | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der<br>Nummern 10 und 19)                                                                                                                 | 208.957,57              | 208.913,44                                                | 44,13                                   | 0,00                                                  |  |  |
| 21.         | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                                                                                                                                       | 6.299,27                | 0,00                                                      | 0,00                                    | 6.299,27                                              |  |  |
| 22.         | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                                                                                             | 17.676,90               | 0,00                                                      | 17.676,90                               | 0,00                                                  |  |  |
| 23.         | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)                                                                                                                                                 | -11.377,63              | 0,00                                                      | -17.676,90                              | 6.299,27                                              |  |  |
| 24.         | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)                                                                                                                                          | 197.579,94              | 208.913,44                                                | -17.632,77                              | 6.299,27                                              |  |  |
| 25.         | + Außerordentliche Erträge                                                                                                                                                                     | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 26.         | - Außerordentliche Aufwendungen                                                                                                                                                                | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 27.         | = Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)                                                                                                                                     | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 28.         | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des<br>Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen                                                                | 197.579,94              | 208.913,44                                                | -17.632,77                              | 6.299,27                                              |  |  |
| 29.         | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 30.         | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                                                                               | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 31.         | Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)                                                                                          | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |



Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen

| lfd.<br>Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)                                                   | Summe aller<br>Produkte | Produkt<br>(wesentlich)                                   | Produkt<br>(wesentlich)                 | Produkt<br>(sonstig)                                  |  |  |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------|--|--|
|             |                                                                                                                                                                | 2                       | 61101                                                     | 61201                                   | 62601                                                 |  |  |
|             |                                                                                                                                                                |                         | Steuern, allgemeine<br>Zuweisungen,<br>allgemeine Umlagen | Sonstige allgemeine<br>Finanzwirtschaft | Anteile E.ON edis und<br>Zweckverband<br>Grevesmühlen |  |  |
|             |                                                                                                                                                                | in €                    | in €                                                      | in €                                    | in €                                                  |  |  |
| 32.         | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des<br>Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31) | 197.579,94              | 208.913,44                                                | -17.632,77                              | 6.299,27                                              |  |  |

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



## Teilhaushalt

## 1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12<br>GemHVO-Doppik)                                                                 | Summe aller<br>Produkte | Produkt<br>(wesentlich) | Produkt<br>(wesentlich)                  | Produkt<br>(wesentlich)    | Produkt<br>(wesentlich)                                              | Produkt<br>(wesentlich)               |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                         | 1                       | 11201                   | 11401                                    | 12601                      | 36101                                                                | 52201                                 |
|     |                                                                                                                                                         |                         | Personalwesen           | Zentrales Gebäude-,<br>Flächenmanagement | Allgemeiner<br>Brandschutz | Förderung von Kindern<br>in Tageseinrichtungen<br>und in Tagespflege | Wohnungsbau (eigene<br>Mietwohnungen) |
|     |                                                                                                                                                         | in €                    | in €                    | in €                                     | in €                       | in €                                                                 | in €                                  |
|     | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                          | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen                                                                                  | 10.794,59               | 5.973,03                | 0,00                                     | 200,00                     | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
|     | + Einzahlungen der sozialen Sicherung                                                                                                                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
|     | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                               | 16.230,96               | 0,00                    | 1.770,00                                 | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
|     | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                    | 30.739,78               | 0,00                    | 4.750,52                                 | 0,00                       | 0,00                                                                 | 21.989,26                             |
|     | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                                  | 2.917,02                | 0,00                    | 2.917,02                                 | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
|     | + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen                                                                                        | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
|     | - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen<br>Erzeugnissen                                                                                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
|     | + Andere aktivierte Eigenleistungen                                                                                                                     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen                                                                                                                        | 16.428,07               | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                                             | 77.110,42               | 5.973,03                | 9.437,54                                 | 200,00                     | 0,00                                                                 | 21.989,26                             |
|     | - Personalauszahlungen                                                                                                                                  | 25.221,93               | 16.911,93               | 0,00                                     | 1.440,00                   | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
|     | - Versorgungsauszahlungen                                                                                                                               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                           | 157.788,12              | 0,00                    | 16.915,94                                | 6.125,28                   | 0,00                                                                 | 15.312,82                             |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                                                                                                | 106.046,29              | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 89.684,38                                                            | 0,00                                  |
|     | - Auszahlungen der sozialen Sicherung                                                                                                                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen                                                                                                                        | 9.303,88                | 185,18                  | 628,57                                   | 2.390,51                   | 0,00                                                                 | 583,08                                |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit                                                                                          | 298.360,22              | 17.097,11               | 17.544,51                                | 9.955,79                   | 89.684,38                                                            | 15.895,90                             |
| 1.  | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit                                                                                   | -221.249,80             | -11.124,08              | -8.106,97                                | -9.755,79                  | -89.684,38                                                           | 6.093,36                              |
|     | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                                                      | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
|     | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                                                      | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 2.  | Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und<br>-auszahlungen                                                                                       | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 3.  | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der<br>Nummern 1 und 2)                                                                             | -221.249,80             | -11.124,08              | -8.106,97                                | -9.755,79                  | -89.684,38                                                           | 6.093,36                              |
|     | + Außerordentliche Einzahlungen                                                                                                                         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
|     | - Außerordentliche Auszahlungen                                                                                                                         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 4.  | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen                                                                                                       | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 5.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)  | -221.249,80             | -11.124,08              | -8.106,97                                | -9.755,79                  | -89.684,38                                                           | 6.093,36                              |
|     | + Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                                        | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
|     | - Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                                        | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 6.  | Saldo der Ein- und Auszahlungen der internen<br>Leistungsbeziehungen                                                                                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 7.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) | -221.249,80             | -11.124,08              | -8.106,97                                | -9.755,79                  | -89.684,38                                                           | 6.093,36                              |
| 8.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                                                              | 2.887,19                | 0,00                    | 6.036,50                                 | 2.147,69                   | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 9.  | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                                                                                                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 10. | + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen                                                                                                  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |



## Teilhaushalt

## 1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr.  | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12<br>GemHVO-Doppik)              | Summe aller<br>Produkte | Produkt<br>(wesentlich) | Produkt<br>(wesentlich)                  | Produkt<br>(wesentlich)    | Produkt<br>(wesentlich)                                              | Produkt<br>(wesentlich)               |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|      |                                                                                                      | 1                       | 11201                   | 11401                                    | 12601                      | 36101                                                                | 52201                                 |
|      |                                                                                                      |                         | Personalwesen           | Zentrales Gebäude-,<br>Flächenmanagement | Allgemeiner<br>Brandschutz | Förderung von Kindern<br>in Tageseinrichtungen<br>und in Tagespflege | Wohnungsbau (eigene<br>Mietwohnungen) |
|      |                                                                                                      | in €                    | in €                    | in €                                     | in €                       | in €                                                                 | in €                                  |
| 11.  | + Einzahlungen aus Sachanlagen                                                                       | 43.060,00               | 0,00                    | 22.562,25                                | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 12.  | + Einzahlungen aus Finanzanlagen                                                                     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 13.  | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen                                      | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 14.  | + Einzahlungen aus Vorräten                                                                          | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 15.  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe<br>der Nummern 8 bis 14)                   | 45.947,19               | 0,00                    | 28.598,75                                | 2.147,69                   | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 16.  | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände                                                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 17.  | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                                       | 16.100,08               | 0,00                    | 1.895,67                                 | 5.956,89                   | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 18.  | - Auszahlungen für Finanzanlagen                                                                     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 19.  | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen                                       | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 20.  | - Auszahlungen für Vorräte                                                                           | 16.228,40               | 0,00                    | 16.228,40                                | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 20a. | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 21.  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe<br>der Nummern 16 bis 20)                  | 32.328,48               | 0,00                    | 18.124,07                                | 5.956,89                   | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 22.  | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)     | 13.618,71               | 0,00                    | 10.474,68                                | -3.809,20                  | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 23.  | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des<br>Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22) | -207.631,09             | -11.124,08              | 2.367,71                                 | -13.564,99                 | -89.684,38                                                           | 6.093,36                              |





## Teilhaushalt

## 1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12<br>GemHVO-Doppik)                                                                 | Produkt<br>(wesentlich) | Produkt<br>(wesentlich)           | Produkt<br>(wesentlich)              | Produkt<br>(sonstig) | Produkt<br>(sonstig)              | Produkt<br>(sonstig)         |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|------------------------------|
|     |                                                                                                                                                         | 54101                   | 54501                             | 55101                                | 11101                | 11102                             | 11402                        |
|     |                                                                                                                                                         | Gemeindestraßen         | Straßenreinigung,<br>Winterdienst | Öffentliches Grün,<br>Landschaftsbau | Verwaltungssteuerung | Gemeindevertretung,<br>Ausschüsse | Sonstige zentrale<br>Dienste |
|     |                                                                                                                                                         | in €                    | in €                              | in €                                 | in €                 | in €                              | in €                         |
|     | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                          | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen                                                                                  | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
|     | + Einzahlungen der sozialen Sicherung                                                                                                                   | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
|     | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                               | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
|     | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                    | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
|     | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                                  | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
|     | + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen                                                                                        | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
|     | - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen<br>Erzeugnissen                                                                                 | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
|     | + Andere aktivierte Eigenleistungen                                                                                                                     | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen                                                                                                                        | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                                             | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
|     | - Personalauszahlungen                                                                                                                                  | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 6.870,00                          | 0,00                         |
|     | - Versorgungsauszahlungen                                                                                                                               | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                           | 18.856,40               | 4.615,78                          | 6.518,12                             | 0,00                 | 0,00                              | 5.563,49                     |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                                                                                                | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
|     | - Auszahlungen der sozialen Sicherung                                                                                                                   | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen                                                                                                                        | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 2.409,42             | 1.561,69                          | 1.545,43                     |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit                                                                                          | 18.856,40               | 4.615,78                          | 6.518,12                             | 2.409,42             | 8.431,69                          | 7.108,92                     |
| 1.  | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit                                                                                   | -18.856,40              | -4.615,78                         | -6.518,12                            | -2.409,42            | -8.431,69                         | -7.108,92                    |
|     | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                                                      | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
|     | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                                                      | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 2.  | Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und<br>-auszahlungen                                                                                       | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 3.  | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der<br>Nummern 1 und 2)                                                                             | -18.856,40              | -4.615,78                         | -6.518,12                            | -2.409,42            | -8.431,69                         | -7.108,92                    |
|     | + Außerordentliche Einzahlungen                                                                                                                         | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
|     | - Außerordentliche Auszahlungen                                                                                                                         | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 4.  | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen                                                                                                       | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 5.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)  | -18.856,40              | -4.615,78                         | -6.518,12                            | -2.409,42            | -8.431,69                         | -7.108,92                    |
|     | + Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                                        | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
|     | - Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                                        | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 6.  | Saldo der Ein- und Auszahlungen der internen<br>Leistungsbeziehungen                                                                                    | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 7.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) | -18.856,40              | -4.615,78                         | -6.518,12                            | -2.409,42            | -8.431,69                         | -7.108,92                    |
| 8.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                                                              | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 9.  | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                                                                                                    | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 10. | + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen                                                                                                  | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |



## Teilhaushalt

## 1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr.  | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12<br>GemHVO-Doppik)           | Produkt<br>(wesentlich) | Produkt<br>(wesentlich)           | Produkt<br>(wesentlich)              | Produkt<br>(sonstig) | Produkt<br>(sonstig)              | Produkt<br>(sonstig)         |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|------------------------------|
|      |                                                                                                   | 54101                   | 54501                             | 55101                                | 11101                | 11102                             | 11402                        |
|      |                                                                                                   | Gemeindestraßen         | Straßenreinigung,<br>Winterdienst | Öffentliches Grün,<br>Landschaftsbau | Verwaltungssteuerung | Gemeindevertretung,<br>Ausschüsse | Sonstige zentrale<br>Dienste |
|      |                                                                                                   | in €                    | in €                              | in €                                 | in €                 | in €                              | in €                         |
| 11.  | + Einzahlungen aus Sachanlagen                                                                    | 2.629,34                | 0,00                              | 15.518,41                            | 0,00                 | 0,00                              | 2.350,00                     |
| 12.  | + Einzahlungen aus Finanzanlagen                                                                  | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 13.  | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen                                   | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 14.  | + Einzahlungen aus Vorräten                                                                       | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 15.  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)                   | 2.629,34                | 0,00                              | 15.518,41                            | 0,00                 | 0,00                              | 2.350,00                     |
| 16.  | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände                                              | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 17.  | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                                    | 780,57                  | 466,05                            | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 3.133,40                     |
| 18.  | - Auszahlungen für Finanzanlagen                                                                  | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 19.  | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen                                    | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 20.  | - Auszahlungen für Vorräte                                                                        | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 20a. | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                                               | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 21.  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)                  | 780,57                  | 466,05                            | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 3.133,40                     |
| 22.  | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)     | 1.848,77                | -466,05                           | 15.518,41                            | 0,00                 | 0,00                              | -783,40                      |
| 23.  | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22) | -17.007,63              | -5.081,83                         | 9.000,29                             | -2.409,42            | -8.431,69                         | -7.892,32                    |



## Teilhaushalt

## 1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12<br>GemHVO-Doppik)                                                                 | Produkt<br>(sonstig)                | Produkt<br>(sonstig)                     | Produkt<br>(sonstig)                                 | Produkt<br>(sonstig)        | Produkt<br>(sonstig)            | Produkt<br>(sonstig)                       |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                         | 21101                               | 21501                                    | 35101                                                | 36201                       | 36601                           | 54001                                      |
|     |                                                                                                                                                         | Schulkostenbeiträge<br>Grundschulen | Schulkostenbeiträge<br>Regionale Schulen | Sonstige soziale<br>Leistungen-<br>Seniorenbetreuung | Kinder- und<br>Jugendarbeit | Öffentliche Spielplätze<br>u.ä. | Konzessionsabgaben<br>Elektrizität und Gas |
|     |                                                                                                                                                         | in €                                | in €                                     | in €                                                 | in €                        | in €                            | in €                                       |
|     | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                          | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen                                                                                  | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 200,00                      | 0,00                            | 0,00                                       |
|     | + Einzahlungen der sozialen Sicherung                                                                                                                   | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
|     | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                               | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
|     | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                    | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
|     | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                                  | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
|     | + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen                                                                                        | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
|     | - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen<br>Erzeugnissen                                                                                 | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
|     | + Andere aktivierte Eigenleistungen                                                                                                                     | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen                                                                                                                        | 0,00                                | 0,00                                     | 250,00                                               | 0,00                        | 0,00                            | 16.178,07                                  |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                                             | 0,00                                | 0,00                                     | 250,00                                               | 200,00                      | 0,00                            | 16.178,07                                  |
|     | - Personalauszahlungen                                                                                                                                  | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
|     | - Versorgungsauszahlungen                                                                                                                               | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                           | 23.127,65                           | 43.534,44                                | 0,00                                                 | 296,81                      | 4.860,20                        | 0,00                                       |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                                                                                                | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 1.794,88                    | 0,00                            | 0,00                                       |
|     | - Auszahlungen der sozialen Sicherung                                                                                                                   | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen                                                                                                                        | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit                                                                                          | 23.127,65                           | 43.534,44                                | 0,00                                                 | 2.091,69                    | 4.860,20                        | 0,00                                       |
| 1.  | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit                                                                                   | -23.127,65                          | -43.534,44                               | 250,00                                               | -1.891,69                   | -4.860,20                       | 16.178,07                                  |
|     | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                                                      | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
|     | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                                                      | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 2.  | Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und<br>-auszahlungen                                                                                       | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 3.  | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der<br>Nummern 1 und 2)                                                                             | -23.127,65                          | -43.534,44                               | 250,00                                               | -1.891,69                   | -4.860,20                       | 16.178,07                                  |
|     | + Außerordentliche Einzahlungen                                                                                                                         | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
|     | - Außerordentliche Auszahlungen                                                                                                                         | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 4.  | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen                                                                                                       | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 5.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)  | -23.127,65                          | -43.534,44                               | 250,00                                               | -1.891,69                   | -4.860,20                       | 16.178,07                                  |
|     | + Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                                        | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
|     | - Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                                        | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 6.  | Saldo der Ein- und Auszahlungen der internen<br>Leistungsbeziehungen                                                                                    | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 7.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) | -23.127,65                          | -43.534,44                               | 250,00                                               | -1.891,69                   | -4.860,20                       | 16.178,07                                  |
| 8.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                                                              | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 9.  | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                                                                                                    | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 10. | + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen                                                                                                  | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |



## Teilhaushalt

## 1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr.  | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12<br>GemHVO-Doppik)           | Produkt<br>(sonstig)                | Produkt<br>(sonstig)                     | Produkt<br>(sonstig)                                 | Produkt<br>(sonstig)        | Produkt<br>(sonstig)            | Produkt<br>(sonstig)                       |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|
|      |                                                                                                   | 21101                               | 21501                                    | 35101                                                | 36201                       | 36601                           | 54001                                      |
|      |                                                                                                   | Schulkostenbeiträge<br>Grundschulen | Schulkostenbeiträge<br>Regionale Schulen | Sonstige soziale<br>Leistungen-<br>Seniorenbetreuung | Kinder- und<br>Jugendarbeit | Öffentliche Spielplätze<br>u.ä. | Konzessionsabgaben<br>Elektrizität und Gas |
|      |                                                                                                   | in €                                | in €                                     | in €                                                 | in €                        | in €                            | in €                                       |
| 11.  | + Einzahlungen aus Sachanlagen                                                                    | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 12.  | + Einzahlungen aus Finanzanlagen                                                                  | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 13.  | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen                                   | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 14.  | + Einzahlungen aus Vorräten                                                                       | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 15.  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)                   | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 16.  | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände                                              | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 17.  | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                                    | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 18.  | - Auszahlungen für Finanzanlagen                                                                  | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 19.  | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen                                    | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 20.  | - Auszahlungen für Vorräte                                                                        | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 20a. | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                                               | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 21.  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)                  | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 22.  | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)     | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       |
| 23.  | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22) | -23.127,65                          | -43.534,44                               | 250,00                                               | -1.891,69                   | -4.860,20                       | 16.178,07                                  |



## Teilhaushalt

## 1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12<br>GemHVO-Doppik)                                                                 | Produkt<br>(sonstig)                                        | Produkt<br>(sonstig)                                         | Produkt<br>(sonstig)                                         | Produkt<br>(sonstig)                     | Produkt<br>(sonstig)                   | Produkt<br>(sonstig)       |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------|
|     |                                                                                                                                                         | 54201                                                       | 54301                                                        | 54401                                                        | 55201                                    | 55202                                  | 56101                      |
|     |                                                                                                                                                         | Radwege, Gehwege,<br>Verkehrsausstattung an<br>Kreisstraßen | Radwege, Gehwege,<br>Verkehrsausstattung an<br>Landesstraßen | Radwege, Gehwege,<br>Verkehrsausstattung an<br>Bundesstraßen | Gewässerunterhaltung<br>(außerhalb WBVB) | Wasser- und<br>Bodenverbände<br>(WBVB) | Umweltschutzmaßnah-<br>men |
|     |                                                                                                                                                         | in €                                                        | in €                                                         | in €                                                         | in €                                     | in €                                   | in €                       |
|     | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                          | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen                                                                                  | 4.421,56                                                    | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
|     | + Einzahlungen der sozialen Sicherung                                                                                                                   | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
|     | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                               | 5,97                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 14.454,99                              | 0,00                       |
|     | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                    | 4.000,00                                                    | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
|     | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                                  | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
|     | + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen                                                                                        | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
|     | - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen<br>Erzeugnissen                                                                                 | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
|     | + Andere aktivierte Eigenleistungen                                                                                                                     | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen                                                                                                                        | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                                             | 8.427,53                                                    | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 14.454,99                              | 0,00                       |
|     | - Personalauszahlungen                                                                                                                                  | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
|     | - Versorgungsauszahlungen                                                                                                                               | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                           | 0,00                                                        | 9.562,95                                                     | 577,25                                                       | 1.911,99                                 | 0,00                                   | 9,00                       |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                                                                                                | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 14.567,03                              | 0,00                       |
|     | - Auszahlungen der sozialen Sicherung                                                                                                                   | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen                                                                                                                        | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit                                                                                          | 0,00                                                        | 9.562,95                                                     | 577,25                                                       | 1.911,99                                 | 14.567,03                              | 9,00                       |
| 1.  | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit                                                                                   | 8.427,53                                                    | -9.562,95                                                    | -577,25                                                      | -1.911,99                                | -112,04                                | -9,00                      |
|     | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                                                      | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
|     | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                                                      | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
| 2.  | Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und<br>-auszahlungen                                                                                       | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
| 3.  | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der<br>Nummern 1 und 2)                                                                             | 8.427,53                                                    | -9.562,95                                                    | -577,25                                                      | -1.911,99                                | -112,04                                | -9,00                      |
|     | + Außerordentliche Einzahlungen                                                                                                                         | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
|     | - Außerordentliche Auszahlungen                                                                                                                         | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
| 4.  | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen                                                                                                       | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
| 5.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)  | 8.427,53                                                    | -9.562,95                                                    | -577,25                                                      | -1.911,99                                | -112,04                                | -9,00                      |
|     | + Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                                        | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
|     | - Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                                        | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
| 6.  | Saldo der Ein- und Auszahlungen der internen<br>Leistungsbeziehungen                                                                                    | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
| 7.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) | 8.427,53                                                    | -9.562,95                                                    | -577,25                                                      | -1.911,99                                | -112,04                                | -9,00                      |
| 8.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                                                              | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | -5.297,00                                | 0,00                                   | 0,00                       |
| 9.  | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                                                                                                    | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
| 10. | + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen                                                                                                  | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |



## Teilhaushalt

## 1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr.  | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12<br>GemHVO-Doppik)           | Produkt<br>(sonstig)                                        | Produkt<br>(sonstig)                                         | Produkt<br>(sonstig)                                         | Produkt<br>(sonstig)                     | Produkt<br>(sonstig)                   | Produkt<br>(sonstig)       |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------|
|      |                                                                                                   | 54201                                                       | 54301                                                        | 54401                                                        | 55201                                    | 55202                                  | 56101                      |
|      |                                                                                                   | Radwege, Gehwege,<br>Verkehrsausstattung an<br>Kreisstraßen | Radwege, Gehwege,<br>Verkehrsausstattung an<br>Landesstraßen | Radwege, Gehwege,<br>Verkehrsausstattung an<br>Bundesstraßen | Gewässerunterhaltung<br>(außerhalb WBVB) | Wasser- und<br>Bodenverbände<br>(WBVB) | Umweltschutzmaßnah-<br>men |
|      |                                                                                                   | in €                                                        | in €                                                         | in €                                                         | in €                                     | in €                                   | in €                       |
| 11.  | + Einzahlungen aus Sachanlagen                                                                    | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
| 12.  | + Einzahlungen aus Finanzanlagen                                                                  | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
| 13.  | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen                                   | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
| 14.  | + Einzahlungen aus Vorräten                                                                       | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
| 15.  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)                   | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | -5.297,00                                | 0,00                                   | 0,00                       |
| 16.  | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände                                              | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
| 17.  | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                                    | 3.867,50                                                    | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
| 18.  | - Auszahlungen für Finanzanlagen                                                                  | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
| 19.  | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen                                    | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
| 20.  | - Auszahlungen für Vorräte                                                                        | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
| 20a. | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                                               | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
| 21.  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)                  | 3.867,50                                                    | 0,00                                                         | 0,00                                                         | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                       |
| 22.  | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)     | -3.867,50                                                   | 0,00                                                         | 0,00                                                         | -5.297,00                                | 0,00                                   | 0,00                       |
| 23.  | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22) | 4.560,03                                                    | -9.562,95                                                    | -577,25                                                      | -7.208,99                                | -112,04                                | -9,00                      |



## Teilhaushalt

## 2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12<br>GemHVO-Doppik)                                                                 | Summe aller<br>Produkte | Produkt<br>(wesentlich)                                   | Produkt<br>(wesentlich)                 | Produkt<br>(sonstig)                                  |  |  |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------|--|--|
|     |                                                                                                                                                         | 2                       | 61101                                                     | 61201                                   | 62601                                                 |  |  |
|     |                                                                                                                                                         |                         | Steuern, allgemeine<br>Zuweisungen,<br>allgemeine Umlagen | Sonstige allgemeine<br>Finanzwirtschaft | Anteile E.ON edis und<br>Zweckverband<br>Grevesmühlen |  |  |
|     |                                                                                                                                                         | in €                    | in €                                                      | in €                                    | in €                                                  |  |  |
|     | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                          | 244.459,48              | 244.459,48                                                | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen                                                                                  | 183.035,96              | 183.035,96                                                | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
|     | + Einzahlungen der sozialen Sicherung                                                                                                                   | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
|     | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                               | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
|     | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
|     | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                                  | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
|     | + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen                                                                                        | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
|     | - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen<br>Erzeugnissen                                                                                 | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
|     | + Andere aktivierte Eigenleistungen                                                                                                                     | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen                                                                                                                        | 42,13                   | 0,00                                                      | 42,13                                   | 0,00                                                  |  |  |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                                             | 427.537,57              | 427.495,44                                                | 42,13                                   | 0,00                                                  |  |  |
|     | - Personalauszahlungen                                                                                                                                  | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
|     | - Versorgungsauszahlungen                                                                                                                               | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                           | 92,25                   | 92,25                                                     | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                                                                                                | 222.256,44              | 222.256,44                                                | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
|     | - Auszahlungen der sozialen Sicherung                                                                                                                   | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen                                                                                                                        | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit                                                                                          | 222.348,69              | 222.348,69                                                | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 1.  | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit                                                                                   | 205.188,88              | 205.146,75                                                | 42,13                                   | 0,00                                                  |  |  |
|     | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                                                      | 6.299,27                | 0,00                                                      | 0,00                                    | 6.299,27                                              |  |  |
|     | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                                                      | 17.744,60               | 0,00                                                      | 17.744,60                               | 0,00                                                  |  |  |
| 2.  | Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und<br>-auszahlungen                                                                                       | -11.445,33              | 0,00                                                      | -17.744,60                              | 6.299,27                                              |  |  |
| 3.  | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der<br>Nummern 1 und 2)                                                                             | 193.743,55              | 205.146,75                                                | -17.702,47                              | 6.299,27                                              |  |  |
|     | + Außerordentliche Einzahlungen                                                                                                                         | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
|     | - Außerordentliche Auszahlungen                                                                                                                         | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 4.  | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen                                                                                                       | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 5.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)  | 193.743,55              | 205.146,75                                                | -17.702,47                              | 6.299,27                                              |  |  |
|     | + Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                                        | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
|     | - Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                                        | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 6.  | Saldo der Ein- und Auszahlungen der internen<br>Leistungsbeziehungen                                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 7.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) | 193.743,55              | 205.146,75                                                | -17.702,47                              | 6.299,27                                              |  |  |
| 8.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                                                              | 7.626,50                | 7.626,50                                                  | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 9.  | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                                                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 10. | + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen                                                                                                  | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |



## Teilhaushalt

## 2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen

| Nr.  | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12<br>GemHVO-Doppik)           | Summe aller<br>Produkte | Produkt<br>(wesentlich)                                   | Produkt<br>(wesentlich)                 | Produkt<br>(sonstig)                                  |  |  |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------|--|--|
|      |                                                                                                   | 2                       | 61101                                                     | 61201                                   | 62601                                                 |  |  |
|      |                                                                                                   |                         | Steuern, allgemeine<br>Zuweisungen,<br>allgemeine Umlagen | Sonstige allgemeine<br>Finanzwirtschaft | Anteile E.ON edis und<br>Zweckverband<br>Grevesmühlen |  |  |
|      |                                                                                                   | in €                    | in €                                                      | in €                                    | in €                                                  |  |  |
| 11.  | + Einzahlungen aus Sachanlagen                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 12.  | + Einzahlungen aus Finanzanlagen                                                                  | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 13.  | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen                                   | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 14.  | + Einzahlungen aus Vorräten                                                                       | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 15.  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)                   | 7.626,50                | 7.626,50                                                  | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 16.  | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände                                              | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 17.  | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 18.  | - Auszahlungen für Finanzanlagen                                                                  | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 19.  | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen                                    | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 20.  | - Auszahlungen für Vorräte                                                                        | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 20a. | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                                               | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 21.  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)                  | 0,00                    | 0,00                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 22.  | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)     | 7.626,50                | 7.626,50                                                  | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 23.  | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22) | 201.370,05              | 212.773,25                                                | -17.702,47                              | 6.299,27                                              |  |  |

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





## Aktivseite

## Bilanz zum 31.12.2012

| Posten  | Bezeichnung                                                                                                            | Verweis auf<br>Anhang<br>(Ifd. Nr.) | 31.12.<br>Haushalts-<br>vorjahr | 31.12.<br>Haushalts-<br>jahr | Veränderung<br>gegenüber<br>dem<br>Haushalts-<br>vorjahr |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------|
|         |                                                                                                                        |                                     | in €                            | in €                         | in €                                                     |
| 1.      | Anlagevermögen                                                                                                         |                                     | 4.258.398,63                    | 4.166.581,18                 | -91.817,45                                               |
| 1.2     | Sachanlagen                                                                                                            |                                     | 4.007.230,65                    | 3.915.413,20                 | -91.817,45                                               |
| 1.2.2   | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                                           |                                     | 116.870,39                      | 182.324,81                   | 65.454,42                                                |
| 1.2.3   | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                                                      |                                     | 1.184.838,97                    | 1.159.905,40                 | -24.933,57                                               |
| 1.2.4   | Infrastrukturvermögen                                                                                                  |                                     | 2.621.152,34                    | 2.491.955,13                 | -129.197,21                                              |
| 1.2.6   | Kunstgegenstände, Denkmäler                                                                                            |                                     | 1.900,00                        | 0,00                         | -1.900,00                                                |
| 1.2.7   | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                                                                               |                                     | 64.101,06                       | 61.405,93                    | -2.695,13                                                |
| 1.2.8   | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                     |                                     | 18.367,89                       | 19.821,93                    | 1.454,04                                                 |
| 1.3     | Finanzanlagen                                                                                                          |                                     | 251.167,98                      | 251.167,98                   | 0,00                                                     |
| 1.3.5   | Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen |                                     | 251.167,98                      | 251.167,98                   | 0,00                                                     |
| 2.      | Umlaufvermögen                                                                                                         |                                     | 399.419,53                      | 336.050,19                   | -63.369,34                                               |
| 2.1     | Vorräte                                                                                                                |                                     | 348.042,32                      | 283.326,72                   | -64.715,60                                               |
| 2.1.2   | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen                                                                            |                                     | 348.042,32                      | 283.326,72                   | -64.715,60                                               |
| 2.2     | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                                          |                                     | 51.377,21                       | 52.723,47                    | 1.346,26                                                 |
| 2.2.1   | Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen                                                 |                                     | 544,55                          | 663,15                       | 118,60                                                   |
|         | davon                                                                                                                  |                                     |                                 |                              |                                                          |
|         | Forderungen                                                                                                            |                                     | 865,87                          | 1.070,28                     | 204,41                                                   |
|         | Einzelwertberichtigungen                                                                                               |                                     | -321,32                         | -407,13                      | -85,81                                                   |
| 2.2.2   | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                            |                                     | 44.333,77                       | 44.991,26                    | 657,49                                                   |
|         | davon                                                                                                                  |                                     |                                 |                              |                                                          |
|         | Forderungen                                                                                                            |                                     | 44.333,77                       | 44.991,26                    | 657,49                                                   |
|         | davon                                                                                                                  |                                     |                                 |                              |                                                          |
| 2.2.6   | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich                                                                   |                                     | 4.421,56                        | 5.426,97                     | 1.005,41                                                 |
| 2.2.6.2 | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich                                                          |                                     | 4.421,56                        | 5.426,97                     | 1.005,41                                                 |
|         | davon                                                                                                                  |                                     |                                 |                              |                                                          |
|         | Forderungen                                                                                                            |                                     | 4.421,56                        | 5.426,97                     | 1.005,41                                                 |
| 2.2.7   | Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                          |                                     | 2.077,33                        | 1.642,09                     | -435,24                                                  |
|         | davon                                                                                                                  |                                     |                                 |                              |                                                          |
|         | Forderungen                                                                                                            |                                     | 2.077,33                        | 1.642,09                     | -435,24                                                  |
| 3.      | Rechnungsabgrenzungsposten                                                                                             |                                     | 279,78                          | 260,30                       | -19,48                                                   |
| 3.2     | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten                                                                                    |                                     | 279,78                          | 260,30                       | -19,48                                                   |
|         | Bilanzsumme                                                                                                            |                                     | 4.658.097,94                    | 4.502.891,67                 | -155.206,27                                              |



Passivseite

Bilanz zum 31.12.2012

| Posten | Bezeichnung                                                                                    | Verweis auf<br>Anhang<br>(lfd. Nr.) | 31.12.<br>Haushalts-<br>vorjahr | 31.12.<br>Haushalts-<br>jahr | Veränderung<br>gegenüber<br>dem<br>Haushalts-<br>vorjahr |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------|
|        |                                                                                                |                                     | in €                            | in €                         | in €                                                     |
| 1.     | Eigenkapital                                                                                   |                                     | 2.313.864,95                    | 2.203.767,47                 | -110.097,48                                              |
| 1.1    | Kapitalrücklage                                                                                |                                     | 2.489.547,02                    | 2.489.547,02                 | 0,00                                                     |
| 1.1.1  | Allgemeine Kapitalrücklage                                                                     |                                     | 2.489.547,02                    | 2.489.547,02                 | 0,00                                                     |
| 1.3    | Ergebnisvortrag                                                                                |                                     | 0,00                            | -175.682,07                  | -175.682,07                                              |
| 1.4    | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                                            |                                     | -175.682,07                     | -110.097,48                  | 65.584,59                                                |
| 2.     | Sonderposten                                                                                   |                                     | 1.751.060,07                    | 1.704.383,74                 | -46.676,33                                               |
| 2.1    | Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                |                                     | 1.751.060,07                    | 1.704.383,74                 | -46.676,33                                               |
| 2.1.1  | Sonderposten aus Zuwendungen                                                                   |                                     | 1.503.978,07                    | 1.451.265,24                 | -52.712,83                                               |
| 2.1.3  | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen                                                |                                     | 247.082,00                      | 253.118,50                   | 6.036,50                                                 |
| 3.     | Rückstellungen                                                                                 |                                     | 69.987,36                       | 32.466,66                    | -37.520,70                                               |
| 3.3    | Sonstige Rückstellungen                                                                        |                                     | 69.987,36                       | 32.466,66                    | -37.520,70                                               |
| 4.     | Verbindlichkeiten                                                                              |                                     | 523.185,56                      | 562.273,80                   | 39.088,24                                                |
| 4.2    | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen                                                          |                                     | 352.482,17                      | 332.302,53                   | -20.179,64                                               |
| 4.2.1  | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und<br>Investitionsförderungsmaßnahmen |                                     | 352.482,17                      | 332.302,53                   | -20.179,64                                               |
| 4.5    | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                               |                                     | 6.839,91                        | 1.423,74                     | -5.416,17                                                |
| 4.10   | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich                                 |                                     | 161.624,54                      | 188.560,07                   | 26.935,53                                                |
| 4.10.1 | Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand                                    |                                     | 96.845,81                       | 125.848,23                   | 29.002,42                                                |
| 4.10.2 | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich<br>davon               |                                     | 64.778,73                       | 62.711,84                    | -2.066,89                                                |
|        | Verbindlichkeiten                                                                              |                                     | 64.778,73                       | 62.711,84                    | -2.066,89                                                |
| 4.11   | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                     |                                     | 2.238,94                        | 39.987,46                    | 37.748,52                                                |
|        | Bilanzsumme                                                                                    |                                     | 4.658.097,94                    | 4.502.891,67                 | -155.206,27                                              |

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

## Abkürzungsverzeichnis zum Jahresabschluss

|                 |                                                                                            |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| Abs.            | Absatz                                                                                     |
| AHK             | Anschaffungs- und Herstellungskosten                                                       |
| BGA             | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                         |
| d. h.           | das heißt                                                                                  |
| ff.             | und folgende (Seiten)/fortfolgend                                                          |
| FID             | Feature Identify Object = eindeutige Zuordnungsnummer für ein Objekt im Programm Flexi-GIS |
| 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                                                                               |
| i. e. S.        | im engeren Sinne                                                                           |
| i. S.           | im Sinne                                                                                   |
| KomDoppikEG M-V | Kommunal-Doppik – Einführungsgesetz für Mecklenburg-Vorpommern                             |
| KPG             | Kommunalprüfungsgesetz                                                                     |
| KV M-V          | Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern                                     |
| 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                                                                                 |
| z. B.           | zum Beispiel                                                                               |
| zzgl.           | zuzüglich                                                                                  |

## **Anhang**

### **zum Jahresabschluss**

### **der Gemeinde Testorf-Steinfurt für das Haushaltsjahr 2012**

|                                                                                  |    |
|----------------------------------------------------------------------------------|----|
| 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                                                  | 12 |
| F. Angaben zur Finanzrechnung                                                    | 12 |
| G. Angaben zu den Teilrechnungen                                                 | 13 |
| H. Sonstige Angaben                                                              | 13 |

## **A. Rechtsgrundlagen**

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012 der Gemeinde Testorf-Steinfurt wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik erstellt.

## **B. Gliederung des Jahresabschlusses**

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

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

## **C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber der Eröffnungsbilanz beibehalten.

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

## **D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz**

### **D.1 Anlagevermögen**

#### D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Gemeinde Testorf-Steinfurt verfügt nicht über immaterielle Vermögensgegenstände.

#### D.1.2 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet.

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

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

Das Sachanlagevermögen ist in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen

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

#### 1.2.1 Wald und Forsten

Die Gemeinde hat keine eigenen Wald- und Forstflächen.

D. 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Posten im Gesamtwert von 182,3 T€ (Vorjahr: 116,9 T€) setzt sich wie folgt zusammen:

| <b>Bezeichnung</b> | <b>Wert in T€<br/>31.12.2011</b> | <b>Wert in T€<br/>31.12.2012</b> |
|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Grünflächen        | 33,5                             | 33,5                             |
| Kinderspielplätze  | 1,8                              | 0,8                              |
| Ackerland          | 23,0                             | 95,4                             |
| Seen und Teiche    | 10,1                             | 9,9                              |
| Sonstige Gewässer  | 3,2                              | 3,2                              |
| Bauland            | 45,3                             | 39,4                             |

Die größten Veränderungen resultieren hauptsächlich aus Zuordnungen aus dem Umlaufvermögen. Das Flurstück 420, der Flur 1 in der Gemarkung Wüstenmark wurde nach dem Teilverkauf/Teilabgang auf das Konto 0230 (Ackerland) aus dem Umlaufvermögen in Höhe von 72.489,84 Euro umgegliedert.

Weiterhin ist im Konto 0296 (Bauland) ein Abgang aufgrund eines Grundstücksverkaufs in der Gemarkung Harmshagen zu verzeichnen.

D.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Bilanzposten im Gesamtwert von 1.159,9 T€ (Vorjahr: 1.184,8 T€) gliedert sich in folgende Nutzungsarten auf:

| <b>Nutzungsart einschließlich Grundstück und Grundstücksbestandteile</b> | <b>Wert in T€<br/>31.12.2011</b> | <b>Wert in T€<br/>31.12.2012</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Mehrfamilienhäuser                                                       | 324,3                            | 316,4                            |
| Sportplätze                                                              | 837,2                            | 820,7                            |
| Garagen                                                                  | 23,3                             | 23,0                             |

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

Wesentliche Veränderungen gab es hier aufgrund der Aktivierung von neun Winterlinden am Sportplatzgelände in Testorf (Ausgleichspflanzung).

D.1.2.4. Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen im Gesamtwert 2.492,0 T€ (Vorjahr 2.621,2 T€) setzt sich u.a. wie folgt zusammen:

| <b>Bestandteile</b>      | <b>Wert in T€<br/>31.12.2011</b> | <b>Wert in T€<br/>31.12.2012</b> |
|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Brücken                  | 3,3                              | 2,6                              |
| Wasserversorgungsanlagen | 2,6                              | 2,5                              |
| Abwassersammlungsanlagen | 56,7                             | 54,9                             |

|                                                |       |       |
|------------------------------------------------|-------|-------|
| Regenbauwerke                                  | 93,8  | 89,8  |
| Straßen, Wege, Plätze (Grundstücke)            | 191,5 | 191,5 |
| Landesstraßen (Nebenanlagen)                   | 3,7   | 3,6   |
| Kreisstraßen (Nebenanlagen)                    | 4,7   | 4,6   |
| Gemeindestraßen                                | 984,0 | 915,3 |
| Straßenbegleitgrün                             | 259,7 | 249,5 |
| Gehwege                                        | 65,5  | 62,5  |
| Radwege                                        | 120,0 | 115,9 |
| Sonstige Verkehrslenkungsanlagen u.ä.          | 5,3   | 5,3   |
| Strombetriebene Straßenbeleuchtung             | 63,2  | 51,8  |
| Wasserbauliche Anlagen (Rohrleitungen)         | 739,9 | 716,5 |
| Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen | 27,1  | 25,6  |

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 im Konto 04825 (Straßenbegleitgrün) aus dem Abgang von 14 Bäumen in der Ortslage Harmshagen (Alte Dorfstraße) mit einem Restwert von 3.634,54 Euro.

#### D.1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler

Der Posten enthielt einen antiken Tisch, der mit einem Wert von 1.900,00 Euro bilanziert war. Der Tisch wurde im Jahr 2012 verkauft.

#### D.1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Vermögensgegenstände, die als bewegliche Vermögensgegenstände auszuweisen waren, wurden mittels Beleginventur einzeln erfasst und sind listenmäßig aufgeführt. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten wurden unter Anwendung der durch die Verwaltungsvorschriften vorgegebenen Nutzungsdauern angesetzt.

Der Bilanzposten im Gesamtwert von 61,4 T€ (Vorjahr 64,1 T€) gliedert sich u.a. wie folgt auf:

| <b>Vermögensart</b>                                                 | <b>Wert in T€</b> | <b>Wert in T€</b> |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                     | <b>31.12.2011</b> | <b>31.12.2012</b> |
| Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge                   | 6,0               | 1,8               |
| Anhänger                                                            | 0,1               | 2,7               |
| Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes | 2,0               | 6,0               |
| Betriebsvorrichtungen/Verteilungsanlagen                            | 2,2               | 2,9               |
| Sonstiges, Anlagen und Spielgeräte                                  | 53,8              | 48,1              |

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 Ersatzbeschaffung für einen Anhänger (Konto 07181) und der Aktivierung von digitalen Handfunkgeräten, einer Sirene und einer Heizungsanlage im Sportlerheim.

#### D.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Gesamtwert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beläuft sich auf 19,8 T€ (Vorjahr 18,4 T€).

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

In dieser Bilanzposition wurden ein Schaukasten und ein Schneefangzaun (Konto 08219) aktiviert.

Des Weiteren wurden unter der Bilanzposition 0827XXXX Geringwertige Vermögensgegenstände Zugänge in Höhe von insgesamt 825,91 Euro entsprechend Zugangsliste ausgewiesen, welche im laufenden Geschäftsjahr komplett abzuschreiben waren.

#### D.1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Anlagen im Bau wurden mit ihren tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten zum Bilanzstichtag in Höhe von Null Euro ausgewiesen und entsprechen dem Vorjahreswert.

### D.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen (Gesamtbetrag 251,2 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.

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

In dieser Bilanzposition sind gegenüber der Eröffnungsbilanz keine Änderungen eingetreten.

## D.2. Umlaufvermögen

### D.2.1 Vorräte

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

Der Bilanzposten weist 283,3 T€ aus. Die Verminderung zum Vorjahr in Höhe von 64,7 T€ betrifft hauptsächlich die Zuordnung an das Konto 0230 (Ackerland), wobei das Flurstück 420, der Flur 1, in der Gemarkung Wüstenmark nach Teilverkauf/Teilabgang mit einem Wert von 72.489,84 Euro umgegliedert wurde.

Weiterhin wurden 10.228,42 Euro als Zugang für die Erstellung des B-Plan Nr.3 "Am Gutshof" bilanziert.

Außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigeren Marktpreis waren zum Stichtag nicht zu 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 52.743,47 Euro (Vorjahr: 51.377,21 Euro) betreffen im Einzelnen:

- Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 663,15 Euro,
  - o davon Gebührenforderungen von 55,64 Euro
  - o Steuerforderungen in Höhe von 605,51 Euro
  - o sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 2,00 Euro

Wertberichtigungen wurden in Höhe von 407,13 Euro vorgenommen.

- Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 44.991,26 Euro, hauptsächlich die Wohnungsverwaltung betreffend, Wertberichtigungen waren nicht vorzunehmen.
- Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 5.426,97 Euro betreffen eine ausstehende Zahlung aus einem Grundstücksverkauf.
- Sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 1.642,09 Euro.  
Hierunter sind Vorjahresabgrenzungen zu verstehen, das sind Einzahlungen im Folgejahr, die als Erträge dem Vorjahr zuzurechnen sind. U.a. handelt es sich hier um die Gemeindeanteile an der Umsatz- und Einkommensteuer.

### D.2.4 Liquide Mittel

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

### D.3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Es wurden ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten für Winterdienstleistungen in Höhe von 260,30 Euro gebildet. Diese Aufwendungen betreffen das Folgejahr.

## D.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt und beträgt zum Stichtag der Bilanz 2.203,8 T€. Es beinhaltet die allgemeine Kapitalrücklage in Höhe von 2.489,5 T€ und die Jahresfehlbeträge aus dem Vor- und dem laufenden Jahr in Höhe von zusammen -285,8 T€. Das Eigenkapital hat sich zum Vorjahr um 110,1 T€ reduziert, was durch den aktuellen Jahresfehlbetrag begründet ist. Es wurde keine zweckgebundene Ergebnissrücklage und keine Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gebildet. Es wurde ein Ergebnisvortrag aus dem Jahr 2011 in Höhe von -175,7 T€ vorgenommen. (Siehe auch D.4.1)

### D.4.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Die im Vorjahr vorgenommenen Korrekturen zur Eröffnungsbilanz in Höhe von 2,3 T€ wurden an das Oberkonto ausgeglichen.

Außerdem wurden investive Schlüsselzuweisungen in Höhe von 7.626,50 Euro, die der Kapitalrücklage zuzuführen sind und gemäß § 18 GemHVO für die Deckung von Fehlbeträgen, die aus den planmäßigen Abschreibungen entstanden sind, aufgelöst.

### D.4.2 Ergebnissrücklagen

#### D.4.2.1 Zweckgebundene Ergebnissrücklagen

Im Haushaltsjahr sollen keine zweckgebundene 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 01.01.2012                                 | 0,00        |
| Zuführung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres | -175.682,07 |
| Stand 31.12.2012                                 | -175.682,07 |

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

|                                | <u>Euro</u> |
|--------------------------------|-------------|
| Saldo zum 01.01.2012           | -78.582,92  |
| Saldo des Haushaltsjahres 2012 | -50.283,10  |
| Saldo insgesamt                | -128.866,02 |

## 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 1.704,4 T€ (Vorjahr: 1.751,1 T€). Die Verminderung um insgesamt 46,7 T€ wird in den Punkten 5.1.1 bis 5.1.3 erläutert.

Der Sonderposten zum Anlagevermögen zeigt folgende Entwicklung:

|                  | T€      |
|------------------|---------|
| Stand 31.12.2011 | 1.751,1 |
| Zuführung        | 8,2     |
| Umbuchung        | 0,0     |
| Auflösung        | 49,3    |
| Abgang           | 5,6     |
| Stand 31.12.2012 | 1.704,4 |

#### D.5.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Die Gemeinde Testorf-Steinfurt hat im Haushaltsjahr Zuwendungen in Höhe von 2.887,19 Euro erhalten, die nach § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen sind. Dies betrifft die Umrüstung der Feuerwehr auf digitale Handfunkgeräte. Außerdem kam es zu einer Teilrückzahlung der Sonderbedarfszuweisungen in Höhe von 5.297,00 Euro für den Bau einer Vorflutleitung in Testorf (1. BA M20) nach Prüfung des Verwendungsnachweises.

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

Die Buchwerte zum Bilanzstichtag setzten sich wie folgt zusammen:

|                                            | Wert in T€ | Wert in T€ |
|--------------------------------------------|------------|------------|
|                                            | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
| Zuwendungen der EU                         | 569,6      | 550,1      |
| Zuwendungen des Bundes                     | 252,5      | 243,1      |
| Zuwendungen des Landes                     | 633,9      | 609,7      |
| Zuwendungen des Landkreises                | 0,0        | 1,9        |
| Zuwendungen von Zweckverbänden             | 17,8       | 17,3       |
| Zuwendungen von privaten Unternehmen       | 27,2       | 26,4       |
| Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich | 2,9        | 2,9        |

#### D 5.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Die Gemeinde hat im Haushaltsjahr keine Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten veranlagt, die nach § 37 Abs. 4 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen waren. Es wurden keine ertragswirksame Auflösungen verbucht, da die Gemeinde eine entsprechende Satzung erst im Jahr 2011 erlassen hat und bis zum Stichtag keine Beiträge erhoben wurden.

**D.5.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen**

Gegenüber dem Vorjahr hat sich dieser Posten um rd. 6 T€ erhöht, dies betrifft die Restzahlung der Sonderbedarfszuweisung des Landes für den Abbruch der Gutsanlage in Testorf. Der Betrag in Höhe von rd. 253,1 T€ enthält keine anderen Projekte.

**D.6 Rückstellungen****D.6.1 sonstige Rückstellungen**

Die Rückstellungen haben sich gegenüber der Eröffnungsbilanz wie folgt verändert:

| Art der Rückstellung                               | Betrag           | Zuführung   | Entnahme         | Betrag           |
|----------------------------------------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
|                                                    | 31.12.2011       | 2012        | 2012             | 31.12.2012       |
| 1. Unterlassene Instandhaltung bebaute Grundstücke | 19.300,00        | 0,00        | 15.300,00        | 4.000,00         |
| 2. Aufwandsrückstellungen für Unfallkasse          | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00             |
| 3. Sonstige Verpflichtungen                        | 50.687,36        | 0,00        | 22.220,70        | 28.466,66        |
| - Schullasten                                      | 50.687,36        | 0,00        | 22.220,70        | 28.466,66        |
| <b>Insgesamt</b>                                   | <b>69.987,36</b> | <b>0,00</b> | <b>22.220,70</b> | <b>32.466,66</b> |

Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurden in den Jahren 2012 bis 2013 komplett aufgelöst. Die Rückstellungen für die Unfallversicherung und den Schullastenausgleich werden jährlich aufgelöst bzw. neu gebildet.

**D.7 Verbindlichkeiten****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 31.12.2012 | Zinssatz in % |
|---------------------|--------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------|
| DKB                 | 6700018481   | 6 WE Steinfurter Str. 23    | 262.400 DM<br>134.162,99 € | 70.435,57 €                | 4,62          |
| DKB                 | 6706245377   | FFW-Haus Testorf            | 32.505,74 €                | 28.902,02 €                | 4,59          |
| DG Hyp              | 3031664001   | Gemeindehaus                | 151.846,27 €               | 112.418,41 €               | 4,09          |
| DG Hyp              | 3031664000   | Straße Testorf-Boienhagen   | 28.800 DM<br>14.725,21 €   | 7.867,30 €                 | 2,19          |
| Investitionsbank SH | 5326350014   | Altschulden                 | 300.000 DM<br>153.387,57 € | 111.597,01 €               | 0,98          |
| <b>Summe 1:</b>     |              |                             | <b>331.220,31 €</b>        |                            |               |
| LFI                 | 5001588019   | 8 WE Steinfurter Str. 11-12 | 64.000 DM<br>32.722,68 €   | 21.567,19 €                | 2,00          |
| LFI                 | 5002246311   | 6 WE Steinfurter Str. 23    | 108.000 DM<br>55.219,53 €  | 39.875,05 €                | 2,00          |
| <b>Summe 2:</b>     |              |                             | <b>61.442,24 €</b>         |                            |               |
| <b>Gesamt:</b>      |              |                             | <b>392.662,55 €</b>        |                            |               |

Darüber hinaus beinhaltet der Posten Zinsverbindlichkeiten aus den o.g. Kreditverträgen von 1.082,22 Euro.

Die Zinsfestschreibung für ein Darlehen bei der DG Hyp endete am 31.12.2012 und wurde zu einem bedeutend günstigeren Zinssatz (2,19 %) umgeschuldet, so dass es im Jahr 2022 getilgt ist.

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

#### **D.7.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 1.423,74 Euro (Vorjahr: 6.839,91 Euro) betreffen hauptsächlich eine Reparaturrechnung für die Werkstattheizung sowie für eine Baumpflanzung.

#### **D.7.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich**

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich betragen 188.560,07 Euro (Vorjahr: 161.624,54 Euro) und betreffen hauptsächlich die beiden LFI-Darlehen in Höhe von 61.442,24 Euro, welche in der Tabelle unter D. 7.2. enthalten sind. Außerdem sind hier die Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 125.848,23 Euro ausgewiesen, welche sich zum Vorjahr um 29.002,42 Euro erhöht haben.

Weiterhin sind hier Sozialversicherungsbeiträge in Höhe von 1.269,60 Euro enthalten. .

#### **D.7.11 Sonstige Verbindlichkeiten**

Die sonstigen Verbindlichkeiten mit einem Betrag von 39.987,46 Euro (Vorjahr: 2.238,94 Euro) betreffen überwiegend Vorjahresabgrenzungen für im Jahr 2013 eingegangene Rechnungen, welche insbesondere Schulkosten betreffen (rd. 33,7 T€).

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

#### **D.8 Passive Rechnungsabgrenzung**

Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden nicht gebildet.

### E. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

1. Mehrerträge in der Gewerbesteuer von 29,6 T€,
2. Mindererträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von 211,1 T€ (korrespondiert mit Aufwendungen für Abschreibungen),
3. Mindererträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten von 4,6 T€ (insbesondere Mieterträge),
4. Mehrerträge bei den sonstigen laufenden Erträgen in Höhe 40,5 T€ (insbesondere aus dem Verkauf von Grundstücken),
5. Mehrerträge bei den Zinserträgen von 1,8 T€ (aus Dividenden des Kommunalen Anteilseignerverbandes),
6. Minderaufwendungen bei den Personalkosten in Höhe von 2,1 T€,
7. Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 1,6 T€, während bei den Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude Einsparungen zu verzeichnen sind, wurden die Aufwendungen für Schulkosten überschritten,
8. Minderaufwendungen bei den Abschreibungen in Höhe von 396,5 T€, weil diese aufgrund der verspäteten Aufstellung der Eröffnungsbilanz anhand der Gemeinde Börzow geschätzt wurden. Zudem waren außerplanmäßige Abschreibungen nicht wie geplant zu buchen (siehe auch korrespondierend Erträge aus der Auflösung von Sonderposten),
9. Mehraufwendungen bei den Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen von 5,3 T€ (insbesondere für die Kreisumlage),
10. Mehraufwendungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen von 2,6 T€, die aus den Verlusten aus dem Abgang von Sachanlagen resultieren.

Das Jahresergebnis ist mit -110,1 T€ negativ und der Ergebnishaushalt somit jahresbezogen und auch unter Berücksichtigung von Vorträgen nicht ausgeglichen. Mit dem Fehlbetrag aus dem Jahr 2011 saldiert sich nunmehr der Fehlbetrag auf 285.779,55 Euro.

### F. Angaben zur Finanzrechnung

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

1. Mehreinzahlungen bei Steuern und Abgaben von 30,9 T€ (davon 29,6 T€ Gewerbesteuer),
2. Mehreinzahlungen bei den Zuwendungen von 5,0 T€ (Zuwendungen aus dem Alleenfonds für das Vorjahr)
3. Mindereinzahlungen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten von 8,5 T€ (Mietwohnungen)
4. Mehreinzahlungen bei den sonstigen laufenden Einzahlungen von 2,2 T€ (insbesondere für Konzessionsabgaben)
5. Mehrauszahlungen bei Personalkosten in Höhe von 1,3 T€,
6. Minderauszahlungen für Sach- und Dienstleistungen von 7,8 T€, insbesondere für Winterdienstleistungen,
7. Mehrauszahlungen bei Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferauszahlungen von 4,9 T€, insbesondere für Gewerbesteuer- und Kreisumlage,

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ist negativ und beträgt -27.506,25 Euro. Planmäßige Tilgungsleistungen waren in Höhe von 22.776,85 Euro zu erbringen. Der Jahresabschluss ist in der Finanzrechnung somit jahresbezogen und unter Berücksichtigung des negativen Vortrags nicht ausgeglichen.

Im Übrigen wird auf den Rechenschaftsbericht Teil C.2.6.1 verwiesen.

## G. Angaben zu den Teilrechnungen

Hier wird auf den Rechenschaftsbericht, Teil F verwiesen.

## H. Sonstige Angaben

### 1. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

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

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß des Tarifvertrages 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<br>1,3% | Arbeitnehmer | Arbeitgeber<br>2%              | Arbeitnehmer<br>2% | Gesamt<br>4% |
| 2011 | 21,86               | 1            | 33,63                          | 33,63              | 67,26        |
| 2012 | 157,20              | 1            | 241,85                         | 241,84             | 483,69       |
| 2013 | 30,18               | 1            | 46,44                          | 46,43              | 92,87        |



## 2. Personalbestand

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

|                                           | Durchschnittliche Anzahl |
|-------------------------------------------|--------------------------|
| <b>Beamte</b>                             | <b>0</b>                 |
| - davon auf Probe                         | 0                        |
| - davon teilzeitbeschäftigt               | 0                        |
| <b>Arbeitnehmer/Innen</b>                 | <b>1</b>                 |
| - davon Auszubildende                     | 0                        |
| - davon teilzeitbeschäftigt               | 0                        |
| - davon Freistellungsphase Altersteilzeit | 0                        |
| <b>Summe</b>                              | <b>1</b>                 |

## 3. Derivative Finanzinstrumente

Derivate Finanzierungsinstrumente wurden nicht in Anspruch genommen.

## 4. Beteiligungen

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

## 5. Trägerschaften von Sparkassen, die nicht bilanziert sind

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

## 6. Mitgliedschaft in Organisationen

Die Gemeinde Testorf-Steinfort ist Mitglied in folgenden Organisationen:

| Name der Organisation                          | Leistungen an die Organisation |
|------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                | In Tsd. Euro                   |
| Wasser- und Bodenverband Stepenitz-Maurine     | 14,6                           |
| Hanseatische Feuerwehrunfallkasse Nord         | 1,1                            |
| Städte- und Gemeindetag Mecklenburg-Vorpommern | 0,5                            |
| Kreisfeuerwehrverband NWM                      | 0,4                            |
| Unfallkasse Mecklenburg-Vorpommern             | 0,4                            |
| <b>Insgesamt</b>                               | <b>17,0</b>                    |

## 7. Sonstige wesentliche Verträge

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

|                                                | Jährliche Leistung in Tsd. Euro |
|------------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>1. Verpflichtende Verträge</b>              |                                 |
| Stromlieferverträge (diverse)                  | 5,6 T€                          |
| Dienstleistungsverträge Winterdienst           | 3,0 T€                          |
| Verwaltervertrag Wohnungsverwaltung            | 3,6 T€                          |
| Vertrag zur Jugendsozialarbeit                 | 1,8 T€                          |
| <b>2. Berechtigende Verträge</b>               |                                 |
| Konzessionsvertrag Strom                       | 16,1 T€                         |
| Diverse Garagen-, Garten und Landpachtverträge | 4,7 T€                          |
| Nutzungsvertrag FSV Testorf-Upahl eV           | 2,9 T€                          |

## 8. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

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

## 9. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

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

## 10. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

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

- Ausbau der Schlossstraße Schönhof: ca. 4.200 Euro, Erhebung 2013

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

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

## 12. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

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

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

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

### 14. Sonstige Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag hat die Gemeinde keine Ausfallbürgschaften oder ähnliches übernommen.

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

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

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

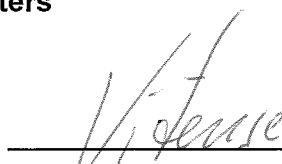
### 16. Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

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

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

Ort, Datum Unterschrift des Bürgermeisters

Grevesmühlen, 09. MRZ. 2018



Hans-Jürgen Vitense  
Bürgermeister der Gemeinde Testorf-Steinfurt



## **Rechenschaftsbericht**

### **Anlage zum Jahresabschluss der Gemeinde Testorf-Steinfurt für das Haushaltsjahr 2012**

## **Gliederung des Rechenschaftsberichtes**

Der Rechenschaftsbericht ist wie folgt gegliedert:

|                                                                           | Seite |
|---------------------------------------------------------------------------|-------|
| A. Rechtsgrundlagen                                                       | 3     |
| B. Lage der Gemeinde                                                      | 4     |
| C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde                                 | 5     |
| D. Ertragslage der Gemeinde                                               | 16    |
| E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres | 17    |
| F. Teilhaushalte                                                          | 18    |
| G. Prognosebericht                                                        | 20    |
| H. Risikobericht                                                          | 21    |

## **A. Rechtsgrundlagen**

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2012 wurde auf der Grundlage des § 60 KV M-V und des § 42 GemHVO-Doppik und unter Beachtung der Vorschriften des § 49 GemHVO-Doppik erstellt.

Demnach sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche und finanzielle Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben.

Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

Der Rechenschaftsbericht soll auch eingehen auf Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind sowie Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

## **B. Lage der Gemeinde Testorf-Steinfurt**

### **B. 1 Organisation der Gemeinde**

Die rechtliche Struktur der Gemeinde stellt sich wie folgt dar:

Die Gemeinde Testorf-Steinfurt ist amtsangehörige Gemeinde des Amtes Grevesmühlen - Land. Das Amt ist Teil des Landkreises Nordwestmecklenburg. Dem Amt Grevesmühlen - Land gehören zum 31.12.2012 weiterhin folgende Gemeinden an:

Bernstorf  
Börzow  
Gägelow  
Mallentin  
Plüschow  
Roggenstorf  
Rüting  
Upahl  
Warnow

Das Amt Grevesmühlen - Land bildet seit dem 01.01.2004 nach § 126 Abs. 1 Satz 3 Ziffer 2 in Verbindung mit § 167 KV M-V mit der Stadt Grevesmühlen eine Verwaltungsgemeinschaft, verbunden mit gleichzeitiger Aufgabenübertragung nach § 165 KV M-V. Grundlage hierfür ist der öffentlich-rechtliche Vertrag vom 19.11.2003, genehmigt durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde am 20.11.2003. Die Gemeinde unterhält somit keine eigene Verwaltung sondern bedient sich der Verwaltung der Stadt Grevesmühlen.

Die Organe der Gemeinde sind:

1. Der Bürgermeister, Herr Hans-Jürgen Vitense.
2. Die Gemeindevertretung, welche neben dem Bürgermeister aus weiteren 8 Mitgliedern besteht.

Kommunalwahlen fanden am 07. Juni 2009 statt.

### **B. 2 Rahmenbedingungen**

#### Gemeindegebiet und -charakteristik

Die Gemeinde Testorf-Steinfurt liegt im Nordwesten von Mecklenburg/Vorpommern im Landkreis Nordwestmecklenburg, nördlich der Stadt Grevesmühlen und umfasst die Ortsteile Testorf-Steinfurt, Fräulein Steinfurt, Harmshagen, Testorf, Schönhof, Seefeld und Wüstenmark. Die Nachbarkommunen sind im Norden die Gemeinden Upahl und Plüschow, im Osten die Gemeinde Bobitz, im Süden die Gemeinden Alt Meteln, Dalberg-Wendelsdorf und Mühlen-Eichsen und im Westen die Gemeinde Rüting. Das Territorium der Gemeinde Testorf-Steinfurt umfasst eine Fläche von 2.386,5 ha.

Die Wirtschaftsstruktur der Gemeinde wird im Wesentlichen durch landwirtschaftliche Einzelbetriebe bestimmt.

Die Gemeinde möchte die Landwirtschaft als wichtigen Wirtschaftszweig erhalten. Die Ansiedlung von Dienstleistungseinrichtungen, Handwerk und Gewerbe ist von lokaler Bedeutung und wird grundsätzlich unterstützt.

#### Bevölkerungsentwicklung

Die Bevölkerungsbilanz hat sich in 2012 weiter leicht negativ verändert. Die Anzahl der Geburten übersteigt die Sterbefälle und es gab mehr Wegzüge als Zuzüge, so dass die Einwohneranzahl gegenüber dem Vorjahr um 9 gesunken ist.

| Bevölkerungsstand<br>lt. Statistischem Amt | 31.12.2000 | 31.12.2005 | 31.12.2010 | 31.12.2012 |
|--------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Einwohner                                  | 712        | 685        | 651        | 635        |

**C. Vermögen- und Finanzlage der Gemeinde****C.1 Zusammengefasstes Ergebnis****C.1.1 Bilanz**

Die Bilanz weist zum Schluss des Haushaltsjahres ein positives Eigenkapital in Höhe von 2.203,8 T€ aus.

Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr um 110,1 T€ reduziert. Grund hierfür ist der ausgewiesene Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung in Höhe von 110,1 T€.

Das Vermögen (Bilanzsumme) beträgt zum Bilanzstichtag 4.502,9 T€. Zum Vorjahr hat sich dieses um 155,2 T€ vermindert, was hauptsächlich aus der Abnahme des Anlage- und Umlaufvermögens resultiert.

Es ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 594,7 T€. Zum Vorjahr haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen insgesamt um ca. 1,6 T€ geringfügig erhöht.

Das Vermögen ist in Höhe von 1.704,4 T€ durch Zuwendungen, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Zum Vorjahr haben sich die Sonderposten insgesamt um 46,7 vermindert.

**C.1.2 Ergebnisrechnung**

Im Ergebnis wird ein Fehlbetrag von 110.097,48 Euro ausgewiesen.

Ergebnisvorträge aus Vorjahren sind in Höhe von -175.682,07 Euro vorhanden.

**Die Jahresrechnung ist somit in der Ergebnisrechnung jahresbezogen und unter Berücksichtigung von Vorträgen nicht ausgeglichen.**

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert hauptsächlich aus:

1. Mehrerträgen in der Gewerbesteuer von 29,6 T€,
2. Mindererträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von 211,1 T€ (korrespondiert mit Aufwendungen für Abschreibungen),
3. Mindererträgen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten von 4,6 T€ (insbesondere Mieterträge),
4. Mehrerträgen bei den sonstigen laufenden Erträgen in Höhe 40,5 T€ (insbesondere aus dem Verkauf von Grundstücken),
5. Mehrerträgen bei den Zinserträgen von 1,8 T€ (aus Dividenden des Kommunalen Anteilseignerverbandes),
6. Minderaufwendungen bei den Personalkosten in Höhe von 2,1 T€,
7. Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 1,6 T€, während bei den Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude Einsparungen zu verzeichnen sind, wurden die Aufwendungen für Schulkosten überschritten,
8. Minderaufwendungen bei den Abschreibungen in Höhe von 396,5 T€, weil diese aufgrund der verspäteten Aufstellung der Eröffnungsbilanz anhand der Gemeinde Börzow geschätzt wurden. Zudem waren außerplanmäßige Abschreibungen nicht wie geplant zu buchen (siehe auch korrespondierend Erträge aus der Auflösung von Sonderposten),



9. Mehraufwendungen bei den Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen von 5,3 T€ (insbesondere für die Kreisumlage),
10. Mehraufwendungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen von 2,6 T€, die aus den Verlusten aus dem Abgang von Sachanlagen resultieren.

### **C.1.3 Finanzrechnung**

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (-27.506,25 Euro) nicht ausreichend, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (22.776,85 Euro) sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik zu decken. Der Saldo ist zwar um 33.293,75 Euro positiver als geplant, jedoch können aufgrund des negativen Saldos keine selbst erwirtschafteten Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden.

Die geplanten Investitionen in Höhe von 196.500 Euro wurden im Haushaltsjahr mit einer tatsächlichen Umsetzung von 32.328,48 Euro enorm unterschritten, was hauptsächlich am nicht realisierten Ausbau der Straße „Am Dorfteich“ in Testorf liegt. Umgesetzt wurden u.a. die Schlussrechnung zur Beräumung und die 1. Abschlagsrechnung für den B-Plan „Alte Gutsanlage“ in Testorf (16.228,40 Euro), der Kauf eines Anhängers (2.711,00 Euro), die digitale Alarmierung und die Erweiterung der Sirenenanlage für die Feuerwehr (zusammen: 5.233,12 Euro) und die Beschaffung einer Infotafel (3.867,50 Euro). Kreditaufnahmen waren im Haushaltsjahr in Höhe von 59.700 Euro für die Finanzierung des Eigenanteils zum Ausbau der Straße „Am Dorfteich“ in Testorf geplant, sind jedoch aufgrund der Verschiebung der Maßnahme erst im Folgejahr erfolgt.

Die geplanten Investitionszuwendungen für die Investitionen des Haushaltsjahres (130.800 Euro) kamen in 2012 in Höhe von 10.513,69 Euro zur Auszahlung. Davon betreffen 7.626,50 Euro die investiven Schlüsselzuweisungen sowie 2.887,19 Euro die Zuwendungen des Landes für die digitale Alarmierung der Feuerwehr. Aufgrund der nicht bewilligten Förderung für den Ausbau der Straße „Am Dorfteich“ in Testorf wurden die geplanten Zuwendungen in Höhe von 109.000 Euro nicht gezahlt.

Außerdem erfolgten Einzahlungen aus Verkäufen über insgesamt 43.060,00 Euro, die hauptsächlich einen Grundstücksverkauf in der Gemarkung Harmshagen betreffen.

Die liquiden Mittel der Gemeinde waren bereits zum Jahresabschluss 2010 aufgebraucht. Um die Fehlbeträge der Jahre 2010 und 2011 auszugleichen, waren zum 31.12.2011 bereits Verbindlichkeiten gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Liquiditätskredite) in Höhe von 96.845,41 Euro aufgelaufen. Zum 31.12.2012 erhöhte sich dieser Betrag auf 125.848,23 Euro.

### **C.1.4 Haushaltsausgleich**

Unter Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren (nicht im ersten Jahr der Doppik) wurde der Haushaltsausgleich nicht erreicht.

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich wurden in der

- Ergebnisrechnung nicht erreicht.
- Finanzrechnung nicht erreicht.

Haushaltssicherungskonzept

Die Gemeindevertretung hat im Zusammenhang mit der Haushaltsplanung 2009 ein Haushaltssicherungskonzept beschlossen. Das Konzept wurde mit der Haushaltsplanung 2010 bis 2012 fortgeschrieben.

## C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

### C.2.1 Anlagevermögen

#### C.2.1.1 Investitionen

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen:

|    | Bezeichnung der Maßnahme                                | TEUR |
|----|---------------------------------------------------------|------|
| 1. | Erwerb und Erschließung Alte Gutsanlage                 | 16,2 |
| 2. | Baumpflanzungen                                         | 1,9  |
| 3. | Kauf Ausrüstungsgegenstände Gemeindearbeiter (Anhänger) | 2,7  |
| 4. | Brandschutz (digitale Alarmierung, Sirenenanlage)       | 5,2  |
| 5. | Kauf einer Infotafel                                    | 3,9  |
|    | Insgesamt                                               | 32,3 |

Ermächtigungen wurden in einer Gesamthöhe von 4.700 in das Haushaltsjahr 2013 übertragen. Dies betrifft mit 1.700 Euro die Umstellung auf die digitale Alarmierung und mit 3.000 Euro den Grunderwerb für den Gehweg an der Kreisstraße K54 in der Ortslage Testorf-Steinfurt. Außerdem wurden für die Restzahlung der Zuwendungen für die digitale Alarmierung bei den Einzahlungen Ermächtigungen in Höhe von 252,31 Euro gebildet.

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

| Bezeichnung der Finanzierungsart                                              | Haushaltsjahr<br>2012<br>TEUR | Haushaltsvorjahr<br>2011<br>TEUR |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| 1. laufender Finanzmittelüberschuss                                           |                               |                                  |
| 2. Zuwendungen                                                                | 10,5                          | 342,4                            |
| 3. Beiträge und ähnliche Entgelte                                             |                               |                                  |
| 4. Kredite für Investitionen                                                  |                               |                                  |
| 5. Anlagenverkäufe                                                            | 43,1                          | 38,9                             |
| 6. Finanzierungsinstrumente, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen |                               |                                  |
| Insgesamt                                                                     | 53,6                          | 381,3                            |

Zum Bilanzstichtag bestehen keine in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründet haben. Es wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

## C.2.2. Umlaufvermögen

### C.2.2.1. Vorräte

Aufgrund des Beschlusses der Gemeindevertretung stehen folgende Immobilien zum Verkauf:

| Gemarkung                                                   | Flur | Flurstück | Größe in m² | Vertrags-<br>schluss | Verkaufs-erlös<br>in € | Beschluss                 |
|-------------------------------------------------------------|------|-----------|-------------|----------------------|------------------------|---------------------------|
| Testorf                                                     | 2    | 97/2      | 168         | 22.04.2013           | 1.512,00               | 01.12.2011                |
| Testorf                                                     | 2    | 97/3      | 30          | 22.04.2013           | 270,00                 | 01.12.2011                |
| Testorf                                                     | 2    | 97/4      | 44          | 16.05.2013           | 396,00                 | 01.12.2011                |
| Wüstenmark                                                  | 1    | 420       | 4.142       | 04.12.2012           | 4.763,30               | aus 2011                  |
| Testorf                                                     | 2    | 84/1      | 11.815      |                      | 11.019,67              | B-Plan Nr. 3 "Am Gutshof" |
| Testorf                                                     | 2    | 87/1      | 7.400       |                      | 76,00                  | B-Plan Nr. 3 "Am Gutshof" |
| Testorf                                                     | 2    | 77        | 3.301       |                      | 33,90                  | B-Plan Nr. 3 "Am Gutshof" |
| Testorf                                                     | 2    | 83        | 2.200       |                      | 22,60                  | B-Plan Nr. 3 "Am Gutshof" |
| Erstellung B-Plan Nr.3 "Am Gutshof" Erwerb/Erschließung der |      |           |             |                      | 269.346,90             | B-Plan Nr. 3 "Am Gutshof" |
| Rüttinger Steinfurt                                         | 1    | 340/2     | 267         | 16.05.2013           | 2.403,00               | 12.07.2007                |

Diese sind vom Anlagevermögen in das Umlaufvermögen umgegliedert worden. Die Gemeinde erwartet hieraus Veräußerungserlöse von 289,8 T€.

### C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Es bestehen Forderungen in Höhe von nominal 53.130,60 Euro. Wertberichtigungen wurden in Höhe von 407,13 Euro vorgenommen, so dass sich der Bilanzwert der Forderungen auf 52.723,47 Euro beläuft.

Die Forderungen resultieren im Wesentlichen aus der Wohnungsbewirtschaftung mit 42,4 T€.

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Wert der Forderungen um rd. 1,3 T€ erhöht.

Zum Bilanzstichtag sind

|                                                      | Haushaltsjahr<br>2012<br>T€ | Haushaltsvorjahr<br>2011<br>T€ |
|------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| 1. befristet niedergeschlagen                        | 0,4                         | 0,7                            |
| 2. unbefristet niedergeschlagen<br>davon Insolvenzen | 0,0                         | 0,0                            |

Im Haushaltsjahr wurden Forderungen erlassen:

|                       | Haushaltsjahr<br>2012<br>T€ | Haushaltsvorjahr<br>2011<br>T€ |
|-----------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| erlassene Forderungen | 0,0                         | 0,0                            |
| davon Kleinbeträge    | 0,0                         | 0,0                            |

Zum Bilanzstichtag bestehen Forderungen

|                                             | Haushaltsjahr<br>2012<br>T€ | Haushaltsvorjahr<br>2011<br>T€ |
|---------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| 1. bei denen die Vollziehung ausgesetzt ist | 0,0                         | 0,0                            |
| 2. die gestundet sind                       | 0,0                         | 0,0                            |
| davon verzinsliche Stundung                 | 0,0                         | 0,0                            |
| davon unverzinsliche Stundung               | 0,0                         | 0                              |

### C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen

Das Verhältnis zwischen öffentlich-rechtlichem Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten öffentlich-rechtlichen Entgelten, Steuern und ähnlichen Abgaben beträgt wie im Vorjahr 0,6 Prozent.

Das Verhältnis zwischen privatrechtlichem Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten privatrechtlichen Entgelten beträgt 58,0 Prozent (Vorjahr: 56,9 Prozent).

### C.2.2.5 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel der Gemeinde waren bereits zum Jahresabschluss 2010 aufgebraucht. Um den Fehlbetrag des Jahres 2012 auszugleichen, erhöhten sich die Verbindlichkeiten gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Liquiditätskredite) zum 31.12.2012 um 29.002,42 Euro auf 125.848,23 Euro. Die Gemeinde hat hierfür 2.438,18 Euro an Zinsen aufgewendet.

### C.2.3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Es wurden Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 260,30 Euro (Vorjahr: 279,78 Euro) gebildet.

**C.2.4. Schulden****C.2.4.1 Verbindlichkeiten**

Zu Beginn des Haushaltsjahres betrug der Schuldenstand der Gemeinde 415.439 Euro, was einer Pro-Kopf-Verschuldung bei 635 Einwohnern von 654,23 Euro je Einwohner entspricht.

Durch planmäßige Tilgung in Höhe von insgesamt 22.777 Euro hat sich der Schuldenstand zum Jahresende 2012 auf 392.662 Euro und somit auf 618,37 Euro/EW reduziert.

Die Zinsfestschreibung für ein Darlehen bei der DG Hyp endete am 31.12.2012 und wurde zu einem bedeutend günstigeren Zinssatz (2,19 %) umgeschuldet, so dass es im Jahr 2022 getilgt ist.

Die Kredite lassen sich folgenden Maßnahmen zuordnen:

| Kreditaufnahme für                                            | Jahr der Aufnahme | Ursprungsbetrag | letzte Umschuldung | aktuelles Kreditinstitut | aktueller Zinssatz | Fest bis   | Restschuld bei Auslaufen Zinsfestschreibung | Stand 01.01.2012 | Tilgung 2012 | Zinsen 2012 | Stand 31.12.2012 |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------|--------------------------|--------------------|------------|---------------------------------------------|------------------|--------------|-------------|------------------|
| Altschulden<br>Modernisierung 8 WE;<br>Steinförter Str. 11-12 | 1997              | 203.399         | 2005               | IB SH                    | 3,18 %             | 30.06.2015 | 89.278                                      | 111.597          | 8.928        | 3.788       | 111.597          |
| Modernisierung 8 WE;<br>Steinförter Str. 11-12                | 1997              | 32.723          |                    | LFI                      | 2,0 %              | 31.03.2016 | 17.313                                      | 21.567           | 1.241        | 447         | 21.567           |
| Modernisierung 6 WE;<br>Steinförter Str. 23                   | 2000              | 134.163         | 2008               | DKB                      | 4,62 %             | 30.05.2023 | 0                                           | 70.436           | 6.708        | 3.448       | 70.436           |
| Modernisierung 6 WE;<br>Steinförter Str. 23                   | 2000              | 55.220          | 2010               | LFI                      | 2,0 %              | 31.12.2020 | 26.787                                      | 39.875           | 1.461        | 819         | 39.875           |
| Gemeindehaus Testorf-<br>Steinfort (jetzt<br>Wohnungen)       | 1999              | 151.846         | 2003               | DGHyp                    | 4,09 %             | 30.11.2026 | 66.128                                      | 112.418          | 3.306        | 4682        | 112.418          |
| Feuerwehrhaus Testorf                                         | 1994              | 34.512          | 2003               | DKB                      | 4,59 %             | 30.11.2013 | 28.403                                      | 28.902           | 477          | 1.340       | 28.902           |
| Straße Testorf-<br>Boienhagen                                 | 1997              | 14.725          |                    | DGHyp                    | 5,61 %             | 30.11.2012 | 7.867                                       | 7.867            | 656          | 501         | 7.867            |

Die Gemeinde hat keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte (z.B. Leasing) getätigt.

Ermittlung der zulässigen Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie ähnlicher Verbindlichkeiten:

|                                   | Haushaltsjahr<br>2012<br>TEUR | Haushaltsvorjahr<br>2011<br>TEUR |
|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| Bruttoinvestitionen               | 32,3                          | 399,5                            |
| - Zuwendungen                     | 10,5                          | 342,5                            |
| - Investitionszuschüsse Dritter   | 0,0                           | 0,0                              |
| - Ertragszuschüsse Dritter        | 0,0                           | 0,0                              |
| = Zulässige Aufnahme von Krediten | 21,8                          | 57,0                             |

Die Gemeinde hat keine Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aufgenommen und somit die zulässige Grenze nicht überschritten.

Die Tilgungen (22.776,85 €) unterschreiten die planmäßigen Abschreibungen abzüglich der Auflösung von Sonderposten, so dass die planmäßigen Tilgungen durch die Abschreibungen finanziert werden können.

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurden im Haushaltsjahr bis zu einer Höhe von 187.187,78 Euro (Juli 2012) in Anspruch genommen. Die Höhe der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit betrug 125.848,23 Euro zum 31.12.2012 (Vorjahr: 96.845,41 Euro).

Außerdem bestehen Verbindlichkeiten für Lieferungen und Leistungen in Höhe von insgesamt 1.423,74 Euro (Vorjahr: 6.839,91 Euro), wovon 973,54 Euro auf den Einbau einer Luftschleierheizung in die Werkstatt im Sportlerheim Testorf entfallen sowie sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von 39.987,46 Euro (Vorjahr: 2.238,94 Euro), die mit 33.708,47 Euro die Schulkostenabrechnungen betreffen und im Jahr 2013 gezahlt wurden.

#### **C. 2.4.2 Rückstellungen**

Es wurden Rückstellungen in Höhe von 32,5 T€ (Vorjahr 70,0 T€) gebildet. Diese betreffen Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen (4,0 T€) und für Schullastenausgleich (28,5 T€). Die Entwicklung der Rückstellungen ist im Anhang detailliert dargestellt (Punkt D.6.1).

#### **C. 2.4.3. Passive Rechnungsabgrenzung**

Ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten wurde nicht gebildet.

## **C.2.6 Eigenkapital**

### **C.2.6.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft**

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2012 wurden am 01.03.2012 durch die Gemeindevertretung beschlossen.

Der Ergebnishaushalt weist einen Jahresfehlbetrag von -366.300 Euro (Vorjahr:-394.000 Euro) aus. Der Kredit zur Liquiditätssicherung wird sich um 90.000 Euro erhöhen, so dass am Jahresende Kassenkredite (Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand im Rahmen der Einheitskasse) von 186.900 Euro (Plan Vorjahr:176.700 Euro) auflaufen werden.

Ein Nachtragshaushalt wurde nicht erforderlich.

Der Jahresabschluss zeigt gegenüber den Planansätzen im Haushaltsplan wesentliche Abweichungen.

Die Planansätze der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden insgesamt um rd. 28 T€ überschritten, wobei die Steuern und ähnlichen Abgaben sowie die Zuwendungen insgesamt um 35,9 T€ überschritten und die öffentlich-rechtlichen und die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Mieten und Pachten) um insgesamt 8,7 T€ unterschritten wurden.

Der Planansatz aus Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen wurde um 1,6 T€ überschritten, was aus der erhöhten Ausschüttung aus den Aktien beim Anteilignerverband resultiert.

Die Planansätze der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden insgesamt um 2,6 T€ geringfügig unterschritten. Während es bei den Personalauszahlungen (u.a. Sitzungsgelder und Arbeitnehmervergütungen) um 1,3 T€ und bei den Zuwendungen, Umlagen und Transferauszahlungen um 4,9 T€ (hauptsächlich Mehrbedarf für die Kreisumlage) zu Überschreitungen kam, wurden die Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (insbesondere bei den Bewirtschaftungsaufwendungen) um 7,8 T€ und die sonstigen laufenden Auszahlungen um 1 T€ unterschritten.

Es wurden folgende außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen und überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen getätigt:

| Ü/a*  | Produkt | Sachkonto | Betrag    | Deckung aus    | Sachverhalt                                                                     | Beschluss     |            |
|-------|---------|-----------|-----------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|
|       |         |           |           |                |                                                                                 | durch         | am         |
| Ü     | 11101   | 5693      | 250,00    | 35101.4629     | Mehrbedarf Repräsentationen für Seniorenbetreuung, gedeckt aus Spende           | Bürgermeister | 17.09.2012 |
| Ü     | 11201   | 50221     | 1.100,00  | 11201.41441    | nicht geplanter geringfügig Beschäftigter, teilweise Erstattung durch Jobcenter | Bürgermeister | 12.11.2012 |
|       |         |           | 1.100,00  | 54001.4625     |                                                                                 |               |            |
| a     | 11401   | 0960-021  | 973,54    | 11401.0910-011 | Einbau Luftschleier- heizung in der Werkstatt im Sportlerheim                   | Bürgermeister | 13.12.2012 |
| Ü     | 11401   | 14211-010 | 228,42    | 11401.5292     | zusätzliche Kosten (Einmessung Baum- bestand ) für B-Plan 3                     | Bürgermeister | 15.11.2012 |
| Ü     | 12601   | 0910-002  | 200,00    | 12601.2331-002 | digitale Handsprech- funkgeräte teurer als geplant, gedeckt aus Zuwendung       | Bürgermeister | 31.01.2013 |
| a     | 54101   | 0910-019  | 260,90    | 54101.52922    | Ersatzpflanzung Baum in Harmshagen                                              | Bürgermeister | 14.02.2013 |
| a     | 54501   | 0827      | 466,05    | 54501.5292     | Schneeschutzzaun, Vermeidung hoher Kosten für Winterdienst                      | Bürgermeister | 14.02.2013 |
| Ü     | 54201   | 0910-009  | 67,50     | 54201.4419     | Kauf einer Infotafel teurer als geplant, aus Erstattungen gedeckt               | Bürgermeister | 18.08.2012 |
| a     | 55201   | 2331-005  | 5.297,00  | 61101.4013     | anteilige Rückzahlung Sonderbedarfszuweisung 1.BA Vorflut M14/M20               | GVS           | 27.09.2012 |
| Ü     | 61101   | 5431      | 1.968,00  | 61101.4012     | Gewerbesteuerumlage höher als geplant, da höheres Aufkommen                     |               |            |
| Ü     | 61101   | 54421     | 7.431,14  | 61101.4013     | Kreisumlage höher als geplant                                                   |               |            |
| Ü     | 61201   | 575111    | 638,18    | 61101.4021     | Zinsen für Kassenkredite höher als geplant                                      |               |            |
| a     | 11402   | 0910-020  | 30,00     | 11401.08221H   | Zulassung Anhänger                                                              | Bürgermeister | 13.12.2012 |
| a     | 11402   | 0910-020  | 2.000,00  | 11401.0619-017 | Anschaffung eines Anhängers                                                     | GVS           | 06.12.2012 |
|       |         |           | 350,00    | 11402.07181    |                                                                                 |               |            |
|       |         |           | 50,00     | 11401.46114    |                                                                                 |               |            |
|       |         |           | 51,00     | 11402.0827     |                                                                                 |               |            |
|       |         |           | 230,00    | 55202.5449     |                                                                                 |               |            |
| Summe |         |           | 22.691,73 |                |                                                                                 |               |            |

\*ü=Überplanmäßig, a=außerplanmäßig



Weiterhin sind Haushaltsüberschreitungen bei folgenden Konten entstanden, die nicht über eine Deckungskreisauflösung ausgeglichen wurden:

| Produkt | Sachkonto | Planansatz | Überschreitung | Sachverhalt                                     |
|---------|-----------|------------|----------------|-------------------------------------------------|
| 11102   | 5043      | 0,00       | 634,80         | SV-Beiträge ehrenamtlich Tätige (Nachforderung) |
| 11401   | 5340      | 7.500,00   | 11.746,37      | Abschreibungen                                  |
| 11401   | 5380      | 1.100,00   | 7.002,06       | Abschreibungen                                  |
| 11402   | 5370      | 0,00       | 4,17           | Abschreibungen                                  |
| 12601   | 35512     | 0,00       | 320,26         | Auszahlung Sicherheitseinbehalt                 |
| 12601   | 5350      | 0,00       | 132,78         | Abschreibungen                                  |
| 21101   | 52549     | 2.400,00   | 1.182,75       | Schullastenausgleich                            |
| 21501   | 52543     | 36.000,00  | 5.364,81       | Schullastenausgleich                            |
| 21501   | 52549     | 0,00       | 591,38         | Schullastenausgleich                            |
| 36601   | 5330      | 0,00       | 885,75         | Abschreibungen                                  |
| 36601   | 5350      | 0,00       | 531,27         | Abschreibungen                                  |
| 52201   | 5340      | 4.700,00   | 3.239,87       | Abschreibungen                                  |
| 54101   | 5380      | 0,00       | 197,11         | Abschreibungen                                  |
| 54101   | 56512     | 0,00       | 3.652,07       | Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen         |
| 54201   | 5226      | 0,00       | 4,57           | Stromkosten                                     |
| 54201   | 5380      | 0,00       | 32,23          | Abschreibungen                                  |
| 54301   | 5226      | 1.300,00   | 47,18          | Stromkosten                                     |
| 54401   | 5226      | 800,00     | 29,78          | Stromkosten                                     |
| 54501   | 5380      | 0,00       | 11,65          | Abschreibungen                                  |
| 55201   | 5330      | 0,00       | 231,78         | Abschreibungen                                  |
| 55202   | 56551     | 0,00       | 0,60           | Wertberichtigungen                              |
| 61101   | 56551     | 0,00       | 318,72         | Wertberichtigungen                              |
| 61201   | 56551     | 0,00       | 2,00           | Wertberichtigungen                              |
| Summe:  |           |            | 36.163,96      |                                                 |

Den Überschreitungen stehen Einsparungen in Höhe von 436.245,58 Euro gegenüber, so dass eine Deckungsfähigkeit gegeben ist.

**Für die nicht genehmigten überplanmäßigen Auszahlungen in Höhe von 10.037,32 Euro und die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 36.163,96 Euro wird durch Beschluss der Gemeindevertretung die Notwendigkeit anerkannt.**

### C.2.6.2 Eigenkapitalentwicklung

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt und beträgt zum Stichtag der Bilanz 2.203,8 T€ (Vorjahr: 2.313,9 T€). Es beinhaltet die allgemeine Kapitalrücklage in Höhe von 2.489,5 T€. Das Eigenkapital hat sich zum Vorjahr um 110,1 T€ reduziert, was aus dem Jahresfehlbetrag resultiert. Es wurde keine zweckgebundene Ergebnissrücklage und keine Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gebildet. Es wurde ein Ergebnisvortrag aus dem Jahr 2011 in Höhe von 175.682,07 Euro vorgenommen.

## C.2.7 Darstellung der Finanzlage der Gemeinde

### Verkürzte Finanzrechnung der Gemeinde Testorf-Steinfurt zum 31.12.2012

|                                                                                                                                                                                                | Vorjahr<br>2011<br>T€ | Haushaltsjahr<br>2012<br>T€ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| <b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                                                      | <b>-26,6</b>          | <b>-16,1</b>                |
| <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und Auszahlungen</b>                                                                                                                               | <b>-11,4</b>          | <b>-11,4</b>                |
| <b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                                                                                                                                       |                       | <b>0,0</b>                  |
| <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                                                                                                                      | <b>-38,0</b>          | <b>-27,5</b>                |
| <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                                                                                                                  |                       |                             |
| 1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                                                                                                    | 342,4                 | 10,5                        |
| 2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                                                                                                                                          |                       |                             |
| 3. Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen sowie sonstige Investitionseinzahlungen                         | 38,9                  | 43,1                        |
| Zwischensumme                                                                                                                                                                                  | 381,3                 | 53,6                        |
| abzüglich                                                                                                                                                                                      |                       |                             |
| <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                                                                                                                  |                       |                             |
| Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen, Veräußerung von Vorräten sowie sonstigen Investitionsauszahlungen | -399,5                | -32,3                       |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                                                                                               | <b>-18,2</b>          | <b>21,3</b>                 |
| <b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag</b>                                                                                                                                           | <b>-56,2</b>          | <b>-6,2</b>                 |
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen                                                                                                   |                       | 0,0                         |
| abzüglich                                                                                                                                                                                      |                       |                             |
| Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen                                                                                                        | -22,7                 | -22,8                       |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen</b>                                                                                          | <b>-22,7</b>          | <b>-22,8</b>                |
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit                                                                                                                 | 0,0                   | 0,0                         |
| Zunahme der Verbindlk. im Rahmen der Einheitskasse                                                                                                                                             | 79,0                  | 29,0                        |
| abzüglich                                                                                                                                                                                      |                       |                             |
| Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit                                                                                                                      |                       | 0,0                         |
| Abnahme der Verbindlk. im Rahmen der Einheitskasse                                                                                                                                             |                       | 0,0                         |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit</b>                                                                                                        | <b>79,0</b>           | <b>29,0</b>                 |
| Abnahme der Forderungen im Rahmen der Einheitskasse                                                                                                                                            |                       | 0,0                         |
| Zunahme der Forderungen im Rahmen der Einheitskasse                                                                                                                                            |                       | 0,0                         |
| <b>Veränderung der Forderungen im Rahmen der Einheitskasse</b>                                                                                                                                 |                       | <b>0,0</b>                  |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                                                                                              | <b>56,3</b>           | <b>6,2</b>                  |

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt -16,1 T€ (Vorjahr: -26,6 T€).

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit wird erhöht um den Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen in Höhe von -11,4 T€. Die Entwicklung der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen wird wesentlich geprägt durch das aktuelle Zinsniveau und die Ausschüttungen aus den Aktien, die die Gemeinde beim Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG hält.

Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis und somit ein Fehlbetrag der laufenden Einzahlungen über die laufenden Auszahlungen, so dass nicht ausreichend Mittel zur Finanzierung der Investitionen aus dem ordentlichen Geschäft zur Verfügung stehen.

Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit resultieren im Haushaltsjahr aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens und dem Verkauf von Grundstücken.

Die Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden planmäßig getilgt.

## D. Ertragslage der Gemeinde

### Verkürzte Ergebnisrechnung der Gemeinde Testorf-Steinfurt zum 31.12.2012

|                                                                                                                                                               | Vorjahr<br>2011<br>T€ | Haushaltsjahr<br>2012<br>T€ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben, öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge                                      | 303,0                 | 395,4                       |
| abzüglich<br>Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen,<br>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen,<br>Abschreibungen, sonstige laufende Aufwendungen | -415,8                | -415,6                      |
| <b>Zwischensumme</b>                                                                                                                                          | <b>-112,8</b>         | <b>-20,2</b>                |
| 2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kostenerstattungen und -umlagen, Erträge der sozialen Sicherung                                 | 242,6                 | 242,6                       |
| abzüglich<br>Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferaufwendungen, Aufwendungen der sozialen Sicherung                                              | -301,9                | -328,7                      |
| <b>Zwischensumme</b>                                                                                                                                          | <b>-59,3</b>          | <b>-86,1</b>                |
| <b>laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                                            | <b>-172,1</b>         | <b>-106,3</b>               |
| <b>Finanzergebnis</b>                                                                                                                                         | <b>-11,4</b>          | <b>-11,4</b>                |
| <b>außerordentliches Ergebnis</b>                                                                                                                             |                       |                             |
| <b>Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen</b>                                                                                                           | <b>-183,5</b>         | <b>-117,7</b>               |
| Netto-Einstellung in den Posten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich                                                                            |                       | 0,0                         |
| Entnahmen aus der Kapitalrücklage                                                                                                                             | 7,8                   | 7,6                         |
| <b>Jahresergebnis</b>                                                                                                                                         | <b>-175,7</b>         | <b>-110,1</b>               |

### D.1 Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung wird ein negatives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von -106,3 T€ (Vorjahr: -172,1 T€) ausgewiesen.

Es wird verschlechtert um das Finanzergebnis in Höhe von -11,4 T€.

Per Saldo verbleibt nach Entnahme aus der Kapitalrücklage (Auflösung der investiven Schlüsselzuweisungen) ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von -110,1 T€ (Vorjahr: -175,7 T€).

Auch für die folgenden Haushaltsjahre wird dauerhaft ein Jahresfehlbetrag erwartet, da die Finanzausstattung der Gemeinde rückläufig ist.

### **D.3 Kennzahlen zur Ertragslage**

#### **D.3.1 Steuern und Umlagen**

Der Betrag der Steuern und Abgaben pro Einwohner beträgt 388 Euro/EW (Vorjahr: 293 Euro/EW).

Der Anteil der Steuern und Abgaben an den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 38,6 Prozent (Vorjahr: 34,5 Prozent).

Der Betrag der Schlüsselzuweisungen pro Einwohner beträgt 288 Euro/EW (Vorjahr: 291 Euro/EW).

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen an den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 28,6 Prozent (Vorjahr: 34,3 Prozent).

Der Betrag der Kreisumlage pro Einwohner beträgt 248 Euro/EW (Vorjahr: 229 Euro/EW).

Der Anteil der Kreisumlage an den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 21,2 Prozent (Vorjahr: 20,6 Prozent)

Der Betrag der Amtsumlage pro Einwohner beträgt 96 Euro/EW (Vorjahr: 86 Euro/EW).

Der Anteil der Amtsumlage an den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 8,1 Prozent (Vorjahr: 7,7 Prozent).

Der Betrag der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen pro Einwohner beträgt 320 Euro/EW (Vorjahr: 317 Euro/EW).

#### **D.3.2 Abschreibungen**

Die Abschreibungen betragen insgesamt 169.431,19 Euro (267 Euro/Einwohner) und unterschreiten den Planansatz um 70 Prozent (396,5 T€). Hauptursache dafür ist die Planung der Abschreibungen auf Basis der Gemeinde Börzow vor Aufstellung der Eröffnungsbilanz. Außerdem wurde eine außerplanmäßige Abschreibung für den Abbruch der Gutsanlage in Testorf geplant, die jedoch nicht zu buchen war. In diesem Zusammenhang entfällt auch die geplante Auflösung der Sonderposten in Höhe von 229,3 T€ weil das Grundstück bis zur Erschließung und Verkauf der Bauplätze im Umlaufvermögen verbleibt.

Der durchschnittliche Abschreibungssatz beträgt 2,5 % (40 Jahre).

#### **D.3.3 Zinsaufwand**

Der Betrag des Zins- und sonstigen Finanzaufwandes pro Einwohner beträgt 27,84 Euro/EW (Vorjahr: 27,10 Euro/EW).

### **E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres**

Nach dem Schluss des Haushaltsjahres sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

## F. Teilhaushalte

Betrachtet werden hier nur die Teilergebnishaushalte, hinsichtlich der Investitionen wird auf Punkt 2.1.1 verwiesen.

| Teilhaushalt 1: |  | Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5 |
|-----------------|--|----------------------------------------------------|
|-----------------|--|----------------------------------------------------|

| Produkt |                                                             | Jahresergebnis |             |             |
|---------|-------------------------------------------------------------|----------------|-------------|-------------|
|         |                                                             | Plan           | Ist         | Abweichung  |
| 11101   | Verwaltungssteuerung                                        | -2.200,00      | -2.409,42   | 209,42      |
| 11102   | Gemeindevertretung, Ausschüsse                              | -8.800,00      | -9.095,74   | 295,74      |
| 11201   | Personalwesen                                               | -9.400,00      | -10.588,91  | 1.188,91    |
| 11401   | Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement                    | -22.000,00     | 8.799,90    | -30.799,90  |
| 11402   | Sonstige zentrale Dienste                                   | -8.600,00      | -7.270,84   | -1.329,16   |
| 12101   | Wahlen                                                      | 0,00           | 0,00        | 0,00        |
| 12601   | Allgemeiner Brandschutz                                     | -27.800,00     | -15.124,39  | -12.675,61  |
| 21101   | Schulkostenbeiträge Grundschule                             | -24.400,00     | -33.159,73  | 8.759,73    |
| 21501   | Schulkostenbeiträge Regionalschule                          | -36.000,00     | -44.990,13  | 8.990,13    |
| 35101   | Seniorenbetreuung                                           | 0,00           | 250,00      | -250,00     |
| 36101   | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege | -94.900,00     | -89.940,16  | -4.959,84   |
| 36201   | Kinder- und Jugendarbeit                                    | -1.900,00      | -1.891,69   | -8,31       |
| 36601   | Öffentliche Spielplätze                                     | -9.400,00      | -6.437,68   | -2.962,32   |
| 51101   | Orts- und Regionalplanung                                   | 0,00           | 0,00        | 0,00        |
| 52201   | Wohnungsbau (eig. Mietwohnungen)                            | 14.700,00      | 16.935,16   | -2.235,16   |
| 54001   | Konzessionsabgaben                                          | 14.300,00      | 16.100,07   | -1.800,07   |
| 54101   | Gemeindestraßen                                             | -226.500,00    | -95.862,99  | -130.637,01 |
| 54201   | Rad-, Gehwege an Kreisstraßen                               | -7.800,00      | -4.360,35   | -3.439,65   |
| 54301   | Rad-, Gehwege an Landesstraßen                              | -15.100,00     | -10.622,93  | -4.477,07   |
| 54401   | Rad-, Gehwege an Bundesstraßen                              | -25.900,00     | -3.464,86   | -22.435,14  |
| 54501   | Straßenreinigung und Winterdienst                           | -6.000,00      | -3.722,43   | -2.277,57   |
| 55101   | Öffentliches Grün, Landschaftsbau                           | -11.800,00     | -11.850,51  | 50,51       |
| 55201   | Gewässerunterhaltung (außerhalb WBV)                        | -300,00        | -2.475,08   | 2.175,08    |
| 55202   | Wasser- und Bodenverbände                                   | -31.500,00     | -4.121,21   | -27.378,79  |
| 56101   | Umweltschutzmaßnahmen                                       | 0,00           | 0,00        | 0,00        |
| 1       | Teilhaushalt ges.                                           | -541.300,00    | -315.303,92 | -225.996,08 |

Wesentliche Abweichungen von den Planansätzen:

Im Produkt 11201 (Personalwesen) sind durch Einsatz eines nicht geplanten geringfügig Beschäftigten Mehraufwendungen entstanden, die teilweise aus höheren Zuwendungen durch das Job-Center und aus Konzessionsabgaben gedeckt wurden.

Im Produkt 11401 (Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement) sind Einsparungen bei den Aufwendungen für die Unterhaltung des Sportplatzgebäudes und die Drainagen entstanden. Außerdem wurden nicht geplante Erträge aus der Veräußerung von Anlage- und Umlaufvermögen in Höhe von 37,1 T€ verbucht (Grundstücke in der Gemarkung Wüstenmark und Harmshagen). Die geplanten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

(225,0 T€) und die außerplanmäßigen Abschreibungen (229,3 T€) für die ehemalige Gutsanlage in Testorf waren nicht zu verbuchen (siehe auch D.3.2 Abschreibungen).

Im Produkt 12601 (Allgemeiner Brandschutz) wurde insbesondere bei den Aufwendungen für die Bewirtschaftung und Unterhaltung des Gebäudes sowie für Abschreibungen eingespart.

Sowohl die Schulkostenbeiträge für Grundschüler als auch die für die Realschüler wurden um fast je 9 T€ überschritten. Hier kam es zu Nachzahlungen im Jahr 2013, was unter anderem in der Neukalkulation der Beiträge für die Schule in Mühlen Eichsen begründet ist. Aufgrund eines Fehlers in der Vorjahresabrechnung kam es zu einer Steigerung von über 400 Euro pro Schüler.

Die Zuschüsse für die Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege sind um etwa 4,8 T€ gesunken, weil die Anzahl der benötigten Plätze in den Vereinskittas (DRK Upahl und Grevesmühlen) um 3 geringer war als geplant. Außerdem gab es Veränderungen bei der Belegung der verschiedenen Betreuungsformen.

Die Abschreibungen für die öffentlichen Spielplätze (36601) traten nicht in der geplanten Höhe ein.

Bei den gemeindeeigenen Mietwohnungen wurden die Mieterträge um rd. 4,8 T€ unterschritten, da die Planung der Wobag nicht den Leerstand einer Wohnung berücksichtigt hat. Um die Wohnung in der Steinforter Str. 11 wieder zu vermieten, wurde eine umfangreiche Sanierung (Bodenbelag, E-Installation) vorgenommen. Außerdem wurden die Fenster in der Steinforter Straße 12 saniert. Dafür wurden die Rückstellungen aus der Eröffnungsbilanz aufgelöst, somit fiel das Ergebnis besser als geplant aus.

An Konzessionsabgaben wurden 1,8 T€ mehr gezahlt.

Bei den Straßen gab es innerhalb der Kontenarten sowohl Unter- als auch Überschreitungen, insgesamt bewegten sich die Unterhaltungsaufwendungen jedoch innerhalb des Planansatzes, während die Abschreibungen weit unter den Ansätzen lagen.. Insbesondere kam es hier zu erhöhtem Aufwand für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung bei den Kreisstraßen aufgrund des Anschlusses einer Infotafel (+2,6 T€) sowie bei der Unterhaltung der Landesstraßen im Zusammenhang mit dem Rückbau der Buswendeschleife in Harmshagen an der L031 (+5,2 T€). Außerdem kam es zu nicht geplanten Aufwendungen für Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen (Restbuchwerte für 14 Bäume in der Ortslage Harmshagen).

Die Aufwendungen für den Winterdienst wurden um 2,3 T€ unterschritten.

Für die Gewässerunterhaltung außerhalb des Wasser- und Bodenverbandes wurden aufgrund von Baggerarbeiten an den Drainagen und Errichtung von Zaunfeldern am Dorfteich in Schönhof rd. 1,9 T€ mehr aufgewendet als geplant. Jedoch wurden sowohl die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten als auch die Abschreibungen nicht in der geplanten Höhe ausgeschöpft.

Die Abschreibungen für die durch den Wasser- und Bodenverband bewirtschafteten Anlagen (55202) fielen ebenfalls geringer als geplant aus. Außerdem wurden hier ertragswirksame Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen nicht berücksichtigt.

| Teilhaushalt 2: |                                                     | Zentrale Finanzleistungen |            |            |
|-----------------|-----------------------------------------------------|---------------------------|------------|------------|
| Produkt         |                                                     | Jahresergebnis            |            |            |
|                 |                                                     | Plan                      | Ist        | Abweichung |
| 61101           | Steuern; allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | 188.800,00                | 208.913,44 | -20.113,44 |
| 61201           | sonstige allgemeine Finanzwirtschaft                | -18.300,00                | -17.632,77 | -667,23    |
| 62601           | Gewinnanteile E.ON edis                             | 4.500,00                  | 6.299,27   | -1.799,27  |
| 6               | Teilhaushalt ges.                                   | 175.000,00                | 197.579,94 | -22.579,94 |

Wesentliche Abweichungen von den Planansätzen:

Mehrerträge gegenüber den Planansätzen betreffen vor allem die Steuern im Produkt 61101, insbesondere

1. Mehrerträge in der Gewerbesteuer von 29.613,00 Euro,
2. Mehrerträge in der Grundsteuer B von 2.789,04 Euro.
3. Mehrerträge beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer von 2.385,62 Euro,
4. Mehrerträge aus Dividenden des Anteilseignerverbandes von 1.799,27 Euro.

Dagegen kam es zu Verschlechterungen gegenüber dem Planansatz aufgrund von

1. Mindererträgen bei der Grundsteuer A von 2.256,26 Euro,
2. Mehraufwendungen für die Gewerbesteuerumlage von 2.985,16 Euro,
3. Mehraufwendungen für die Kreisumlage von 7.431,14 Euro,
4. Mehraufwendungen für Zinsen für Kassenkredite von 638,18 Euro.

## G. Prognosebericht

Der Haushalt der Gemeinde Testorf-Steinfurt weist auch in den Folgejahren Fehlbeträge aus. Ein negatives Jahresergebnis reduziert das Eigenkapital der Gemeinde.

Die liquiden Mittel der Gemeinde waren bereits zum Jahresabschluss 2010 aufgebraucht. Um den Fehlbetrag des Jahres 2010 auszugleichen, waren zum 31.12.2010 bereits Verbindlichkeiten gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Liquiditätskredite) in Höhe von 17.875,46 Euro aufgelaufen. Zum 31.12.2012 erhöhte sich dieser Betrag auf 125.848,23 Euro. Auch in den Folgejahren setzt sich dieser Trend fort. Laut Finanzplanung des Haushaltes 2017 werden sich die Liquiditätskredite (bzw. die Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand) zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf über 1,1 Mio. Euro aufsummieren (Stand 31.12.2017: 499.807,80 Euro). Hinzu kommen die bisherigen Investitionskredite von zusammen ca. 440,1 T€ (Stand am Ende des Jahres 2017).

Die Gemeinde ist nicht mehr in der Lage, ihre laufenden Auszahlungen aus den laufenden Einzahlungen zu finanzieren. Auch die konsequente Fortführung und Umsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes kann dies nicht wesentlich beeinflussen.

## **H. Risikobericht**

Erhebliche Risiken für die künftige Haushaltsplanung ergeben sich aus der fortlaufenden Reduzierung der Schlüsselzuweisungen seitens des Landes. Aus dieser Situation heraus muss die Forderung nach einer künftig aufgabengerechten Finanzausstattung bekräftigt werden. Vor dem Hintergrund steigender Ausgaben und Umlageverpflichtungen und der Tatsache, dass die meisten Städte und Gemeinden ihre Haushalte nur durch Verbrauch der letzten liquiden Mittel oder durch die Aufnahme von Kassenkrediten ausgleichen können, ist offen, wie es weitergehen soll, wenn die Landeszuweisungen nach dem Gleichmäßigkeitsgrundsatz im FAG weiter sinken. Es ist zu befürchten, dass die Städte und Gemeinden in Mecklenburg-Vorpommern ihre Aufgaben nicht mehr finanzieren können. Die Folge sind unvertretbare Einschnitte, insbesondere bei Aufgaben im kulturellen und sozialen Bereich, massive Erhöhung der Abgabenlasten, Streichung von wichtigen Investitionen, fehlende Möglichkeiten, Eigenanteile für Fördermittel bereit zu stellen.

Das Innenministerium weist zudem darauf hin, dass für den Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung auf Grund der Neuberechnung der Quoten für die Aufteilung der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer, Umsatzsteuer und den Zuweisungen nach dem Familienleistungsausgleich Planungsrisiken bestehen. Insbesondere die Neuberechnung der Zuweisungsquote für die Umsatzsteuer wird entsprechend Gemeindefinanzreformgesetz stärker die Elemente Gewerbesteueraufkommen, sozialversicherungspflichtige Beschäftigte und sozialversicherungspflichtige Einkommen berücksichtigen.





# Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 14.12.2017 / 15:45:05  
erstellt von: Herr Holtz, SB ANBU  
erstellt für: 09 Testorf-Steinfurt  
Haushaltsjahr: 2012

Seite: 1

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

| Art<br><br>(gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw.<br>§47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik)<br><br>Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur        | Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge |                             |                             |                                 |                         | Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge |                                  |                                    |                                    |                                               |                                     | Restbuchwerte                                  |                                                        | Kennzahlen                                     |                                            | außerplan-<br>mäßige Ab-<br>schreibungen /<br>Auflösungs-<br>beträge |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                    | Stand zum<br>31.12.2011                                  | Zugänge im<br>Haushaltsjahr | Abgänge im<br>Haushaltsjahr | Umbuchungen<br>im Haushaltsjahr | Stand zum<br>31.12.2012 | aufgelaufene<br>Abschreibung<br>zum<br>31.12.2011      | Zuschreibung<br>im Haushaltsjahr | Abschreibungen<br>im Haushaltsjahr | Umbuchung<br>im Haus-<br>haltsjahr | aufgelaufene<br>Abschreibungen<br>auf Abgänge | Abschreibungen<br>zum<br>31.12.2012 | Restbuchwert<br>am Ende des<br>Haushaltsjahres | Restbuchwert<br>am Ende des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Durchschnitt-<br>licher Abschrei-<br>bungssatz | Durchschnitt-<br>licher Rest-buch-<br>wert |                                                                      |
|                                                                                                                                    | in EUR                                                   |                             |                             |                                 |                         |                                                        |                                  |                                    |                                    |                                               |                                     |                                                |                                                        |                                                |                                            |                                                                      |
| 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und<br>grundstücksgleiche Rechte                                                              | 129.200,30                                               | 0,00                        | 5.917,89                    | 72.489,84                       | 195.772,25              | 12.329,91                                              | 0,00                             | 1.117,53                           | 0,00                               | 0,00                                          | 13.447,44                           | 182.324,81                                     | 116.870,39                                             | 0,57                                           | 93,13                                      | 0,00                                                                 |
| 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche<br>Rechte                                                                         | 1.358.942,64                                             | 2.252,67                    | 0,00                        | 0,00                            | 1.361.195,31            | 174.103,67                                             | 0,00                             | 27.186,24                          | 0,00                               | 0,00                                          | 201.289,91                          | 1.159.905,40                                   | 1.184.838,97                                           | 1,99                                           | 85,21                                      | 0,00                                                                 |
| 1.2.4 Infrastrukturvermögen                                                                                                        | 4.603.845,31                                             | 260,90                      | 3.652,07                    | 0,00                            | 4.600.454,14            | 1.982.692,97                                           | 0,00                             | 125.806,04                         | 0,00                               | 0,00                                          | 2.108.499,01                        | 2.491.955,13                                   | 2.621.152,34                                           | 2,73                                           | 54,16                                      | 0,00                                                                 |
| 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler                                                                                                  | 2.000,00                                                 | 0,00                        | 2.000,00                    | 0,00                            | 0,00                    | 100,00                                                 | 0,00                             | 4,17                               | 0,00                               | 104,17                                        | 0,00                                | 0,00                                           | 1.900,00                                               | 0,00                                           | 0,00                                       | 0,00                                                                 |
| 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                                                                                     | 277.607,57                                               | 6.769,97                    | 2.985,00                    | 2.147,69                        | 283.540,23              | 213.506,51                                             | 0,00                             | 11.611,79                          | 0,00                               | 2.984,00                                      | 222.134,30                          | 61.405,93                                      | 64.101,06                                              | 4,09                                           | 21,65                                      | 0,00                                                                 |
| 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                           | 73.644,80                                                | 5.159,46                    | 0,00                        | 0,00                            | 78.804,26               | 55.276,91                                              | 0,00                             | 3.705,42                           | 0,00                               | 0,00                                          | 58.982,33                           | 19.821,93                                      | 18.367,89                                              | 4,70                                           | 25,15                                      | 0,00                                                                 |
| 1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen,<br>Anlagen im Bau                                                                   | 0,00                                                     | 2.147,69                    | 0,00                        | -2.147,69                       | 0,00                    | 0,00                                                   | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                          | 0,00                                | 0,00                                           | 0,00                                                   | 0,00                                           | 0,00                                       | 0,00                                                                 |
| Summe Sachanlagen                                                                                                                  | 6.445.240,62                                             | 16.590,69                   | 14.554,96                   | 72.489,84                       | 6.519.766,19            | 2.438.009,97                                           | 0,00                             | 169.431,19                         | 0,00                               | 3.088,17                                      | 2.604.352,99                        | 3.915.413,20                                   | 4.007.230,65                                           | 2,59                                           | 60,05                                      | 0,00                                                                 |
| 1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung,<br>Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts,<br>rechtsfähige kommunale Stiftungen | 251.167,98                                               | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                            | 251.167,98              | 0,00                                                   | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                          | 0,00                                | 251.167,98                                     | 251.167,98                                             | 0,00                                           | 100,00                                     | 0,00                                                                 |
| Summe Finanzanlagen                                                                                                                | 251.167,98                                               | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                            | 251.167,98              | 0,00                                                   | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                          | 0,00                                | 251.167,98                                     | 251.167,98                                             | 0,00                                           | 100,00                                     | 0,00                                                                 |
| Summe Anlagevermögen                                                                                                               | 6.696.408,60                                             | 16.590,69                   | 14.554,96                   | 72.489,84                       | 6.770.934,17            | 2.438.009,97                                           | 0,00                             | 169.431,19                         | 0,00                               | 3.088,17                                      | 2.604.352,99                        | 4.166.581,18                                   | 4.258.398,63                                           | 2,50                                           | 61,53                                      | 0,00                                                                 |
| 2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen                                                                                                 | 1.863.147,95                                             | 2.147,69                    | 5.556,61                    | 0,00                            | 1.859.739,03            | 359.169,88                                             | 0,00                             | 49.303,91                          | 0,00                               | 0,00                                          | 408.473,79                          | 1.451.265,24                                   | 1.503.978,07                                           | 2,65                                           | 78,03                                      | 0,00                                                                 |
| 2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für<br>Anlagevermögen                                                                           | 247.082,00                                               | 6.036,50                    | 0,00                        | 0,00                            | 253.118,50              | 0,00                                                   | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                          | 0,00                                | 253.118,50                                     | 247.082,00                                             | 0,00                                           | 100,00                                     | 0,00                                                                 |
| 2. Summe Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                           | 2.110.229,95                                             | 8.184,19                    | 5.556,61                    | 0,00                            | 2.112.857,53            | 359.169,88                                             | 0,00                             | 49.303,91                          | 0,00                               | 0,00                                          | 408.473,79                          | 1.704.383,74                                   | 1.751.060,07                                           | 2,33                                           | 80,66                                      | 0,00                                                                 |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

# Forderungsübersicht gem. § 51 GemHVO-Doppik Gemeinde Testorf-Steinfurt zum 31.12.2012

| lfd.<br>Nr. | Art<br><br>(gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)            | Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres |                                         |                             |             | Kumulierte<br>Abzinsung | Wertberichti-<br>gungen | Bilanzwert  | Bilanzwert  |
|-------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------|-------------|
|             |                                                                | davon mit einer Restlaufzeit             |                                         |                             | Nominalwert |                         |                         |             |             |
|             |                                                                | bis zu einem<br>Jahr                     | von über einem<br>bis zu fünf<br>Jahren | von mehr als fünf<br>Jahren |             |                         |                         |             |             |
|             |                                                                | in €                                     |                                         |                             |             |                         |                         |             |             |
|             | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Ford.<br>aus Transferleist. | 1.070,28 €                               | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 1.070,28 €  | 0,00 €                  | 407,13 €                | 663,15 €    | 544,55 €    |
|             |                                                                |                                          |                                         |                             |             |                         |                         |             |             |
|             | Gebührenforderungen                                            | 56,39 €                                  | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 56,39 €     | 0,00 €                  | 0,75 €                  | 55,64 €     | 50,86 €     |
|             |                                                                |                                          |                                         |                             |             |                         |                         |             |             |
|             | Beitragsforderungen                                            | 0,00 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 0,00 €      | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 0,00 €      | 0,00 €      |
|             |                                                                |                                          |                                         |                             |             |                         |                         |             |             |
|             | Steuerforderungen                                              | 1.009,89 €                               | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 1.009,89 €  | 0,00 €                  | 404,38 €                | 605,51 €    | 493,69 €    |
|             |                                                                |                                          |                                         |                             |             |                         |                         |             |             |
|             | - Grundsteuer                                                  | 1.007,39 €                               | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 1.007,39 €  | 0,00 €                  | 404,38 €                | 603,01 €    | 491,19 €    |
|             |                                                                |                                          |                                         |                             |             |                         |                         |             |             |
|             | - Gewerbesteuer                                                | 0,00 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 0,00 €      | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 0,00 €      | 0,00 €      |
|             |                                                                |                                          |                                         |                             |             |                         |                         |             |             |
|             | - Sonstige                                                     | 2,50 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 2,50 €      | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 2,50 €      | 2,50 €      |
|             |                                                                |                                          |                                         |                             |             |                         |                         |             |             |
|             | Forderungen aus Transferleistungen                             | 0,00 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 0,00 €      | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 0,00 €      | 0,00 €      |
|             |                                                                |                                          |                                         |                             |             |                         |                         |             |             |
|             | Sonstige öffentlich-rechtliche Ford.                           | 4,00 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 4,00 €      | 0,00 €                  | 2,00 €                  | 2,00 €      | 0,00 €      |
|             |                                                                |                                          |                                         |                             |             |                         |                         |             |             |
| 2.2.2       | Privatrechtliche Forderungen aus<br>Lieferungen und Leistungen | 44.991,26 €                              | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 44.991,26 € | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 44.991,26 € | 44.333,77 € |
|             |                                                                |                                          |                                         |                             |             |                         |                         |             |             |
| 2.2.3       | Forderungen gegen verbundene<br>Unternehmen                    | 0,00 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 0,00 €      | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 0,00 €      | 0,00 €      |
|             | keine                                                          |                                          |                                         |                             |             |                         |                         |             |             |

# Forderungsübersicht gem. § 51 GemHVO-Doppik Gemeinde Testorf-Steinfurt zum 31.12.2012

| lfd.<br>Nr. | Art<br><br>(gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)                                                                   | Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres |                                         |                             |             | Kumulierte<br>Abzinsung | Wertberichti-<br>gungen | Bilanzwert  | Bilanzwert  |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------|-------------|
|             |                                                                                                                       | davon mit einer Restlaufzeit             |                                         |                             | Nominalwert |                         |                         |             |             |
|             |                                                                                                                       | bis zu einem<br>Jahr                     | von über einem<br>bis zu fünf<br>Jahren | von mehr als fünf<br>Jahren |             |                         |                         |             |             |
|             |                                                                                                                       | in €                                     |                                         |                             |             |                         |                         |             |             |
|             |                                                                                                                       |                                          |                                         |                             |             |                         |                         |             |             |
| 2.2.4       | Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                            | 0,00 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 0,00 €      | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 0,00 €      | 0,00 €      |
|             | keine                                                                                                                 |                                          |                                         |                             |             |                         |                         |             |             |
| 2.2.5       | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 0,00 €      | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 0,00 €      | 0,00 €      |
|             | keine                                                                                                                 |                                          |                                         |                             |             |                         |                         |             |             |
| 2.2.6       | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich                                                                  | 5.426,97 €                               | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 5.426,97 €  | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 5.426,97 €  | 4.421,56 €  |
|             |                                                                                                                       |                                          |                                         |                             |             |                         |                         |             |             |
| 2.2.7       | Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                         | 1.642,09 €                               | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 1.642,09 €  | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 1.642,09 €  | 2.077,33 €  |
|             |                                                                                                                       |                                          |                                         |                             |             |                         |                         |             |             |
|             | Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                         | 1.642,09 €                               | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 1.642,09 €  | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 1.642,09 €  | 2.077,33 €  |
|             |                                                                                                                       |                                          |                                         |                             |             |                         |                         |             |             |
|             | Debitorische Kreditoren                                                                                               | 0,00 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 0,00 €      | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 0,00 €      | 0,00 €      |
|             |                                                                                                                       |                                          |                                         |                             |             |                         |                         |             |             |
| 2.2         | Summe Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände                                                                    | 53.130,60 €                              | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 53.130,60 € | 0,00 €                  | 407,13 €                | 52.723,47 € | 51.377,21 € |

## Verbindlichkeitenübersicht gem. § 52 GemHVO-Doppik für die Gemeinde Testorf-Steinfurt per 31.12.2012

[illegible]

| lfd. Nr. | Art<br>(gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO-Doppik)                                                                                                          | Verbindlichkeiten zum 31.12.2012 mit einer Restlaufzeit |                                   |                          | Stand zum 31.12.2012<br>(Nominalwert) | Abzinsung zum 31.12.2012 | Stand zum 31.12.2012<br>(Bilanzwert) | davon durch Grundpfand-<br>rechte oder ähnliche Rechte | Art und Form der Sicherheit | Stand zum 31.12.20011<br>(Bilanzwert) |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                        | bis zu einem Jahr                                       | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
|          |                                                                                                                                                        | in €                                                    |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
| 4.7      | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                                                                                                    | 0,00 €                                                  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €                                                 |                             | 0,00 €                                |
|          |                                                                                                                                                        |                                                         |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
| 4.8      | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                                                   | 0,00 €                                                  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €                                                 |                             | 0,00 €                                |
|          |                                                                                                                                                        |                                                         |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
| 4.9      | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonder-rechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 0,00 €                                                  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €                                                 |                             | 0,00 €                                |
|          |                                                                                                                                                        |                                                         |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
| 4.10     | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich                                                                                         | 129.887,57 €                                            | 11.794,57 €                       | 46.877,93 €              | 188.560,07 €                          | 0,00 €                   | 188.560,07 €                         | 0,00 €                                                 |                             | 161.624,54 €                          |
|          |                                                                                                                                                        |                                                         |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
| 4.11     | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                                                             | 39.987,46 €                                             | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 39.987,46 €                           | 0,00 €                   | 39.987,46 €                          | 0,00 €                                                 |                             | 2.238,94 €                            |
|          | davon                                                                                                                                                  |                                                         |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
|          | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                                                             | 39.987,46 €                                             | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 39.987,46 €                           | 0,00 €                   | 39.987,46 €                          | 0,00 €                                                 |                             | 2.238,94 €                            |
|          |                                                                                                                                                        |                                                         |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
|          | Kreditorische Debitoren                                                                                                                                | 0,00 €                                                  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €                                                 |                             | 0,00 €                                |
|          |                                                                                                                                                        |                                                         |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
| 4        | Summe der Verbindlichkeiten                                                                                                                            | 192.609,10 €                                            | 95.641,14 €                       | 274.023,56 €             | 562.273,80 €                          | 0,00 €                   | 562.273,80 €                         | 0,00 €                                                 |                             | 522.665,89 €                          |

| Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen |                                                                                                                    |  |  |  |  |                                               |                                                   |                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Nr.                                                                                           | Bezeichnung                                                                                                        |  |  |  |  | Ansatz<br>des Haushaltsjahres                 | Ergebnis<br>des Haushaltsjahres                   | Übertragene Ansätze<br>nach<br>§ 15 GemHVO-Doppik     |
|                                                                                               |                                                                                                                    |  |  |  |  |                                               | in €                                              |                                                       |
| 1. Aufwandsermächtigungen                                                                     |                                                                                                                    |  |  |  |  |                                               |                                                   |                                                       |
|                                                                                               |                                                                                                                    |  |  |  |  |                                               |                                                   |                                                       |
|                                                                                               |                                                                                                                    |  |  |  |  |                                               |                                                   |                                                       |
|                                                                                               | Summe Aufwandsermächtigungen                                                                                       |  |  |  |  |                                               |                                                   |                                                       |
| 2. Auszahlungsermächtigungen                                                                  |                                                                                                                    |  |  |  |  |                                               |                                                   |                                                       |
| 2.1                                                                                           | Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen                                                                      |  |  |  |  |                                               |                                                   |                                                       |
|                                                                                               |                                                                                                                    |  |  |  |  |                                               |                                                   |                                                       |
|                                                                                               |                                                                                                                    |  |  |  |  |                                               |                                                   |                                                       |
|                                                                                               | Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen                                                                |  |  |  |  |                                               |                                                   |                                                       |
| 2.2                                                                                           | Auszahlungen und Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                            |  |  |  |  |                                               |                                                   |                                                       |
|                                                                                               | 12601.09100000S-002 Anzahlungen auf Sachanlagen-Umstellung der Feuerwehr auf Digitale Alarmierung                  |  |  |  |  | 3.900,00 €                                    | 2.147,69 €                                        | 1.700,00 €                                            |
|                                                                                               | 54201.04810000S-007 Grundstücke Straße, Wege, Plätze-Bau Gehweg an der Dorfstraße (Kreisstraße 54) in der Ortslage |  |  |  |  | 3.000,00 €                                    | 0,00 €                                            | 3.000,00 €                                            |
|                                                                                               | Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                       |  |  |  |  |                                               |                                                   | 4.700,00 €                                            |
|                                                                                               | 12601.23310000H-002 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendung-Umstellung der Feuerwehr auf Digitale Alarmierung   |  |  |  |  | 2.400,00 €                                    | 2.147,69 €                                        | 252,31 €                                              |
|                                                                                               | Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                       |  |  |  |  |                                               |                                                   | 252,31 €                                              |
|                                                                                               | Finanzbedarf 2013 (61201.09600000-999)                                                                             |  |  |  |  |                                               |                                                   | 4.447,69 €                                            |
| 2.3                                                                                           | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit                                                                            |  |  |  |  |                                               |                                                   |                                                       |
|                                                                                               |                                                                                                                    |  |  |  |  |                                               |                                                   |                                                       |
|                                                                                               |                                                                                                                    |  |  |  |  |                                               |                                                   |                                                       |
|                                                                                               |                                                                                                                    |  |  |  |  |                                               |                                                   |                                                       |
|                                                                                               | Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit                                                                      |  |  |  |  |                                               |                                                   |                                                       |
|                                                                                               | Summe Auszahlungsermächtigungen                                                                                    |  |  |  |  |                                               |                                                   |                                                       |
|                                                                                               |                                                                                                                    |  |  |  |  | genehmigte Festsetzung<br>des Haushaltsjahres | davon<br>im Haushaltsjahr<br>in Anspruch genommen | fortgeltende Ansätze<br>nach<br>§ 52 Abs. 3<br>KV M-V |
|                                                                                               |                                                                                                                    |  |  |  |  | in €                                          |                                                   |                                                       |
| 3. 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<br>(gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik)                            | Gesamtbetrag | Planungsdaten des<br>Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten<br>Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten<br>Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten<br>weiterer<br>Haushaltsfolgejahre |
|                                                                                                   | in €         |                                           |                                                   |                                                   |                                                  |
|                                                                                                   |              |                                           |                                                   |                                                   |                                                  |
|                                                                                                   |              |                                           |                                                   |                                                   |                                                  |
| <b>Summe</b>                                                                                      |              |                                           |                                                   |                                                   |                                                  |

Muster 5a (zu § 17 Absatz 7 GemHVO-Doppik)

Gemeinde: Testorf-Steinfurt für JA 31.12.2012

| Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel<br>und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz |   |                                                                                                                                                    |                                      |                                                            |                                                            |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------|
| lfd.<br>Nr                                                                                                                                               |   |                                                                                                                                                    | laufende<br>Ein- und<br>Auszahlungen | Ein- und<br>Auszahlungen aus<br>Investitions-<br>tätigkeit | durchlaufende Gelder<br>und ungeklärte<br>Zahlungsvorgänge | Summe              |
|                                                                                                                                                          |   |                                                                                                                                                    | in €                                 |                                                            |                                                            |                    |
|                                                                                                                                                          |   |                                                                                                                                                    | 1                                    | 2                                                          | 3                                                          | 4                  |
| 1.                                                                                                                                                       |   | Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres<br>(§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)                                                       |                                      |                                                            |                                                            | 0,00               |
| 2.                                                                                                                                                       | - | Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit<br>zum 31.12. des Haushaltsvorjahres                                                                   |                                      |                                                            |                                                            | 96.845,81          |
| 3.                                                                                                                                                       | = | <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite<br/>zur Sicherung der Zahlungsunfähigkeit<br/>zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>                   | -78.582,92                           | -18.166,96                                                 | -95,93                                                     | <b>-96.845,81</b>  |
| 4.                                                                                                                                                       | + | Korrektur des Vortrages gem. Anlage 6 der<br>Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und<br>GemKVO-Doppik, Nummer 7                              | 0,00                                 | 0,00                                                       |                                                            |                    |
| 5.                                                                                                                                                       | = | <b>Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der<br/>Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit<br/>zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>         | -78.582,92                           | -18.166,96                                                 | -95,93                                                     | <b>-96.845,81</b>  |
| 6.                                                                                                                                                       | + | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein-<br>und Auszahlungen<br>(§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)                             | -27.506,25                           |                                                            |                                                            | -27.506,25         |
| 7.                                                                                                                                                       | - | Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen<br>und Invenstitionsförderungsmaßnahmen                                                          | 22.776,85                            |                                                            |                                                            | 22.776,85          |
| 8.                                                                                                                                                       | + | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit<br>(§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO)                                             |                                      | 21.245,21                                                  |                                                            | 21.245,21          |
| 9.                                                                                                                                                       | + | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für<br>Investitionen u. Investitionsförderngsmaßn.<br>(ohne planmäßige Tilgung)                       |                                      | 0,00                                                       |                                                            | 0,00               |
| 10.                                                                                                                                                      | + | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durch-<br>laufenden Geldern und ungeklärten<br>Zahlungsvorgängen<br>(§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 55 GemHVO-Doppik) |                                      |                                                            | 35,47                                                      | 35,47              |
| 11.                                                                                                                                                      | = | <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur<br/>Sicherung der Zahlungs-<br/>fähigkeit zum 31.12. des Haushalts-<br/>jahres</b>                | <b>-128.866,02</b>                   | <b>3.078,25</b>                                            | <b>-60,46</b>                                              | <b>-125.848,23</b> |
| Kontrollrechnung:                                                                                                                                        |   |                                                                                                                                                    |                                      |                                                            |                                                            |                    |
| 12.                                                                                                                                                      |   | Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres<br>(§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 60 GemHVO-Doppik)                                                        |                                      |                                                            |                                                            | 0,00               |
| 13.                                                                                                                                                      | - | Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit<br>zum 31.12. des Haushaltjahres<br>(§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 58 GemHVO-Doppik)                         |                                      |                                                            |                                                            | 125.848,23         |
| 14.                                                                                                                                                      | = | <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite<br/>zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit<br/>zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>                        |                                      |                                                            |                                                            | <b>-125.848,23</b> |