

# Gemeinde Gägelow

|  |  |            |    |      |            |
|--|--|------------|----|------|------------|
| <b>Beschlussvorlage</b>  | Vorlage-Nr: <b>VO/13GV/2020-554</b>  |            |    |      |            |
| Federführender Geschäftsbereich:<br>Finanzen                                     | Status: öffentlich<br>Aktenzeichen:<br>Datum: 02.01.2020<br>Verfasser: Frau Stoffregen |            |    |      |            |
| <b>Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Gägelow für das Jahr 2017</b> |  |            |    |      |            |
| Beratungsfolge:  |  |            |    |      |            |
| Datum  | Gremium  | Teilnehmer | Ja | Nein | Enthaltung |
| 17.02.2020   | Finanzausschuss Gägelow  |            |    |      |            |
| 25.02.2020   | Gemeindevertretung Gägelow   |            |    |      |            |

Die Gemeindevertretung beschließt die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses der Gemeinde Gägelow zum 31. Dezember 2017 i. d. F. vom 18.11.2019.

Das Ergebnis schließt mit einem Überschuss in Höhe von 31.871,09 Euro ab und ist als Ergebnisvortrag in das Jahr 2018 zu übertragen. Der Ergebnisvortrag saldiert sich somit auf 918.959,25 Euro.

Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 47.913,00 Euro wird die Notwendigkeit anerkannt.

## Sachverhalt:

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

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Gägelow zum 31. Dezember 2017 gemäß § 3a KPG geprüft und das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem Prüfungsvermerk zusammengefasst, welche dieser Vorlage beigefügt sind.

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

## Finanzielle Auswirkungen: siehe Anhang

### Anlage/n:

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2017  
Jahresabschluss 2017

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

**Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses  
der Gemeinde Gägelow  
für das Jahr 2017  
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 2017 und des Jahresabschlusses der Gemeinde Gägelow zum 31.12.2017 vor.

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

Prüfungsgegenstand nach diesem Gesetz sind:

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

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

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

Der Prüfungsbericht bezieht sich auf den Jahresabschluss der Gemeinde zum 31.12.2017, der als Anlage dem Prüfungsbericht beigefügt ist. Der Rechnungsprüfungsausschuss weist darauf hin, dass der Prüfungsbericht nur im Zusammenhang mit dem geprüften Jahresabschluss verwendet werden darf. Der Bericht dient der Berichterstattung an die Gemeindevertretung und als Grundlage für den Entlastungsbeschluss.

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

## 2. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage der Gemeinde

Der Anhang ist dem Jahresabschluss als Anlage beigefügt.

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

## 3. Rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse

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

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

### 3.2 Rechtliche Grundlagen

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

### 3.3 Steuerliche Verhältnisse

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

## 4. Aktuelle wirtschaftliche Grundlagen

Die Verschuldung zum 31.12.2017 betrug 1.612,8 T€ (Vorjahr: 1.757,1 T€), was einer Pro-Kopf-Verschuldung von 619,36 Euro je Einwohner entspricht (Vorjahr: 686,62 Euro je Einwohner).

Das Steueraufkommen 2017 betrug 2.281,6 T€ (Vorjahr: 2.276,8 T€), was einem Pro-Kopf-Aufkommen von 876,21 Euro je Einwohner entspricht (Vorjahr: 876,02 Euro/EW).

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

## 5. Vorjahresabschluss

Die Gemeindevertretung hat den Prüfbericht der Rechnungsprüfer zum Jahresabschluss 2016 zur Kenntnis genommen und die Feststellung des Jahresabschlusses 2016 sowie die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2016 in der Sitzung am 24.09.2019 beschlossen.

Die Veröffentlichung in der Ostsee-Zeitung erfolgte am 27.09.2019.

## 6. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

### 6.1 Prüfungsgegenstand

Gegenstand unserer Prüfung waren

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

Besondere Prüfungsschwerpunkte waren für das Haushaltsjahr:

- die Verwaltungsumlage
- Auftragsvergaben

## 6.2 Art und Umfang der Prüfung

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

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

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

Die Prüfungen begannen im August 2018 hinsichtlich der besonderen Prüfungsschwerpunkte und erstreckten sich bis in den Januar 2020.

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 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 beigelegt. Komplette Vorgänge befinden sich in der Regel in den Fachämtern. Nach zwei Jahren erfolgt eine Übergabe an das Stadtarchiv.

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

Die Abschreibungssätze werden nach der landeseinheitlichen Tabelle gebildet.

### Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

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

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

#### **Prüfungsfeststellung:**

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

### Ergebnisrechnung

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

Die Gliederungsstetigkeit gegenüber der Haushaltsplanung wurde beachtet. Die Aufwendungen und Erträge wurden vollständig, getrennt voneinander und periodengerecht ausgewiesen. Das grundsätzliche Saldierungsverbot wurde beachtet. Der Jahresabschluss setzt auf den Haushaltplan 2017 auf. Ein Nachtragsplan wurde nicht erforderlich. 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 aufgrund von Vermögenszuordnungen zu bilden und wurden im Anhang erläutert.

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 2017 nicht veranschlagt und nicht aufgenommen.

In der Finanzrechnung übersteigt der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (401.135,39 Euro) gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten (144.239,52 Euro). Der Saldo ist um 410.635,29 Euro positiver als geplant. Dies bedeutet, dass in dieser Höhe selbst erwirtschaftete Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden und insoweit eine Kreditfinanzierung der Investitionen verhindert werden konnte.

#### Teilrechnungen

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

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

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

#### Haushaltsausgleich

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

Unter Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren wurde der Haushaltsausgleich erreicht.

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich wurden in der

- Ergebnisrechnung erreicht.
- Finanzrechnung erreicht.

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



## Anhang

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

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

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

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

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

Die durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten im Haushaltsjahr ist angegeben.

Die wesentlichen Mitgliedschaften der Gemeinde in Organisationen sind angegeben.

Die wesentlichen Verträge der Gemeinde sind im Anhang benannt.

Der Anhang ist dem Jahresabschluss beigelegt.

## Anlagenübersicht / Sonderpostenübersicht

Dem Jahresabschluss ist eine Anlagen-/Sonderpostenübersicht beigelegt.

## Forderungsübersicht/Verbindlichkeitenübersicht

Dem Jahresabschluss sind eine Forderungsübersicht und eine Verbindlichkeitenübersicht beigelegt.

## Übersicht über die im Haushaltsfolgejahr fortgeltenden Haushaltsermächtigungen

Dem Jahresabschluss ist eine Übersicht der über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen beigelegt. Sie entspricht den Rechtsvorschriften. Die Einschränkungen hinsichtlich der Übertragung wurden beachtet. Es liegt ein Beschluss der Gemeindevertretung zur Übertragung vor.

## 7.2 Prüfungsergebnisse aus den besonderen Prüfungsschwerpunkten

### a) Prüfung der Verwaltungsumlage 2017

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 2017 vor.

Die Umlage wird aufgrund des öffentlich-rechtlichen Vertrages zwischen Amt und Stadt, welcher im Jahr 2003 geschlossen wurde berechnet. Nach Beitritt der Gemeinde Gägelow zum Amt wurden die Umlagefaktoren im Jahr 2006 angepasst. Eine weitere Korrektur fand 2011 statt, um die bisher zusätzlichen Verrechnungen zwischen Amt und Stadt (z.B. für den Koordinator der Gemeindearbeiter) zu vermeiden und mit in die Umlage zu integrieren. Aus Sicht des RPA ist eine Kostensteigerung von 11,5 % je Einwohner innerhalb von 14 Jahren angemessen. Es haben sowohl das Amt als auch die Stadt von der Verwaltungsgemeinschaft erheblich profitiert.

Inzwischen wurde ein neuer Vertrag zur Verwaltungsgemeinschaft (inklusive der Neuberchnung) beschlossen, der ab dem 01.01.2020 in Kraft getreten ist.

Die Prüfung ergab, dass die Erläuterungen zu den Abweichungen im Vorjahr schlüssig und nachvollziehbar sind. Insgesamt haben sich die umlagefähigen Kosten im Vergleich zum Vorjahr vermindert. Die stichprobenartigen Belegprüfungen haben zu keinen Beanstandungen geführt.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat zur Abrechnung der Verwaltungsumlage keine negativen Prüfungsfeststellungen.

### b) Auftragsvergaben 2017

Die Prüfung der Auftragsvergaben der Gemeinden und des Amtes für das Haushaltsjahr 2017 fand vom vom 13.11.2018 bis 12.01.2019 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 der Stadt Grevesmühlen, den Gemeinden Bernstorf, Plüschow, Roggenstorf, Rütting, Testorf-Steinfurt, Upahl, Gägelow, Warnow und Stepenitztal sowie dem Amt Grevesmühlen-Land. Die diesbezüglichen Prüfungsfeststellungen sind in gesonderten Protokollen vermerkt.

In der Gemeinde Gägelow wurde die Montage von Verdunkelungsanlagen geprüft, für die zwei Rechnungen vorlagen. Die Ausschreibung wurde durch die Verwaltung vorgenommen. Es wurden drei Firmen angeschrieben, davon haben zwei Firmen ein Angebot eingereicht. Das Auftragsvolumen lag minimal über der Kostenschätzung. Die beiden Angebote wurden gewertet und die ordnungsgemäße Vergabeart gewählt. Das Nachtragsangebot war nachvollziehbar und die Rechnungslegung ordnungsgemäß.

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

### **8.1 Vermögenslage**

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

Die liquiden Mittel der Gemeinde betragen zum Jahresbeginn 1.195.321,47 Euro. Sie erhöhten sich zum 31.12.2017 um 124.004,45 Euro auf 1.319.325,92 Euro. Diese Mittel stellen sich als Forderungen gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegen die Stadt Grevesmühlen im Rahmen der Einheitskasse dar.

Die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung war nicht erforderlich.

### **8.2 Finanzlage**

In der Finanzrechnung übersteigt der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (401.135,39 Euro) gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten (144.239,52 Euro). Der Saldo ist um 410.635,29 Euro positiver als geplant. Dies bedeutet, dass in dieser Höhe selbst erwirtschaftete Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden und insoweit eine Kreditfinanzierung der Investitionen verhindert werden konnte.

Kreditaufnahmen wurden im Haushaltsjahr nicht geplant.

### **8.3 Ertragslage**

In der Ergebnisrechnung wird ein Ergebnisüberschuss von 31.871,09 Euro ausgewiesen, der sich um rund 402,6 T€ gegenüber dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag (-370,7 T€) verbessert hat.

### **8.4 Teilrechnungen**

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

## **9. Abschließender Prüfungsvermerk**

### **9.1 Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsfeststellungen**

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

- Der Jahresabschluss ist vollständig und richtig. Belegprüfungen führten zu keinen Beanstandungen. Das Belegwesen ist geordnet und nachvollziehbar.
- Schwerpunkte der Prüfung zur Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung bildeten die Verwaltungsumlage und die Auftragsvergaben. 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 31.12.2017 und Ermittlung der Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten konnte erst nach Vorliegen der geprüften und beschlossenen Eröffnungsbilanz vorgenommen werden.
- Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gemeinde sind geordnet. Die Gemeinde kann einen vollständigen Haushaltsausgleich vorweisen. In der Ergebnisrechnung wird ein Überschuss von 31.871,09 Euro ausgewiesen. In der Finanzrechnung übersteigt der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (401.135,39 Euro) gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten (144.239,52 Euro). Die liquiden Mittel der Gemeinde betragen zum Jahresbeginn 1.195.321,47 Euro. Sie erhöhten sich zum 31.12.2017 um 124.004,45 Euro auf 1.319.325,92 Euro. Diese Mittel stellen sich als Forderungen gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegen 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 stattgegeben.

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

### **Gemeinde Gägelow**

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2017 bis zum 31. Dezember 2017 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 Gägelow sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

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

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

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

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

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 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 Anhang steht im Einklang mit dem Jahresabschluss. Er vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

Grevesmühlen, 16.01.2020

Ort / Datum



Straathof

Vorsitzende/r des gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschusses  
der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land

### **9.3 Beschlussvorschlag des Rechnungsprüfungsausschusses für die Entlastung des Bürgermeisters**

#### Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Gägelow beschließt die Entlastung des Bürgermeisters auf Basis des Jahresabschlusses der Gemeinde Gägelow zum 31. Dezember 2017 i. d. F. vom 18.11.2019.

#### Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Gägelow zum 31. Dezember 2017 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 16.01.2020 beschlossen, der Gemeindevertretung die Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Gägelow zum 31. Dezember 2017 zu empfehlen.

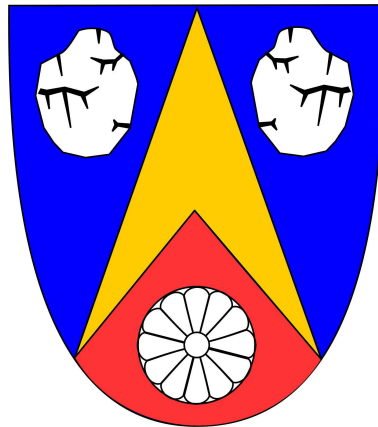
## **10. Anlagen**

- 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 Anlagenübersicht
  - 10.2.2 Forderungsübersicht
  - 10.2.3 Verbindlichkeitenübersicht
  - 10.2.4 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
  - 10.2.5 Muster 5a

-----



Jahresabschluss  
der Gemeinde Gägelow  
zum 31.12.2017



## **Inhaltsverzeichnis**

Ergebnisrechnung  
Übersicht über die Erträge und Aufwendungen  
Finanzrechnung  
Teilrechnungen  
Zugeordnete Produkte  
Bilanz  
Abkürzungsverzeichnis  
Anhang

## **Anlagen**

Anlagenübersicht  
Forderungsübersicht  
Verbindlichkeitenübersicht  
Übersicht Haushaltsermächtigungen  
Muster 5a



| 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   | Verände-   | Überplan-   | Zweck-      | Inanspruch- | Ermächti-    | Übertragene | Gesamt-      | Ergebnis     | Abweichung | Ergebnis     | Ergebnis-   | Übertra- | Erläuterung<br><br>Konto-<br>nummer |
|-----|---|---------------------------------------|--------------|------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|--------------|--------------|------------|--------------|-------------|----------|-------------------------------------|
|     |   |                                       | Haushalts-   | rung durch | mäßige Auf- | gebundene   | nahme der   | gungen des   | ermächti-   | ermächti-    | des          | im Haus-   | des Haus-    | veränderung | gung von |                                     |
|     |   |                                       | jahres       | Nachtrag   | Auf-        | Mehrerträge | ein- oder   | Haushalts-   | tigungen im | tigungen im  | Haushalts-   | Haushalts- | Haushalts-   | gegenüber   | Ermäch-  |                                     |
|     |   |                                       | in €         | in €       | wendungen   | und         | gegen-      | vorjahre     | vorjahre    | vorjahre     | in €         | in €       | in €         | in €        | in €     | in €                                |
|     |   |                                       | 1            | 2          | 3           | 4           | 5           | 6            | 7           | 8            | 9            | 10         | 11           | 12          | 13       |                                     |
| 1.  | + Steuern und ähnliche Abgaben  |                                       | 2.294.100,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 2.294.100,00 | 0,00        | 2.294.100,00 | 2.301.889,08 | -7.789,08  | 2.270.556,12 | 31.332,96   | 0,00     | 40                                  |
| 2.  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen<br>und sonstige Transfererträge   |                                       | 281.700,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 281.700,00   | 0,00        | 281.700,00   | 280.306,85   | 1.393,15   | 305.292,87   | -24.986,02  | 0,00     | 41                                  |
| 4.  | + Öffentlich-rechtliche<br>Leistungsentgelte  |                                       | 52.800,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 52.800,00    | 0,00        | 52.800,00    | 37.783,23    | 15.016,77  | 47.030,55    | -9.247,32   | 0,00     | 43                                  |
| 5.  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                                       | 133.700,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 133.700,00   | 0,00        | 133.700,00   | 166.979,75   | -33.279,75 | 168.816,63   | -1.836,88   | 0,00     | 441.443,444<br>,445,448             |
| 6.  | + Kostenerstattungen und<br>Kostenumlagen   |                                       | 302.000,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 302.000,00   | 0,00        | 302.000,00   | 225.108,62   | 76.891,38  | 286.340,52   | -61.231,90  | 0,00     | 442,448                             |
| 9.  | + Sonstige laufende Erträge   |                                       | 80.400,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 80.400,00    | 0,00        | 80.400,00    | 144.961,74   | -64.561,74 | 109.602,60   | 35.359,14   | 0,00     | 46                                  |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 1 bis 9)  |                                       | 3.144.700,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 3.144.700,00 | 0,00        | 3.144.700,00 | 3.157.029,27 | -12.329,27 | 3.187.639,29 | -30.610,02  | 0,00     |                                     |
| 11. | - Personalaufwendungen  |                                       | 185.400,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 1.200,00    | 186.600,00   | 0,00        | 186.600,00   | 174.818,12   | 11.781,88  | 179.069,02   | -4.250,90   | 0,00     | 50                                  |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen  |                                       | 811.700,00   | 0,00       | -15.000,00  | 0,00        | 6.604,30    | 803.304,30   | 0,00        | 803.304,30   | 499.440,47   | 303.863,83 | 414.836,30   | 84.604,17   | 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 |                                       | 403.100,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 403.100,00   | 0,00        | 403.100,00   | 406.109,24   | -3.009,24  | 401.421,31   | 4.687,93    | 0,00     | 53                                  |
| 15. | - Abschreibungen auf<br>Vermögensgegenstände des<br>Umlaufvermögens, soweit diese die<br>üblichen Abschreibungen<br>überschreiten   |                                       | 0,00         | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 358,72       | -358,72    | 2.021,57     | -1.662,85   | 0,00     |                                     |



| 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    | Verände-   | Überplan-     | Zweck-      | Inanspruch-   | Ermächti-    | Übertragene     | Gesamt-      | Ergebnis     | Abweichung  | Ergebnis     | Ergebnis-   | Übertra-   | Erläuterung |
|-----|--|---------------------------------------|---------------|------------|---------------|-------------|---------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|-------------|--------------|-------------|------------|-------------|
|     |  |                                       | Haushalts-    | rung durch | mäßige Auf-   | gebundene   | nahme der     | gungen des   | Ermächtigtungen | ermäch-      | des          | im Haus-    | des Haus-    | veränderung | gung von   |             |
|     |  |                                       | jahres        | Nachtrag   | wendungen     | Mehrerträge | ein- oder ge- | Haushalts-   | ungen im        | tigungen im  | Haushalts-   | Haushalts-  | haltsjahr    | gegenüber   | Ermäch-    |             |
|     |  |                                       | und           |            | gegenseitigen | Haushalts-  | Haushalts-    | Haushalts-   | Haushalts-      | Haushalts-   | Haushalts-   | Haushalts-  | Haushalts-   | Haushalts-  | Haushalts- |             |
|     |  |                                       | entsprechende | Deckungs-  | fähigkeit     | vorjahren   | vorjahren     | vorjahren    | vorjahren       | vorjahren    | vorjahren    | vorjahren   | vorjahren    | vorjahren   | vorjahren  |             |
|     |  |                                       | -aufwendungen |            |               |             |               |              |                 |              |              |             |              |             |            |             |
|     |  |                                       | 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         |             |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   |                                       | 1.876.500,00  | 0,00       | 0,00          | 0,00        | 3.043,70      | 1.879.543,70 | 0,00            | 1.879.543,70 | 1.847.251,36 | 32.292,34   | 1.803.746,91 | 43.504,45   | 0,00       | 54          |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen  |                                       | 174.400,00    | 0,00       | -410,00       | 0,00        | -6.797,88     | 167.192,12   | 0,00            | 167.192,12   | 144.349,32   | 22.842,80   | 125.253,95   | 19.095,37   | 0,00       | 56          |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)  |                                       | 3.451.100,00  | 0,00       | -15.410,00    | 0,00        | 4.050,12      | 3.439.740,12 | 0,00            | 3.439.740,12 | 3.072.327,23 | 367.412,89  | 2.926.349,06 | 145.978,17  | 0,00       |             |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)  |                                       | -306.400,00   | 0,00       | 15.410,00     | 0,00        | -4.050,12     | -295.040,12  | 0,00            | -295.040,12  | 84.702,04    | -379.742,16 | 261.290,23   | -176.588,19 | 0,00       |             |
| 21. | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge   |                                       | 24.000,00     | 0,00       | 0,00          | 0,00        | 0,00          | 24.000,00    | 0,00            | 24.000,00    | 30.279,52    | -6.279,52   | 26.787,87    | 3.491,65    | 0,00       | 47          |
| 22. | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen   |                                       | 88.300,00     | 0,00       | 0,00          | 0,00        | -4.760,98     | 83.539,02    | 0,00            | 83.539,02    | 83.110,47    | 428,55      | 89.145,56    | -6.035,09   | 0,00       | 57          |
| 23. | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)   |                                       | -64.300,00    | 0,00       | 0,00          | 0,00        | 4.760,98      | -59.539,02   | 0,00            | -59.539,02   | -52.830,95   | -6.708,07   | -62.357,69   | 9.526,74    | 0,00       |             |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)  |                                       | -370.700,00   | 0,00       | 15.410,00     | 0,00        | 710,86        | -354.579,14  | 0,00            | -354.579,14  | 31.871,09    | -386.450,23 | 198.932,54   | -167.061,45 | 0,00       |             |
| 25. | + Außerordentliche Erträge   |                                       | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00        | 0,00          | 0,00         | 0,00            | 0,00         | 0,00         | 0,00        | 6,00         | -6,00       | 0,00       | 491         |
| 27. | = Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)   |                                       | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00        | 0,00          | 0,00         | 0,00            | 0,00         | 0,00         | 0,00        | 6,00         | -6,00       | 0,00       |             |
| 28. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)                             |                                       | -370.700,00   | 0,00       | 15.410,00     | 0,00        | 710,86        | -354.579,14  | 0,00            | -354.579,14  | 31.871,09    | -386.450,23 | 198.938,54   | -167.067,45 | 0,00       |             |
| 31. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30) |                                       | -370.700,00   | 0,00       | 15.410,00     | 0,00        | 710,86        | -354.579,14  | 0,00            | -354.579,14  | 31.871,09    | -386.450,23 | 198.938,54   | -167.067,45 | 0,00       |             |



# Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 18.11.2019

Uhrzeit: 11:00:42

| 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  | Verände-   | Überplan-   | Zweck-        | Inanspruch-   | Ermächti-   | Übertragene | Gesamt-     | Ergebnis   | Abweichung  | Ergebnis    | Ergebnis-   | Übertra-   | Erläuterung<br><br>Konto-<br>nummer |
|-----|---|---------------------------------------|-------------|------------|-------------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------------------------------|
|     |   |                                       | Haushalts-  | rung durch | mäßige Auf- | gebundene     | nahme der     | gungen des  | ermächti-   | Ergebnis    | im Haus-   | des Haus-   | veränderung | gung von    |            |                                     |
|     |   |                                       | jahres      | Nachtrag   | Auf-        | Mehrerträge   | ein- oder ge- | Haushalts-  | tigungen im | des Haus-   | haltsjahr  | haltsvor-   | gegenüber   | Ermächti-   |            |                                     |
|     |   |                                       |             | wendungen  | und         | gegenseitigen | vorjahren     | halts-      | haltsjahr   | haltsjahr   | Haushalts- | gungen in   | halts-      | vorjahr     | 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         |                                     |
| 34. | = Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33) |                                       | -370.700,00 | 0,00       | 15.410,00   | 0,00          | 710,86        | -354.579,14 | 0,00        | -354.579,14 | 31.871,09  | -386.450,23 | 198.938,54  | -167.067,45 | 0,00       |                                     |
| 37. | = Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)   |                                       | -370.700,00 | 0,00       | 15.410,00   | 0,00          | 710,86        | -354.579,14 | 0,00        | -354.579,14 | 31.871,09  | -386.450,23 | 198.938,54  | -167.067,45 | 0,00       |                                     |
| 38. | Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr   |                                       | ---         | ---        | ---         | ---           | ---           | ---         | ---         | ---         | 887.088,16 | ---         | 688.149,62  | ---         | ---        |                                     |
| 39. | Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)  |                                       | ---         | ---        | ---         | ---           | ---           | ---         | ---         | ---         | 918.959,25 | ---         | 887.088,16  | ---         | ---        |                                     |

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



| 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   | 2.294.100,00                                    | 0,00  | 2.294.100,00  | 2.301.889,08                            | -7.789,08                           | 40                                  |
|     | 1.1 Grundsteuer A  | 23.600,00                                       | 0,00  | 23.600,00   | 25.647,27                               | -2.047,27                           | (4011)                              |
|     | 1.2 Grundsteuer B  | 293.200,00                                      | 0,00  | 293.200,00  | 296.801,34                              | -3.601,34                           | (4012)                              |
|     | 1.3 Gewerbesteuer  | 750.000,00                                      | 0,00  | 750.000,00  | 735.489,07                              | 14.510,93                           | (4013)                              |
|     | 1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer  | 877.600,00                                      | 0,00  | 877.600,00  | 862.978,79                              | 14.621,21                           | (4021)                              |
|     | 1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer   | 161.600,00                                      | 0,00  | 161.600,00  | 163.342,62                              | -1.742,62                           | (4022)                              |
|     | 1.6 Sonstige Gemeindesteuern   | 43.100,00                                       | 0,00  | 43.100,00   | 72.571,90                               | -29.471,90                          | (403)                               |
|     | 1.7 Ausgleichsleistungen vom Land  | 145.000,00                                      | 0,00  | 145.000,00  | 145.058,09                              | -58,09                              | (4052)                              |
| 2.  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfererträge  | 281.700,00                                      | 0,00  | 281.700,00  | 280.306,85                              | 1.393,15                            | 41                                  |
|     | 2.1 Schlüsselzuweisungen   | 242.900,00                                      | 0,00  | 242.900,00  | 231.293,41                              | 11.606,59                           | (411)                               |
|     | 2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke  | 1.000,00  | 0,00  | 1.000,00  | 9.364,92                                | -8.364,92                           | (414)                               |
| 4.  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 52.800,00                                       | 0,00  | 52.800,00   | 37.783,23                               | 15.016,77                           | 43                                  |
|     | 4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem<br>Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte,<br>Kostenerstattungen   | 47.600,00                                       | 0,00  | 47.600,00   | 33.561,77                               | 14.038,23                           | (432)                               |
| 5.  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 133.700,00                                      | 0,00  | 133.700,00  | 166.979,75                              | -33.279,75                          | 441, 443,<br>444, 445,<br>448       |
|     | 5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 133.700,00                                      | 0,00  | 133.700,00  | 166.979,75                              | -33.279,75                          | (441)                               |
| 6.  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 302.000,00                                      | 0,00  | 302.000,00  | 225.108,62                              | 76.891,38                           | 442, 448                            |
| 9.  | + Sonstige laufende Erträge  | 80.400,00                                       | 0,00  | 80.400,00   | 144.961,74                              | -64.561,74                          | 46                                  |
|     | 9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen<br>des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 66.995,31                               | -66.995,31                          | (461)                               |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit<br>(Summe der Nummern 1 bis 9)  | 3.144.700,00                                    | 0,00  | 3.144.700,00  | 3.157.029,27                            | -12.329,27                          |                                     |
| 11. | - Personalaufwendungen   | 186.600,00                                      | 0,00  | 186.600,00  | 174.818,12                              | 11.781,88                           | 50                                  |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 803.304,30                                      | 0,00  | 803.304,30  | 499.440,47                              | 303.863,83                          | 52                                  |
|     | 13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall   | 97.813,85                                       | 0,00  | 97.813,85   | 72.005,85                               | 25.808,00                           | (522)                               |
|     | 13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung   | 567.635,69                                      | 0,00  | 567.635,69  | 303.519,24                              | 264.116,45                          | (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 | 403.100,00                                      | 0,00  | 403.100,00  | 406.109,24                              | -3.009,24                           | 53                                  |
| 15. | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des<br>Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen<br>überschreiten  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 358,72                                  | -358,72                             |                                     |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   | 1.879.543,70                                    | 0,00  | 1.879.543,70  | 1.847.251,36                            | 32.292,34                           | 54                                  |
|     | 16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke   | 329.553,12                                      | 0,00  | 329.553,12  | 307.802,19                              | 21.750,93                           | (541)                               |
|     | 16.3 Gewerbesteuerumlage   | 81.890,49                                       | 0,00  | 81.890,49   | 74.538,88                               | 7.351,61                            | (5431)                              |
|     | 16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise  | 987.067,80                                      | 0,00  | 987.067,80  | 987.067,80                              | 0,00                                | (54421)                             |
|     | 16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende<br>Gemeinde  | 470.032,29                                      | 0,00  | 470.032,29  | 470.032,29                              | 0,00                                | (54422)                             |
|     | 16.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände   | 11.000,00                                       | 0,00  | 11.000,00   | 7.810,20                                | 3.189,80                            | (5443)                              |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen  | 167.192,12                                      | 0,00  | 167.192,12  | 144.349,32                              | 22.842,80                           | 56                                  |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)   | 3.439.740,12                                    | 0,00  | 3.439.740,12  | 3.072.327,23                            | 367.412,89                          |                                     |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der<br>Nummern 10 und 19)   | -295.040,12                                     | 0,00  | -295.040,12   | 84.702,04                               | -379.742,16                         |                                     |



| 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                                   |                                     |
| 21. | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge   | 24.000,00                                       | 0,00  | 24.000,00   | 30.279,52                               | -6.279,52                           | 47                                  |
|     | 21.1 Zinserträge   | 8.000,00  | 0,00  | 8.000,00  | 6.195,85                                | 1.804,15                            | (471, 472,<br>479)                  |
|     | 21.2 Sonstige Finanzerträge  | 16.000,00                                       | 0,00  | 16.000,00   | 24.083,67                               | -8.083,67                           | (473 - 479)                         |
| 22. | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen   | 83.539,02                                       | 0,00  | 83.539,02   | 83.110,47                               | 428,55                              | 57                                  |
|     | 22.1 Zinsaufwendungen  | 81.147,52                                       | 0,00  | 81.147,52   | 80.718,97                               | 428,55                              | (571 - 579)                         |
|     | 22.2 Sonstige Finanzaufwendungen   | 2.391,50  | 0,00  | 2.391,50  | 2.391,50                                | 0,00                                | (571 - 579)                         |
| 23. | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)   | -59.539,02                                      | 0,00  | -59.539,02  | -52.830,95                              | -6.708,07                           |                                     |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)  | -354.579,14                                     | 0,00  | -354.579,14   | 31.871,09                               | -386.450,23                         |                                     |
| 28. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor<br>Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24<br>und 27)                                       | -354.579,14                                     | 0,00  | -354.579,14   | 31.871,09                               | -386.450,23                         |                                     |
| 31. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor<br>Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen<br>(Saldo der Nummern 28, 29 und 30)           | -354.579,14                                     | 0,00  | -354.579,14   | 31.871,09                               | -386.450,23                         |                                     |
| 34. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor<br>Veränderung der sonstigen zweckgebundenen<br>Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33) | -354.579,14                                     | 0,00  | -354.579,14   | 31.871,09                               | -386.450,23                         |                                     |
| 37. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)<br>(Saldo der Nummern 34, 35 und 36)  | -354.579,14                                     | 0,00  | -354.579,14   | 31.871,09                               | -386.450,23                         |                                     |
| 38. | Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3<br>GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr   | -----   | -----   | -----   | 887.088,16                              | -----                               |                                     |
| 39. | Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3<br>GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der<br>Nummern 37 und 38)                                       | -----   | -----   | -----   | 918.959,25                              | -----                               |                                     |

\*\*\* 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>(fkd.Nr.) | Ansatz des   | Verände-   | Überplan-   | Zweck-           | Inanspruch-   | Ermächti-    | Übertragene | Gesamt-      | Ergebnis     | Abweichung  | Ergebnis     | Ergebnis-   | Übertra- | Erläuterung |
|-----|---|---------------------------------------|--------------|------------|-------------|------------------|---------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|-------------|----------|-------------|
|     |   |                                       | Haushalts-   | rung durch | mäßige Aus- | gebundene        | nahme der     | gungen des   | ermächti-   | Ergebnis     | Ergebnis     | Ergebnis-   | Übertra-     |             |          |             |
|     |   |                                       | jahres       | Nachtrag   | Aus-        | Mehreinzahlungen | ein- oder ge- | Haushalts-   | tigungen im | des Haus-    | des Haus-    | veränderung | Übertra-     |             |          |             |
|     |   |                                       | in €         | in €       | zahlungen   | genseitigen      | jahres        | in €         | in €        | in €         | in €         | in €        | in €         | in €        | in €     | Konto-      |
|     |   |                                       | 1            | 2          | 3           | 4                | 5             | 6            | 7           | 8            | 9            | 10          | 11           | 12          | 13       | nummer      |
| 1.  | + Steuern und ähnliche Abgaben  |                                       | 2.294.100,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 2.294.100,00 | 0,00        | 2.294.100,00 | 2.281.640,09 | 12.459,91   | 2.276.780,02 | 4.860,07    | 0,00     | 60          |
| 2.  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen<br>und sonstige Transfereinzahlungen                                      |                                       | 243.900,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 243.900,00   | 0,00        | 243.900,00   | 241.737,68   | 2.162,32    | 265.480,42   | -23.742,74  | 0,00     | 61          |
| 4.  | + Öffentlich-rechtliche<br>Leistungsentgelte  |                                       | 48.700,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 48.700,00    | 0,00        | 48.700,00    | 36.902,91    | 11.797,09   | 42.548,48    | -5.645,57   | 0,00     | 63          |
| 5.  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                                       | 128.100,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 128.100,00   | 0,00        | 128.100,00   | 168.173,71   | -40.073,71  | 134.420,96   | 33.752,75   | 0,00     | 641,648     |
| 6.  | + Kostenerstattungen und<br>Kostenumlagen   |                                       | 302.000,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 302.000,00   | 0,00        | 302.000,00   | 231.950,30   | 70.049,70   | 357.584,49   | -125.634,19 | 0,00     | 642,648     |
| 9.  | + Sonstige laufende Einzahlungen  |                                       | 80.400,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 80.400,00    | 0,00        | 80.400,00    | 77.324,81    | 3.075,19    | 84.384,90    | -7.060,09   | 0,00     | 66 / 669    |
| 10. | = Summe der laufenden<br>Einzahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 1 bis 9)            |                                       | 3.097.200,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 3.097.200,00 | 0,00        | 3.097.200,00 | 3.037.729,50 | 59.470,50   | 3.161.199,27 | -123.469,77 | 0,00     |             |
| 11. | - Personalauszahlungen  |                                       | 185.400,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 1.200,00      | 186.600,00   | 0,00        | 186.600,00   | 173.118,12   | 13.481,88   | 195.140,01   | -22.021,89  | 0,00     | 70          |
| 13. | - Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen  |                                       | 808.600,00   | 0,00       | -15.000,00  | 0,00             | -15.199,58    | 778.400,42   | 0,00        | 778.400,42   | 419.113,07   | 359.287,35  | 526.959,94   | -107.846,87 | 0,00     | 72          |
| 14. | - Zuwendungen, Umlagen und<br>sonstige Transferauszahlungen   |                                       | 1.876.500,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 3.043,70      | 1.879.543,70 | 0,00        | 1.879.543,70 | 1.882.157,77 | -2.614,07   | 1.790.744,05 | 91.413,72   | 0,00     | 74          |
| 16. | - Sonstige laufende Auszahlungen  |                                       | 171.900,00   | 0,00       | -410,00     | 0,00             | -8.683,18     | 162.806,82   | 0,00        | 162.806,82   | 108.940,65   | 53.866,17   | 120.786,17   | -11.845,52  | 0,00     | 76 / 7695   |
| 17. | = Summe der laufenden<br>Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 11 bis 16)          |                                       | 3.042.400,00 | 0,00       | -15.410,00  | 0,00             | -19.639,06    | 3.007.350,94 | 0,00        | 3.007.350,94 | 2.583.329,61 | 424.021,33  | 2.633.630,17 | -50.300,56  | 0,00     |             |
| 18. | = Saldo der laufenden Ein- und<br>Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Saldo der<br>Nummern 10 und 17) |                                       | 54.800,00    | 0,00       | 15.410,00   | 0,00             | 19.639,06     | 89.849,06    | 0,00        | 89.849,06    | 454.399,89   | -364.550,83 | 527.569,10   | -73.169,21  | 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    | Verände-   | Überplan-   | Zweck-           | Inanspruch-   | Ermächti-  | Übertragene    | Gesamt-     | Ergebnis   | Abweichung  | Ergebnis   | Ergebnis-   | Übertra-   | Erläuterung |
|-----|---|---------------------------------------|---------------|------------|-------------|------------------|---------------|------------|----------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|
|     |   |                                       | Haushalts-    | rung durch | mäßige Aus- | gebundene        | nahme der     | gungen des | Ermächtigungen | ermäch-     | des        | im Haus-    | des Haus-  | veränderung | gung von   |             |
|     |   |                                       | jahres        | Nachtrag   | zahlungen   | Mehreinzahlungen | ein- oder ge- | Haushalts- | ungen aus      | tigungen im | Haushalts- | haltsjahr   | haltsvor-  | gegenüber   | Ermäch-    |             |
|     |   |                                       | und           | ent-       | seitigen    | vorjahren        | Haushalts-    | Haushalts- | in €           | in €        | in €       | in €        | in €       | in €        | in €       | Konto-      |
|     |   |                                       | entsprechende | fähigkeit  |             |                  | in €          | in €       | in €           | in €        | in €       | in €        | in €       | in €        | in €       | nummer      |
|     |   |                                       | -auszahlungen |            |             |                  | 6             | 7          | 8              | 9           | 10         | 11          | 12         | 13          |            |             |
|     |   |                                       |               |            |             |                  |               |            |                |             |            |             |            |             |            |             |
| 19. | + Zinseinzahlungen und sonstige<br>Finanzeinzahlungen   |                                       | 24.000,00     | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 24.000,00  | 0,00           | 24.000,00   | 30.274,52  | -6.274,52   | 25.598,70  | 4.675,82    | 0,00       | 67          |
| 20. | - Zinsauszahlungen und sonstige<br>Finanzauszahlungen   |                                       | 88.300,00     | 0,00       | 0,00        | 0,00             | -4.760,98     | 83.539,02  | 0,00           | 83.539,02   | 83.539,02  | 0,00        | 89.419,15  | -5.880,13   | 0,00       | 77          |
| 21. | = Saldo der Zins- und der sonstigen<br>Finanzein- und -auszahlungen<br>(Saldo der Nummern 19 und 20)        |                                       | -64.300,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 4.760,98      | -59.539,02 | 0,00           | -59.539,02  | -53.264,50 | -6.274,52   | -63.820,45 | 10.555,95   | 0,00       |             |
| 22. | = Saldo der ordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen (Summe der<br>Nummern 18 und 21)                          |                                       | -9.500,00     | 0,00       | 15.410,00   | 0,00             | 24.400,04     | 30.310,04  | 0,00           | 30.310,04   | 401.135,39 | -370.825,35 | 463.748,65 | -62.613,26  | 0,00       |             |
| 26. | = Saldo der ordentlichen und<br>außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen (Summe der<br>Nummern 22 und 25) |                                       | -9.500,00     | 0,00       | 15.410,00   | 0,00             | 24.400,04     | 30.310,04  | 0,00           | 30.310,04   | 401.135,39 | -370.825,35 | 463.748,65 | -62.613,26  | 0,00       |             |
| 27. | + Einzahlungen aus<br>Investitionszuwendungen   |                                       | 10.100,00     | 0,00       | 2.327,92    | 0,00             | 0,00          | 12.427,92  | 2.873,21       | 15.301,13   | 27.241,14  | -11.940,01  | 77.411,90  | -50.170,76  | 0,00       | 681         |
| 30. | + Einzahlungen aus Sachanlagen  |                                       | 0,00          | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 0,00       | 0,00           | 0,00        | 5.369,32   | -5.369,32   | 16.224,26  | -10.854,94  | 0,00       | 685         |
| 33. | + Einzahlungen aus Vorräten   |                                       | 0,00          | 0,00       | 3.200,86    | 0,00             | 0,00          | 3.200,86   | 0,00           | 3.200,86    | 83.624,00  | -80.423,14  | 61.248,40  | 22.375,60   | 0,00       | 688         |
| 34. | = Summe der Einzahlungen aus<br>Investitionstätigkeit (Summe der<br>Nummern 27 bis 33)                      |                                       | 10.100,00     | 0,00       | 5.528,78    | 0,00             | 0,00          | 15.628,78  | 2.873,21       | 18.501,99   | 116.234,46 | -97.732,47  | 154.884,56 | -38.650,10  | 0,00       |             |
| 36. | - Auszahlungen für Sachanlagen  |                                       | 233.700,00    | 0,00       | 17.987,27   | 0,00             | 2.709,86      | 254.397,13 | 231.171,77     | 485.568,90  | 192.323,36 | 293.245,54  | 203.915,61 | -11.592,25  | 98.152,11  | 785         |
| 37. | - Auszahlungen für Finanzanlagen  |                                       | 0,00          | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 0,00       | 6.500,00       | 6.500,00    | 0,00       | 6.500,00    | 0,00       | 0,00        | 6.500,00   | 786         |
| 39. | - Auszahlungen für Vorräte  |                                       | 4.200,00      | 0,00       | 3.200,86    | 0,00             | 6.497,31      | 13.898,17  | 38.326,19      | 52.224,36   | 52.154,52  | 69,84       | 4.486,36   | 47.668,16   | 0,00       | 788         |
| 39a | - Sonstige Investitionsauszahlungen   |                                       | 0,00          | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 0,00       | 0,00           | 0,00        | 0,00       | 0,00        | 2.538,93   | -2.538,93   | 0,00       | 789         |
| 40. | = Summe der Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit (Summe der<br>Nummern 35 bis 39)                      |                                       | 237.900,00    | 0,00       | 21.188,13   | 0,00             | 9.207,17      | 268.295,30 | 275.997,96     | 544.293,26  | 244.477,88 | 299.815,38  | 210.940,90 | 33.536,98   | 104.652,11 |             |



| 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  | Verände-   | Überplan-   | Zweck-           | Inanspruch-   | Ermächti-   | Übertragene     | Gesamt-     | Ergebnis    | Abweichung  | Ergebnis    | Ergebnis-   | Übertra-    | Erläuterung      |
|------|--|---------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------------|---------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
|      |  |                                       | Haushalts-  | rung durch | mäßige Aus- | gebundene        | nahme der     | gungen des  | Ermächtigtungen | ermäch-     | des         | im Haus-    | des Haus-   | veränderung | gung von    |                  |
|      |  |                                       | jahres      | Nachtrag   | zahlungen   | Mehreinzahlungen | ein- oder ge- | Haushalts-  | ungen aus       | tigungen im | Haushalts-  | haltsjahr   | haltsvor-   | gegenüber   | Ermäch-     |                  |
| in € | in €   | in €                                  | 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 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)  |                                       | -227.800,00 | 0,00       | -15.659,35  | 0,00             | -9.207,17     | -252.666,52 | -273.124,75     | -525.791,27 | -128.243,42 | -397.547,85 | -56.056,34  | -72.187,08  | -104.652,11 |                  |
| 42.  | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)  |                                       | -237.300,00 | 0,00       | -249,35     | 0,00             | 15.192,87     | -222.356,48 | -273.124,75     | -495.481,23 | 272.891,97  | -768.373,20 | 407.692,31  | -134.800,34 | -104.652,11 |                  |
| 44.  | - Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen  |                                       | 144.400,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 144.400,00  | 0,00            | 144.400,00  | 144.239,52  | 160,48      | 145.892,72  | -1.653,20   | 0,00        | 791 + 792        |
| 45.  | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)                                       |                                       | -144.400,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | -144.400,00 | 0,00            | -144.400,00 | -144.239,52 | -160,48     | -145.892,72 | 1.653,20    | 0,00        |                  |
| 46.  | + Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit                  |                                       | 0,00        | 0,00       | 249,35      | 0,00             | 0,00          | 249,35      | 273.124,75      | 273.374,10  | 0,00        | 273.374,10  | 0,00        | 0,00        | 104.652,11  |                  |
| 48.  | = Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47) |                                       | 0,00        | 0,00       | 249,35      | 0,00             | 0,00          | 249,35      | 273.124,75      | 273.374,10  | 0,00        | 273.374,10  | 0,00        | 0,00        | 104.652,11  |                  |
| 49.  | + Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand  |                                       | 381.700,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 381.700,00  | 0,00            | 381.700,00  | 0,00        | 381.700,00  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |                  |
| 50.  | - Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand  |                                       | 0,00        | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 15.192,87     | 15.192,87   | 0,00            | 15.192,87   | 124.004,45  | -108.811,58 | 262.082,85  | -138.078,40 | 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    | Verände-   | Überplan-     | Zweck-           | Inanspruch-   | Ermächti-  | Übertragene         | Gesamt-      | Ergebnis     | Abweichung  | Ergebnis    | Ergebnis-   | Übertra-   | Erläuterung |
|-----|--|---------------------------------------|---------------|------------|---------------|------------------|---------------|------------|---------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|
|     |  |                                       | Haushalts-    | rung durch | mäßige Aus-   | gebundene        | nahme der     | gungen des | Ermächtigtungen aus | ermäch-      | des          | im Haus-    | des Haus-   | veränderung | gung von   |             |
|     |  |                                       | jahres        | Nachtrag   | Aus-          | Mehreinzahlungen | ein- oder ge- | Haushalts- | Haushalts-          | tungen im    | Haushalts-   | Haltsjahr   | Haltsvor-   | gegenüber   | Ermäch-    |             |
|     |  |                                       | und           | zahlungen  | gegenseitigen | jahres           | vorjahren     | Haushalts- | Haltsjahr           | Haltsjahr    | Halts-       | Haushalts-  | Halts-      | Halts-      | Halts-     |             |
|     |  |                                       | entsprechende | fähigkeit  |               |                  |               |            |                     |              |              |             |             |             |            |             |
|     |  |                                       | -auszahlungen |            |               |                  |               |            |                     |              |              |             |             |             |            |             |
|     |  |                                       | in €          | in €       | in €          | in €             | in €          | in €       | in €                | in €         | in €         | in €        | in €        | in €        | in €       |             |
|     |  |                                       | 1             | 2          | 3             | 4                | 5             | 6          | 7                   | 8            | 9            | 10          | 11          | 12          | 13         |             |
| 51. | = Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)  |                                       | 381.700,00    | 0,00       | 0,00          | 0,00             | -15.192,87    | 366.507,13 | 0,00                | 366.507,13   | -124.004,45  | 490.511,58  | -262.082,85 | 138.078,40  | 0,00       |             |
| 52. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)   |                                       | 237.300,00    | 0,00       | 249,35        | 0,00             | -15.192,87    | 222.356,48 | 273.124,75          | 495.481,23   | -268.243,97  | 763.725,20  | -407.975,57 | 139.731,60  | 104.652,11 |             |
| 53. | + Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen  |                                       | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00             | 0,00          | 0,00       | 0,00                | 0,00         | 136.612,40   | -136.612,40 | 154.381,92  | -17.769,52  | 0,00       | 699         |
| 54. | - Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen  |                                       | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00             | 0,00          | 0,00       | 0,00                | 0,00         | 141.260,40   | -141.260,40 | 154.098,66  | -12.838,26  | 0,00       | 799         |
| 55. | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)                                       |                                       | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00             | 0,00          | 0,00       | 0,00                | 0,00         | -4.648,00    | 4.648,00    | 283,26      | -4.931,26   | 0,00       |             |
| 56. | = Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)   |                                       | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00             | 0,00          | 0,00       | 0,00                | 0,00         | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00       |             |
| 58. | Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 48 und 57) |                                       | -----         | -----      | -----         | -----            | -----         | -----      | -----               | 273.374,10   | 0,00         | -----       | -----       | -----       | -----      |             |
| 59. | Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres   |                                       | -----         | -----      | -----         | -----            | -----         | -----      | -----               | 1.195.321,00 | 1.195.321,47 | -----       | -----       | -----       | -----      |             |



# Finanzrechnung 2017

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 18.11.2019

Uhrzeit: 11:00:42

| 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>(Ifd.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   |                                     |
| 60. | Forderungen gegenüber dem Amt<br>aus dem Zahlungsmittelbestand zum<br>31.12. des Haushaltsjahres (Saldo<br>der Nummern 59 und 51) |                                       |                                    |                                    |                                       |  |  |   |   | 828.813,87  | 1.319.325,92                            |                                     |  |  |  |                                     |

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



# Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 13 Gägelow

Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung

Verantwortlich:  
Frau Pirko Scheiderer

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<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>(Ifd.Nr.) | Ansatz des | Verände-   | Überplan-   | Zweck-        | Inanspruch-   | Ermächti-  | Übertragene | Gesamt-     | Ergebnis   | Abweichung | Ergebnis   | Ergebnis-   | Übertra-   |           |
|-----|---|---------------------------------------|------------|------------|-------------|---------------|---------------|------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|-------------|------------|-----------|
|     |   |                                       | Haushalts- | rung durch | mäßige Auf- | gebundene     | nahme der     | gungen des | ermächti-   | ermächti-   | des        | im Haus-   | des Haus-  | veränderung | gegenüber  | Ergebnis- |
|     |   |                                       | jahres     | Nachtrag   | wendungen   | Mehrerträge   | ein- oder ge- | Haushalts- | gungen aus  | tigungen im | Haushalts- | Haushalts- | vor-       | gegenüber   | Haushalts- | Übertra-  |
|     |   |                                       | in €       | in €       | in €        | und           | gegenseitigen | vorjahren  | Haushalts-  | Haushalts-  | jahres     | Haushalts- | vorjahr    | gung von    |            |           |
|     |   |                                       | 1          | 2          | 3           | entsprechende | Deckungs-     | Ergebnis   | Ergebnis    | Ergebnis    | Ergebnis   | Ergebnis   | Ergebnis   | Ergebnis    | Ergebnis   |           |
|     |   |                                       | 4          | 5          | 6           | fähigkeit     | fähigkeit     | Ergebnis   | Ergebnis    | Ergebnis    | Ergebnis   | Ergebnis   | Ergebnis   | Ergebnis    | Ergebnis   |           |
|     |   |                                       | 7          | 8          | 9           |               |               | Ergebnis   | Ergebnis    | Ergebnis    | Ergebnis   | Ergebnis   | Ergebnis   | Ergebnis    | Ergebnis   |           |
|     |   |                                       | 10         | 11         | 12          |               |               | Ergebnis   | Ergebnis    | Ergebnis    | Ergebnis   | Ergebnis   | Ergebnis   | Ergebnis    | Ergebnis   |           |
|     |   |                                       | 13         | 14         | 15          |               |               | Ergebnis   | Ergebnis    | Ergebnis    | Ergebnis   | Ergebnis   | Ergebnis   | Ergebnis    | Ergebnis   |           |
| 2.  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen<br>und sonstige Transfererträge   |                                       | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 8.566,43   | -8.566,43  | 0,00       | 8.566,43    | 0,00       |           |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 1 bis 9)  |                                       | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 8.566,43   | -8.566,43  | 0,00       | 8.566,43    | 0,00       |           |
| 11. | - Personalaufwendungen  |                                       | 121.600,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00          | -18.560,74    | 103.039,26 | 0,00        | 103.039,26  | 93.206,89  | 9.832,37   | 120.233,15 | -27.026,26  | 0,00       |           |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen  |                                       | 56.800,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00          | -3.338,18     | 53.461,82  | 0,00        | 53.461,82   | 51.094,70  | 2.367,12   | 33.108,94  | 17.985,76   | 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 |                                       | 8.800,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 8.800,00   | 0,00        | 8.800,00    | 10.259,45  | -1.459,45  | 8.364,70   | 1.894,75    | 0,00       |           |



# Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 13 Gägelow

Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung

| 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    | Verände-   | Überplan-     | Zweck-      | Inanspruch-   | Ermächti-   | Übertragene  | Gesamt-     | Ergebnis    | Abweichung | Ergebnis    | Ergebnis-  | Übertra-    |          |
|-----|--|---------------------------------------|---------------|------------|---------------|-------------|---------------|-------------|--------------|-------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|----------|
|     |  |                                       | Haushalts-    | rung durch | mäßige Auf-   | gebundene   | nahme der     | gungen des  | ermächti-    | Ergebnis    | eremäch-    | des        | im Haus-    | des Haus-  | veränderung | gung von |
|     |  |                                       | jahres        | Nachtrag   | wendungen     | Mehrerträge | ein- oder ge- | Haushalts-  | tigungen aus | eremäch-    | Haushalts-  | Abweichung | Ergebnis    | Ergebnis-  | gegenüber   | Ermäch-  |
|     |  |                                       | und           |            | gegenseitigen | Haushalts-  | tigungen aus  | tigungen im | im Haus-     | im Haus-    | im Haus-    | im Haus-   | Haushalts-  | Haushalts- | tigungen in |          |
|     |  |                                       | entsprechende | fähigkeit  | vorjahren     | Haushalts-  | Haushalts-    | Haushalts-  | Haushalts-   | Haushalts-  | Haushalts-  | Haushalts- | Haushalts-  | Haushalts- | Haushalts-  |          |
|     |  |                                       | -aufwendungen |            |               | vorjahres   | vorjahres     | vorjahres   | vorjahres    | vorjahres   | vorjahres   | vorjahres  | vorjahres   | vorjahres  | vorjahres   |          |
|     |  |                                       |               |            |               |             |               |             |              |             |             |            |             |            |             |          |
|     |  |                                       | 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          |          |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   |                                       | 280.900,00    | 0,00       | 0,00          | 0,00        | 6.531,54      | 287.431,54  | 0,00         | 287.431,54  | 283.789,23  | 3.642,31   | 280.105,44  | 3.683,79   | 0,00        |          |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen  |                                       | 21.900,00     | 0,00       | 0,00          | 0,00        | -3.040,87     | 18.859,13   | 0,00         | 18.859,13   | 17.549,02   | 1.310,11   | 16.859,96   | 689,06     | 0,00        |          |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)  |                                       | 490.000,00    | 0,00       | 0,00          | 0,00        | -18.408,25    | 471.591,75  | 0,00         | 471.591,75  | 455.899,29  | 15.692,46  | 458.672,19  | -2.772,90  | 0,00        |          |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)  |                                       | -490.000,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00        | 18.408,25     | -471.591,75 | 0,00         | -471.591,75 | -447.332,86 | -24.258,89 | -458.672,19 | 11.339,33  | 0,00        |          |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)  |                                       | -490.000,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00        | 18.408,25     | -471.591,75 | 0,00         | -471.591,75 | -447.332,86 | -24.258,89 | -458.672,19 | 11.339,33  | 0,00        |          |
| 28. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen                                |                                       | -490.000,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00        | 18.408,25     | -471.591,75 | 0,00         | -471.591,75 | -447.332,86 | -24.258,89 | -458.672,19 | 11.339,33  | 0,00        |          |
| 32. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31) |                                       | -490.000,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00        | 18.408,25     | -471.591,75 | 0,00         | -471.591,75 | -447.332,86 | -24.258,89 | -458.672,19 | 11.339,33  | 0,00        |          |



# Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 13 Gägelow

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

Verantwortlich:  
Frau Pirko Scheiderer

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<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 €   | in € |
|     |   |                                       | 1                                  | 2                                  | 3                                     | 4   | 5  | 6   | 7   | 8   | 9                                       | 10                                  | 11   | 12   | 13   |      |
| 2.  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen<br>und sonstige Transfererträge   |                                       | 400,00                             | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 400,00  | 0,00  | 400,00  | 420,31                                  | -20,31                              | 420,31                                       | 0,00   | 0,00   |      |
| 9.  | + Sonstige laufende Erträge   |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 600,00                                  | -600,00                             | 0,00   | 600,00   | 0,00   |      |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 1 bis 9)  |                                       | 400,00                             | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 400,00  | 0,00  | 400,00  | 1.020,31                                | -620,31                             | 420,31                                       | 600,00   | 0,00   |      |
| 11. | - Personalaufwendungen  |                                       | 1.700,00                           | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00  | 765,90   | 2.465,90  | 0,00  | 2.465,90  | 1.348,20                                | 1.117,70                            | 1.687,30                                     | -339,10  | 0,00   |      |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen  |                                       | 10.100,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00  | 7.460,25   | 17.560,25                                       | 0,00  | 17.560,25   | 16.095,43                               | 1.464,82                            | 9.182,22                                     | 6.913,21   | 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 |                                       | 1.000,00                           | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 1.000,00  | 0,00  | 1.000,00  | 1.280,09                                | -280,09                             | 1.017,08                                     | 263,01   | 0,00   |      |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und<br>sonstige Transferaufwendungen   |                                       | 30.100,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00  | -8.025,42  | 22.074,58                                       | 0,00  | 22.074,58   | 11.163,62                               | 10.910,96                           | 10.051,25                                    | 1.112,37   | 0,00   |      |



# Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 13 Gägelow

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

| 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    | Verände-   | Überplan-   | Zweck-      | Inanspruch-   | Ermächti-  | Übertragene | Gesamt-    | Ergebnis   | Abweichung | Ergebnis   | Ergebnis- | Übertra-    |          |
|-----|--|---------------------------------------|---------------|------------|-------------|-------------|---------------|------------|-------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-------------|----------|
|     |  |                                       | Haushalts-    | rung durch | mäßige Auf- | gebundene   | nahme der     | gungen des | ermächti-   | Ergebnis   | ermächti-  | des        | im Haus-   | des Haus- | veränderung | gung von |
|     |  |                                       | jahres        | Nachtrag   | wendungen   | Mehrerträge | ein- oder ge- | Haushalts- | tungen aus  | Ergebnis   | tungen im  | Haushalts- | Haus-      | Ergebnis  | gegenüber   | Ermäch-  |
|     |  |                                       | und           |            | genseitigen | vorjahren   |               |            |             |            |            |            |            |           |             |          |
|     |  |                                       | entsprechende |            | Deckungs-   |             |               |            |             |            |            |            |            |           |             |          |
|     |  |                                       | -aufwendungen |            | fähigkeit   |             |               |            |             |            |            |            |            |           |             |          |
|     |  |                                       |               |            |             |             |               |            |             |            |            |            |            |           |             |          |
|     |  |                                       | 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          |          |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen  |                                       | 5.500,00      | 0,00       | 0,00        | 0,00        | -213,50       | 5.286,50   | 0,00        | 5.286,50   | 1.804,43   | 3.482,07   | 2.969,73   | -1.165,30 | 0,00        |          |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)  |                                       | 48.400,00     | 0,00       | 0,00        | 0,00        | -12,77        | 48.387,23  | 0,00        | 48.387,23  | 31.691,77  | 16.695,46  | 24.907,58  | 6.784,19  | 0,00        |          |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)  |                                       | -48.000,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 12,77         | -47.987,23 | 0,00        | -47.987,23 | -30.671,46 | -17.315,77 | -24.487,27 | -6.184,19 | 0,00        |          |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)  |                                       | -48.000,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 12,77         | -47.987,23 | 0,00        | -47.987,23 | -30.671,46 | -17.315,77 | -24.487,27 | -6.184,19 | 0,00        |          |
| 28. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen                                |                                       | -48.000,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 12,77         | -47.987,23 | 0,00        | -47.987,23 | -30.671,46 | -17.315,77 | -24.487,27 | -6.184,19 | 0,00        |          |
| 32. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31) |                                       | -48.000,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 12,77         | -47.987,23 | 0,00        | -47.987,23 | -30.671,46 | -17.315,77 | -24.487,27 | -6.184,19 | 0,00        |          |





Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bildung

Verantwortlich:  
Frau Pirko Scheiderer

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:  
215.02 (W) Regionale Schule mit Grundschule Prosekken

| 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>(Ifd.Nr.) | Ansatz des | Verände-   | Überplan-   | Zweck-        | Inanspruch-   | Ermächti-  | Übertragene | Gesamt-     | Ergebnis   | Abweichung | Ergebnis   | Ergebnis-     | Übertra- |
|-----|---|---------------------------------------|------------|------------|-------------|---------------|---------------|------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|---------------|----------|
|     |   |                                       | Haushalts- | rung durch | mäßige Auf- | gebundene     | nahme der     | gungen des | ermächti-   | ermächti-   | des        | im Haus-   | des Haus-  | veränderung   | gung von |
|     |   |                                       | jahres     | Nachtrag   | wendungen   | Mehrerträge   | ein- oder ge- | Haushalts- | gungen aus  | tigungen im | Haushalts- | haushalts- | haushalts- | gegenüber     | Ermäch-  |
|     |   |                                       | in €       | in €       | in €        | und           | seitigen      | vorjahren  | Haushalts-  | haushalts-  | Haushalts- | Haushalts- | vorjahr    | tigungen in   |          |
|     |   |                                       | 1          | 2          | 3           | entsprechende | Deckungs-     |            | vorjahr     | haushalts-  | haushalts- | haushalts- | haushalts- | in Haushalts- |          |
|     |   |                                       | 4          | 5          | 6           | -aufwendungen | fähigkeit     |            | haushalts-  | haushalts-  | haushalts- | haushalts- | haushalts- | haushalts-    |          |
|     |   |                                       | 7          | 8          | 9           |               |               |            | haushalts-  | haushalts-  | haushalts- | haushalts- | haushalts- | haushalts-    |          |
|     |   |                                       | 10         | 11         | 12          |               |               |            | haushalts-  | haushalts-  | haushalts- | haushalts- | haushalts- | haushalts-    |          |
|     |   |                                       | 13         | 14         | 15          |               |               |            | haushalts-  | haushalts-  | haushalts- | haushalts- | haushalts- | haushalts-    |          |
| 2.  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  |                                       | 10.200,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 10.200,00  | 0,00        | 10.200,00   | 9.987,74   | 212,26     | 11.429,80  | -1.442,06     | 0,00     |
| 5.  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                                       | 27.400,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 27.400,00  | 0,00        | 27.400,00   | 27.038,52  | 361,48     | 27.385,80  | -347,28       | 0,00     |
| 6.  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |                                       | 301.100,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 301.100,00 | 0,00        | 301.100,00  | 218.704,19 | 82.395,81  | 277.256,38 | -58.552,19    | 0,00     |
| 9.  | + Sonstige laufende Erträge   |                                       | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 30,68      | -30,68     | 3.283,32   | -3.252,64     | 0,00     |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)  |                                       | 338.700,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 338.700,00 | 0,00        | 338.700,00  | 255.761,13 | 82.938,87  | 319.355,30 | -63.594,17    | 0,00     |
| 11. | - Personalaufwendungen  |                                       | 56.700,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 17.704,84     | 74.404,84  | 0,00        | 74.404,84   | 73.573,03  | 831,81     | 51.928,57  | 21.644,46     | 0,00     |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   |                                       | 247.000,00 | 0,00       | -15.000,00  | 0,00          | 311,75        | 232.311,75 | 0,00        | 232.311,75  | 203.717,13 | 28.594,62  | 168.329,65 | 35.387,48     | 0,00     |
| 14. | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung |                                       | 83.100,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 83.100,00  | 0,00        | 83.100,00   | 67.817,13  | 15.282,87  | 67.200,14  | 616,99        | 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       | 0,00        | 0,00        | 113,39     | -113,39    | 0,00       | 113,39        | 0,00     |



# Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 13 Gägelow

Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bildung

| 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  | Verände-   | Überplan-   | Zweck-        | Inanspruch-   | Ermächti-   | Übertragene | Gesamt-     | Ergebnis    | Abweichung | Ergebnis    | Ergebnis-   | Übertra- |
|-----|--|---------------------------------------|-------------|------------|-------------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|----------|
|     |  |                                       | Haushalts-  | rung durch | mäßige Auf- | gebundene     | nahme der     | gungen des  | ermächti-   | ermäch-     | des         | im Haus-   | des Haus-   | veränderung | gung von |
|     |  |                                       | jahres      | Nachtrag   | wendungen   | Mehrerträge   | ein- oder ge- | Haushalts-  | tungen aus  | tigungen im | Haushalts-  | Haushalts- | Haushalts-  | gegenüber   | Ermäch-  |
|     |  |                                       |             |            | und         | genseitigen   | vorjahren     | Haushalts-  | Haushalts-  | Haushalts-  | Haushalts-  | Haushalts- | tigungen in |             |          |
|     |  |                                       | in €        | in €       | in €        | entsprechende | Deckungs-     | in €        | in €        | in €        | in €        | in €       | in €        | in €        | in €     |
|     |  |                                       | 1           | 2          | 3           | -aufwendungen | fähigkeit     | 6           | 7           | 8           | 9           | 10         | 11          | 12          | 13       |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   |                                       | 18.300,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 18.300,00   | 0,00        | 18.300,00   | 11.102,34   | 7.197,66   | 15.821,16   | -4.718,82   | 0,00     |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen  |                                       | 46.400,00   | 0,00       | -410,00     | 0,00          | -535,81       | 45.454,19   | 0,00        | 45.454,19   | 46.150,87   | -696,68    | 41.791,72   | 4.359,15    | 0,00     |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)  |                                       | 451.500,00  | 0,00       | -15.410,00  | 0,00          | 17.480,78     | 453.570,78  | 0,00        | 453.570,78  | 402.473,89  | 51.096,89  | 345.071,24  | 57.402,65   | 0,00     |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)  |                                       | -112.800,00 | 0,00       | 15.410,00   | 0,00          | -17.480,78    | -114.870,78 | 0,00        | -114.870,78 | -146.712,76 | 31.841,98  | -25.715,94  | -120.996,82 | 0,00     |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)  |                                       | -112.800,00 | 0,00       | 15.410,00   | 0,00          | -17.480,78    | -114.870,78 | 0,00        | -114.870,78 | -146.712,76 | 31.841,98  | -25.715,94  | -120.996,82 | 0,00     |
| 28. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen                                |                                       | -112.800,00 | 0,00       | 15.410,00   | 0,00          | -17.480,78    | -114.870,78 | 0,00        | -114.870,78 | -146.712,76 | 31.841,98  | -25.715,94  | -120.996,82 | 0,00     |
| 32. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31) |                                       | -112.800,00 | 0,00       | 15.410,00   | 0,00          | -17.480,78    | -114.870,78 | 0,00        | -114.870,78 | -146.712,76 | 31.841,98  | -25.715,94  | -120.996,82 | 0,00     |



# Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 13 Gägelow

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

Verantwortlich:  
Herr Lars Prahler

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Überplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |      |
|-----|--|------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|--|---|------------------------------------|---|--|------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--|---|------|
|     |  |                              | in €                       | in €                       | in €                        | in €   | in €  | in €                               | in €  | in €                                   | in €                         | in €                        | in €                            | in €   | in €  | in € |
|     |  |                              | 1                          | 2                          | 3                           | 4  | 5   | 6                                  | 7   | 8                                      | 9                            | 10                          | 11                              | 12   | 13  |      |
| 2.  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   |                              | 18.800,00                  | 0,00                       | 0,00                        | 0,00   | 0,00  | 18.800,00                          | 0,00  | 18.800,00                              | 20.641,10                    | -1.841,10                   | 20.504,98                       | 136,12   | 0,00  |      |
| 4.  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  |                              | 52.800,00                  | 0,00                       | 0,00                        | 0,00   | 0,00  | 52.800,00                          | 0,00  | 52.800,00                              | 37.783,23                    | 15.016,77                   | 47.030,55                       | -9.247,32                                      | 0,00  |      |





# Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 13 Gägelow

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

| 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>(Ifd.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 €   | 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)   |                                       | -668.000,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00  | -229,38  | -668.229,38                                     | 0,00  | -668.229,38   | -302.102,97                             | -366.126,41                         | -285.282,71                                  | -16.820,26   | 0,00   |      |      |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe<br>der Nummern 20 und 23)  |                                       | -668.000,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00  | -229,38  | -668.229,38                                     | 0,00  | -668.229,38   | -302.102,97                             | -366.126,41                         | -285.282,71                                  | -16.820,26   | 0,00   |      |      |
| 25. | + Außerordentliche Erträge  |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                | 6,00   | -6,00  | 0,00   |      |      |
| 27. | = Außerordentliches Ergebnis<br>(Saldo der Nummern 25 und 26)   |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                | 6,00   | -6,00  | 0,00   |      |      |
| 28. | = Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)<br>des Teilhaushaltes vor<br>Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen                                   |                                       | -668.000,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00  | -229,38  | -668.229,38                                     | 0,00  | -668.229,38   | -302.102,97                             | -366.126,41                         | -285.276,71                                  | -16.826,26   | 0,00   |      |      |
| 32. | = Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)<br>des Teilhaushaltes nach<br>Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen (Summe<br>der Nummern 28 und 31) |                                       | -668.000,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00  | -229,38  | -668.229,38                                     | 0,00  | -668.229,38   | -302.102,97                             | -366.126,41                         | -285.276,71                                  | -16.826,26   | 0,00   |      |      |



# Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 13 Gägelow

Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 5: Zentrale Finanzleistungen

Verantwortlich:  
Frau Kristine Lenschow

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:  
611.01 (W) Steuern, allgemeine Zuweisungen,  
allgemeine Umlagen  
612.01 (W) Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft  
626.01 (S) Beteiligungen

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<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   | Verände-   | Überplan-   | Zweck-        | Inanspruch-   | Ermächti-    | Übertragene  | Gesamt-      | Ergebnis     | Abweichung   | Ergebnis     | Ergebnis-    | Übertra-   |      |
|-----|---|---------------------------------------|--------------|------------|-------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|------|
|     |   |                                       | Haushalts-   | rung durch | mäßige Auf- | gebundene     | nahme der     | tigungen des | ermächti-    | Ergebnis     | im Haus-     | des Haus-    | veränderung  | gung von     |            |      |
|     |   |                                       | jahres       | Nachtrag   | wendungen   | Mehrerträge   | ein- oder ge- | Haushalts-   | tigungen im  | des Haus-    | Haushalts-   | gegenüber    | veränderung  | Ermäch-      |            |      |
|     |   |                                       | in €         | in €       | in €        | und           | seitigen      | jahres       | aus          | Haushalts-   | in €         | in €         | in €         | in €         | in €       |      |
|     |   |                                       | 1            | 2          | 3           | entsprechende | Deckungs-     |              | Haushalts-   | jahr         | in €         | in €         | in €         | in €         | in €       |      |
|     |   |                                       |              |            |             | -aufwendungen | fähigkeit     |              | vorjahren    |              |              |              |              |              |            |      |
|     |   |                                       |              |            |             |               |               |              |              |              |              |              |              |              |            |      |
| 1.  | + Steuern und ähnliche Abgaben  |                                       | 2.294.100,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 2.294.100,00 | 0,00         | 2.294.100,00 | 2.301.889,08 | -7.789,08    | 2.270.556,12 | 31.332,96  | 0,00 |
| 2.  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen<br>und sonstige Transfererträge   |                                       | 252.300,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 252.300,00   | 0,00         | 252.300,00   | 240.691,27   | 11.608,73    | 272.937,78   | -32.246,51 | 0,00 |
| 9.  | + Sonstige laufende Erträge   |                                       | 400,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 400,00       | 0,00         | 400,00       | 996,37       | -596,37      | 1.656,97     | -660,60    | 0,00 |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 1 bis 9)  |                                       | 2.546.800,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 2.546.800,00 | 0,00         | 2.546.800,00 | 2.543.576,72 | 3.223,28     | 2.545.150,87 | -1.574,15  | 0,00 |
| 15. | - Abschreibungen auf<br>Vermögensgegenstände des<br>Umlaufvermögens, soweit diese die<br>üblichen Abschreibungen<br>überschreiten |                                       | 0,00         | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 245,26       | -245,26      | 1.219,97     | -974,71    | 0,00 |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und<br>sonstige Transferaufwendungen   |                                       | 1.534.400,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 4.590,58      | 1.538.990,58 | 0,00         | 1.538.990,58 | 1.531.638,97 | 7.351,61     | 1.488.258,86 | 43.380,11    | 0,00       |      |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen   |                                       | 0,00         | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 170,40        | 170,40       | 0,00         | 170,40       | 170,40       | 0,00         | 223,70       | -53,30       | 0,00       |      |
| 19. | = Summe der laufenden<br>Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 11 bis 18)                                |                                       | 1.534.400,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 4.760,98      | 1.539.160,98 | 0,00         | 1.539.160,98 | 1.532.054,63 | 7.106,35     | 1.489.702,53 | 42.352,10    | 0,00       |      |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus<br>Verwaltungstätigkeit (Saldo der<br>Nummern 10 und 19)   |                                       | 1.012.400,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00          | -4.760,98     | 1.007.639,02 | 0,00         | 1.007.639,02 | 1.011.522,09 | -3.883,07    | 1.055.448,34 | -43.926,25   | 0,00       |      |



# Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 13 Gägelow

Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 5: 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    | Verände-   | Überplan-     | Zweck-        | Inanspruch- | Ermächti-    | Übertragene  | Gesamt-    | Ergebnis   | Abweichung | Ergebnis   | Ergebnis-   | Übertra-    |          |
|-----|---|---------------------------------------|---------------|------------|---------------|---------------|-------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|----------|
|     |   |                                       | Haushalts-    | rung durch | mäßige Auf-   | gebundene     | nahme der   | tigungen des | ermächti-    | tragene    | ermäch-    | des        | im Haus-   | des Haus-   | veränderung | gung von |
|     |   |                                       | jahres        | Nachtrag   | Auf-          | Mehrerträge   | ein- oder   | Haushalts-   | tigungen aus | tungen im  | Haushalts- | Haushalts- | Haushalts- | Haushalts-  | gegenüber   | Ermäch-  |
|     |   |                                       | und           | wendungen  | entsprechende | gegenseitigen | Haushalts-  | Haushalts-   | Haushalts-   | Haushalts- | Haushalts- | Haushalts- | Haushalts- | tigungen in |             |          |
|     |   |                                       | -aufwendungen | fähigkeit  | aufwendungen  | Deckungs-     | vorjahren   | vorjahren    | vorjahren    | vorjahren  | vorjahren  | vorjahren  | vorjahren  | Haushalts-  |             |          |
|     |   |                                       |               |            |               |               |             |              |              |            |            |            |            | folgejahre  |             |          |
|     |   |                                       | in €          | in €       | in €          | in €          | in €        | in €         | in €         | in €       | in €       | in €       | in €       | in €        |             |          |
|     |   |                                       | 1             | 2          | 3             | 4             | 5           | 6            | 7            | 8          | 9          | 10         | 11         | 12          |             |          |
|     |   |                                       | 13            |            |               |               |             |              |              |            |            |            |            |             |             |          |
| 21. | + Zinserträge und sonstige<br>Finanzerträge   |                                       | 24.000,00     | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 24.000,00    | 0,00         | 24.000,00  | 30.279,52  | -6.279,52  | 26.787,87  | 3.491,65    | 0,00        |          |
| 22. | - Zinsaufwendungen und sonstige<br>Finanzaufwendungen   |                                       | 88.300,00     | 0,00       | 0,00          | 0,00          | -4.760,98   | 83.539,02    | 0,00         | 83.539,02  | 83.110,47  | 428,55     | 89.145,56  | -6.035,09   | 0,00        |          |
| 23. | = Finanzergebnis (Saldo der<br>Nummern 21 und 22)   |                                       | -64.300,00    | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 4.760,98    | -59.539,02   | 0,00         | -59.539,02 | -52.830,95 | -6.708,07  | -62.357,69 | 9.526,74    | 0,00        |          |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe<br>der Nummern 20 und 23)  |                                       | 948.100,00    | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 948.100,00   | 0,00         | 948.100,00 | 958.691,14 | -10.591,14 | 993.090,65 | -34.399,51  | 0,00        |          |
| 28. | = Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)<br>des Teilhaushaltes vor<br>Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen                                   |                                       | 948.100,00    | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 948.100,00   | 0,00         | 948.100,00 | 958.691,14 | -10.591,14 | 993.090,65 | -34.399,51  | 0,00        |          |
| 32. | = Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)<br>des Teilhaushaltes nach<br>Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen (Summe<br>der Nummern 28 und 31) |                                       | 948.100,00    | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 948.100,00   | 0,00         | 948.100,00 | 958.691,14 | -10.591,14 | 993.090,65 | -34.399,51  | 0,00        |          |

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



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)   | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(fd.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 €   | in € |
|     |   |                                      | 1                                  | 2                                  | 3   | 4  | 5  | 6   | 7   | 8   | 9                                       | 10                                  | 11   |      |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen   |                                      | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 8.566,43                                | -8.566,43                           | 0,00   |      |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit   |                                      | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 8.566,43                                | -8.566,43                           | 0,00   |      |
|     | - Personalauszahlungen  |                                      | 121.600,00                         | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | -18.560,74   | 103.039,26                                      | 0,00  | 103.039,26  | 91.506,89                               | 11.532,37                           | 0,00   |      |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   |                                      | 56.800,00                          | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | -3.338,18  | 53.461,82                                       | 0,00  | 53.461,82   | 50.647,81                               | 2.814,01                            | 0,00   |      |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  |                                      | 280.900,00                         | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 6.531,54   | 287.431,54                                      | 0,00  | 287.431,54  | 288.203,66                              | -772,12                             | 0,00   |      |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen  |                                      | 21.900,00                          | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | -3.040,87  | 18.859,13                                       | 0,00  | 18.859,13   | 17.226,24                               | 1.632,89                            | 0,00   |      |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit   |                                      | 481.200,00                         | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | -18.408,25   | 462.791,75                                      | 0,00  | 462.791,75  | 447.584,60                              | 15.207,15                           | 0,00   |      |
| 1.  | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit  |                                      | -481.200,00                        | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 18.408,25  | -462.791,75                                     | 0,00  | -462.791,75   | -439.018,17                             | -23.773,58                          | 0,00   |      |
| 3.  | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)  |                                      | -481.200,00                        | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 18.408,25  | -462.791,75                                     | 0,00  | -462.791,75   | -439.018,17                             | -23.773,58                          | 0,00   |      |
| 5.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)  |                                      | -481.200,00                        | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 18.408,25  | -462.791,75                                     | 0,00  | -462.791,75   | -439.018,17                             | -23.773,58                          | 0,00   |      |
| 7.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) |                                      | -481.200,00                        | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 18.408,25  | -462.791,75                                     | 0,00  | -462.791,75   | -439.018,17                             | -23.773,58                          | 0,00   |      |
| 11. | + Einzahlungen aus Sachanlagen  |                                      | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 119,00                                  | -119,00                             | 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  | 0,00  | 0,00  | 119,00                                  | -119,00                             | 0,00   |      |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen  |                                      | 12.300,00                          | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 311,96   | 12.611,96                                       | 0,00  | 12.611,96   | 6.189,87                                | 6.422,09                            | 0,00   |      |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)  |                                      | 12.300,00                          | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 311,96   | 12.611,96                                       | 0,00  | 12.611,96   | 6.189,87                                | 6.422,09                            | 0,00   |      |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)   |                                      | -12.300,00                         | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | -311,96  | -12.611,96                                      | 0,00  | -12.611,96  | -6.070,87                               | -6.541,09                           | 0,00   |      |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)   |                                      | -493.500,00                        | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 18.096,29  | -475.403,71                                     | 0,00  | -475.403,71   | -445.089,04                             | -30.314,67                          | 0,00   |      |





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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)   | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(fd.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 €   | in € |
|     |   |                                      | 1                                  | 2                                  | 3   | 4  | 5  | 6   | 7   | 8   | 9                                       | 10                                  | 11   |      |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen  |                                      | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 600,00                                  | -600,00                             | 0,00   |      |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit   |                                      | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 600,00                                  | -600,00                             | 0,00   |      |
|     | - Personalauszahlungen  |                                      | 1.700,00                           | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 765,90   | 2.465,90  | 0,00  | 2.465,90  | 1.348,20                                | 1.117,70                            | 0,00   |      |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   |                                      | 10.100,00                          | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 7.460,25   | 17.560,25                                       | 0,00  | 17.560,25   | 16.095,43                               | 1.464,82                            | 0,00   |      |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  |                                      | 30.100,00                          | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | -8.025,42  | 22.074,58                                       | 0,00  | 22.074,58   | 10.000,00                               | 12.074,58                           | 0,00   |      |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen  |                                      | 5.500,00                           | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | -213,50  | 5.286,50  | 0,00  | 5.286,50  | 2.740,78                                | 2.545,72                            | 0,00   |      |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit   |                                      | 47.400,00                          | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | -12,77   | 47.387,23                                       | 0,00  | 47.387,23   | 30.184,41                               | 17.202,82                           | 0,00   |      |
| 1.  | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit  |                                      | -47.400,00                         | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 12,77  | -47.387,23                                      | 0,00  | -47.387,23  | -29.584,41                              | -17.802,82                          | 0,00   |      |
| 3.  | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)  |                                      | -47.400,00                         | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 12,77  | -47.387,23                                      | 0,00  | -47.387,23  | -29.584,41                              | -17.802,82                          | 0,00   |      |
| 5.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)  |                                      | -47.400,00                         | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 12,77  | -47.387,23                                      | 0,00  | -47.387,23  | -29.584,41                              | -17.802,82                          | 0,00   |      |
| 7.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) |                                      | -47.400,00                         | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 12,77  | -47.387,23                                      | 0,00  | -47.387,23  | -29.584,41                              | -17.802,82                          | 0,00   |      |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen  |                                      | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 398,90   | 398,90  | 0,00  | 398,90  | 398,90                                  | 0,00                                | 0,00   |      |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)  |                                      | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 398,90   | 398,90  | 0,00  | 398,90  | 398,90                                  | 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   | -398,90  | -398,90   | 0,00  | -398,90   | -398,90                                 | 0,00                                | 0,00   |      |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)   |                                      | -47.400,00                         | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | -386,13  | -47.786,13                                      | 0,00  | -47.786,13  | -29.983,31                              | -17.802,82                          | 0,00   |      |



Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bildung

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)   | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(fd.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 €   | in € |
|     |   |                                      | 1                                  | 2                                  | 3   | 4  | 5  | 6   | 7   | 8   | 9                                       | 10                                  | 11   |      |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen   |                                      | 900,00                             | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 900,00  | 0,00  | 900,00  | 1.681,49                                | -781,49                             | 0,00   |      |
|     | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                                      | 27.400,00                          | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 27.400,00                                       | 0,00  | 27.400,00   | 27.038,52                               | 361,48                              | 0,00   |      |
|     | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |                                      | 301.100,00                         | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 301.100,00                                      | 0,00  | 301.100,00  | 222.936,27                              | 78.163,73                           | 0,00   |      |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit   |                                      | 329.400,00                         | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 329.400,00                                      | 0,00  | 329.400,00  | 251.656,28                              | 77.743,72                           | 0,00   |      |
|     | - Personalauszahlungen  |                                      | 56.700,00                          | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 17.704,84  | 74.404,84                                       | 0,00  | 74.404,84   | 73.573,03                               | 831,81                              | 0,00   |      |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   |                                      | 247.000,00                         | 0,00                               | -15.000,00  | 0,00   | 311,75   | 232.311,75                                      | 0,00  | 232.311,75  | 173.104,89                              | 59.206,86                           | 0,00   |      |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  |                                      | 18.300,00                          | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 18.300,00                                       | 0,00  | 18.300,00   | 12.471,34                               | 5.828,66                            | 0,00   |      |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen  |                                      | 46.400,00                          | 0,00                               | -410,00   | 0,00   | -535,81  | 45.454,19                                       | 0,00  | 45.454,19   | 40.945,52                               | 4.508,67                            | 0,00   |      |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit   |                                      | 368.400,00                         | 0,00                               | -15.410,00  | 0,00   | 17.480,78  | 370.470,78                                      | 0,00  | 370.470,78  | 300.094,78                              | 70.376,00                           | 0,00   |      |
| 1.  | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit  |                                      | -39.000,00                         | 0,00                               | 15.410,00   | 0,00   | -17.480,78   | -41.070,78                                      | 0,00  | -41.070,78  | -48.438,50                              | 7.367,72                            | 0,00   |      |
| 3.  | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)  |                                      | -39.000,00                         | 0,00                               | 15.410,00   | 0,00   | -17.480,78   | -41.070,78                                      | 0,00  | -41.070,78  | -48.438,50                              | 7.367,72                            | 0,00   |      |
| 5.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)  |                                      | -39.000,00                         | 0,00                               | 15.410,00   | 0,00   | -17.480,78   | -41.070,78                                      | 0,00  | -41.070,78  | -48.438,50                              | 7.367,72                            | 0,00   |      |
| 7.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) |                                      | -39.000,00                         | 0,00                               | 15.410,00   | 0,00   | -17.480,78   | -41.070,78                                      | 0,00  | -41.070,78  | -48.438,50                              | 7.367,72                            | 0,00   |      |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen  |                                      | 127.200,00                         | 0,00                               | 15.659,35   | 0,00   | 0,00   | 142.859,35                                      | 20.969,20   | 163.828,55  | 17.775,47                               | 146.053,08                          | 20.969,20  |      |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)  |                                      | 127.200,00                         | 0,00                               | 15.659,35   | 0,00   | 0,00   | 142.859,35                                      | 20.969,20   | 163.828,55  | 17.775,47                               | 146.053,08                          | 20.969,20  |      |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)   |                                      | -127.200,00                        | 0,00                               | -15.659,35  | 0,00   | 0,00   | -142.859,35                                     | -20.969,20  | -163.828,55   | -17.775,47                              | -146.053,08                         | -20.969,20   |      |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)   |                                      | -166.200,00                        | 0,00                               | -249,35   | 0,00   | -17.480,78   | -183.930,13                                     | -20.969,20  | -204.899,33   | -66.213,97                              | -138.685,36                         | -20.969,20   |      |



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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)   | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(fd.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 €   | in € |
|     |   |                                      | 1                                  | 2                                  | 3   | 4  | 5  | 6   | 7   | 8   | 9                                       | 10                                  | 11   |      |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen   |                                      | 100,00                             | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 100,00  | 0,00  | 100,00  | 196,35                                  | -96,35                              | 0,00   |      |
|     | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |                                      | 48.700,00                          | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 48.700,00                                       | 0,00  | 48.700,00   | 36.902,91                               | 11.797,09                           | 0,00   |      |
|     | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                                      | 100.700,00                         | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 100.700,00                                      | 0,00  | 100.700,00  | 141.135,19                              | -40.435,19                          | 0,00   |      |
|     | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |                                      | 900,00                             | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 900,00  | 0,00  | 900,00  | 9.014,03                                | -8.114,03                           | 0,00   |      |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen  |                                      | 80.000,00                          | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 80.000,00                                       | 0,00  | 80.000,00   | 76.339,38                               | 3.660,62                            | 0,00   |      |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit   |                                      | 230.400,00                         | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 230.400,00                                      | 0,00  | 230.400,00  | 263.587,86                              | -33.187,86                          | 0,00   |      |
|     | - Personalauszahlungen  |                                      | 5.400,00                           | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 1.290,00   | 6.690,00  | 0,00  | 6.690,00  | 6.690,00                                | 0,00                                | 0,00   |      |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   |                                      | 494.700,00                         | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | -19.633,40   | 475.066,60                                      | 0,00  | 475.066,60  | 179.264,94                              | 295.801,66                          | 0,00   |      |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  |                                      | 12.800,00                          | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | -53,00   | 12.747,00                                       | 0,00  | 12.747,00   | 9.257,20                                | 3.489,80                            | 0,00   |      |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen  |                                      | 98.100,00                          | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | -4.893,00  | 93.207,00                                       | 0,00  | 93.207,00   | 48.028,11                               | 45.178,89                           | 0,00   |      |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit   |                                      | 611.000,00                         | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | -23.289,40   | 587.710,60                                      | 0,00  | 587.710,60  | 243.240,25                              | 344.470,35                          | 0,00   |      |
| 1.  | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit  |                                      | -380.600,00                        | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 23.289,40  | -357.310,60                                     | 0,00  | -357.310,60   | 20.347,61                               | -377.658,21                         | 0,00   |      |
| 3.  | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)  |                                      | -380.600,00                        | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 23.289,40  | -357.310,60                                     | 0,00  | -357.310,60   | 20.347,61                               | -377.658,21                         | 0,00   |      |
| 5.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)  |                                      | -380.600,00                        | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 23.289,40  | -357.310,60                                     | 0,00  | -357.310,60   | 20.347,61                               | -377.658,21                         | 0,00   |      |
| 7.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) |                                      | -380.600,00                        | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 23.289,40  | -357.310,60                                     | 0,00  | -357.310,60   | 20.347,61                               | -377.658,21                         | 0,00   |      |
| 8.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  |                                      | 0,00                               | 0,00                               | 2.327,92  | 0,00   | 0,00   | 2.327,92  | 2.873,21  | 5.201,13  | 5.201,13                                | 0,00                                | 0,00   |      |
| 11. | + Einzahlungen aus Sachanlagen  |                                      | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 5.250,32                                | -5.250,32                           | 0,00   |      |
| 14. | + Einzahlungen aus Vorräten   |                                      | 0,00                               | 0,00                               | 3.200,86  | 0,00   | 0,00   | 3.200,86  | 0,00  | 3.200,86  | 83.624,00                               | -80.423,14                          | 0,00   |      |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)   |                                      | 0,00                               | 0,00                               | 5.528,78  | 0,00   | 0,00   | 5.528,78  | 2.873,21  | 8.401,99  | 94.075,45                               | -85.673,46                          | 0,00   |      |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen  |                                      | 94.200,00                          | 0,00                               | 2.327,92  | 0,00   | 1.999,00   | 98.526,92                                       | 210.202,57  | 308.729,49  | 167.959,12                              | 140.770,37                          | 77.182,91  |      |



Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)     | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(fd.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 €   | in € |
|     |   |                                      | 1                                  | 2                                  | 3   | 4  | 5  | 6   | 7   | 8   | 9                                       | 10                                  | 11   |      |
| 20. | - Auszahlungen für Vorräte  |                                      | 4.200,00                           | 0,00                               | 3.200,86  | 0,00   | 6.497,31   | 13.898,17                                       | 38.326,19   | 52.224,36   | 52.154,52                               | 69,84                               | 0,00   |      |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)                  |                                      | 98.400,00                          | 0,00                               | 5.528,78  | 0,00   | 8.496,31   | 112.425,09                                      | 248.528,76  | 360.953,85  | 220.113,64                              | 140.840,21                          | 77.182,91  |      |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)     |                                      | -98.400,00                         | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | -8.496,31  | -106.896,31                                     | -245.655,55   | -352.551,86   | -126.038,19                             | -226.513,67                         | -77.182,91   |      |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22) |                                      | -479.000,00                        | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 14.793,09  | -464.206,91                                     | -245.655,55   | -709.862,46   | -105.690,58                             | -604.171,88                         | -77.182,91   |      |



Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 5: 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>(fd.Nr.) | Ansatz des   | Verände-   | Überplan-   | Zweck-    | Inanspruch-   | Ermächti-    | Übertragene | Gesamt-      | Ergebnis     | Abweichung | Übertra-  |
|-----|---|--------------------------------------|--------------|------------|-------------|-----------|---------------|--------------|-------------|--------------|--------------|------------|-----------|
|     |   |                                      | Haushalts-   | rung durch | mäßige Ein- | gebundene | nahme der     | tigungen des | ermäch-     | des          | im Haus-     | gung von   |           |
|     |   |                                      | jahres       | Nachtrag   | und Aus-    | Mehrein-  | ein- oder ge- | Haushalts-   | tigungen im | Haushalts-   | haushalts-   | Ermäßi-    | gungen in |
|     |   |                                      | 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  |                                      | 2.294.100,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 2.294.100,00 | 0,00        | 2.294.100,00 | 2.281.640,09 | 12.459,91  | 0,00      |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen   |                                      | 242.900,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 242.900,00   | 0,00        | 242.900,00   | 231.293,41   | 11.606,59  | 0,00      |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen  |                                      | 400,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 400,00       | 0,00        | 400,00       | 385,43       | 14,57      | 0,00      |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit   |                                      | 2.537.400,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 2.537.400,00 | 0,00        | 2.537.400,00 | 2.513.318,93 | 24.081,07  | 0,00      |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  |                                      | 1.534.400,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 4.590,58      | 1.538.990,58 | 0,00        | 1.538.990,58 | 1.562.225,57 | -23.234,99 | 0,00      |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit   |                                      | 1.534.400,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 4.590,58      | 1.538.990,58 | 0,00        | 1.538.990,58 | 1.562.225,57 | -23.234,99 | 0,00      |
| 1.  | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit  |                                      | 1.003.000,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00      | -4.590,58     | 998.409,42   | 0,00        | 998.409,42   | 951.093,36   | 47.316,06  | 0,00      |
|     | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                                      | 24.000,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 24.000,00    | 0,00        | 24.000,00    | 30.274,52    | -6.274,52  | 0,00      |
|     | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen  |                                      | 88.300,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00      | -4.760,98     | 83.539,02    | 0,00        | 83.539,02    | 83.539,02    | 0,00       | 0,00      |
| 2.  | Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen  |                                      | -64.300,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 4.760,98      | -59.539,02   | 0,00        | -59.539,02   | -53.264,50   | -6.274,52  | 0,00      |
| 3.  | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)  |                                      | 938.700,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 170,40        | 938.870,40   | 0,00        | 938.870,40   | 897.828,86   | 41.041,54  | 0,00      |
| 5.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)  |                                      | 938.700,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 170,40        | 938.870,40   | 0,00        | 938.870,40   | 897.828,86   | 41.041,54  | 0,00      |
| 7.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) |                                      | 938.700,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 170,40        | 938.870,40   | 0,00        | 938.870,40   | 897.828,86   | 41.041,54  | 0,00      |
| 8.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  |                                      | 10.100,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 10.100,00    | 0,00        | 10.100,00    | 22.040,01    | -11.940,01 | 0,00      |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)   |                                      | 10.100,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 10.100,00    | 0,00        | 10.100,00    | 22.040,01    | -11.940,01 | 0,00      |
| 18. | - Auszahlungen für Finanzanlagen  |                                      | 0,00         | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 0,00         | 6.500,00    | 6.500,00     | 0,00         | 6.500,00   | 6.500,00  |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)  |                                      | 0,00         | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 0,00         | 6.500,00    | 6.500,00     | 0,00         | 6.500,00   | 6.500,00  |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)   |                                      | 10.100,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 10.100,00    | -6.500,00   | 3.600,00     | 22.040,01    | -18.440,01 | -6.500,00 |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)   |                                      | 948.800,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 170,40        | 948.970,40   | -6.500,00   | 942.470,40   | 919.868,87   | 22.601,53  | -6.500,00 |



Teilhaushalt

5 Teilhaushalt 5: 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>(fd.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 €   | in € |
|     |   |                                      | 1                                  | 2                                  | 3   | 4  | 5  | 6   | 7   | 8   | 9                                       | 10                                  | 11   |      |

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



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung

| lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)                  | Summe aller Produkte | Produkt (wesentlich) | Produkt (sonstig)    | Produkt (sonstig)              | Produkt (sonstig)         | Produkt (sonstig) |
|----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------|
|          |  | 1                    | 11201                | 11101                | 11102                          | 11402                     | 12101             |
|          |  |                      | Personalwesen        | Verwaltungssteuerung | Gemeindevertretung, Ausschüsse | Sonstige zentrale Dienste | Wahlen            |
|          |  | in €                 | in €                 | in €                 | in €                           | in €                      | in €              |
| 2        | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   | 8.566,43             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                           | 0,00                      | 0,00              |
| 10       | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit   | 8.566,43             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                           | 0,00                      | 0,00              |
| 11       | - Personalaufwendungen   | 93.206,89            | 64.146,89            | 0,00                 | 29.060,00                      | 0,00                      | 0,00              |
| 13       | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 51.094,70            | 582,27               | 0,00                 | 0,00                           | 16.087,04                 | 0,00              |
| 14       | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik   | 10.259,45            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                           | 10.259,45                 | 0,00              |
| 16       | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   | 283.789,23           | 0,00                 | 269,88               | 0,00                           | 0,00                      | 0,00              |
| 18       | - Sonstige laufenden Aufwendungen  | 17.549,02            | 1.301,05             | 2.894,05             | 40,73                          | 13.155,90                 | 157,29            |
| 19       | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit  | 455.899,29           | 66.030,21            | 3.163,93             | 29.100,73                      | 39.502,39                 | 157,29            |
| 20       | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit  | -447.332,86          | -66.030,21           | -3.163,93            | -29.100,73                     | -39.502,39                | -157,29           |
| 24       | = Ordentliches Ergebnis  | -447.332,86          | -66.030,21           | -3.163,93            | -29.100,73                     | -39.502,39                | -157,29           |
| 28       | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen  | -447.332,86          | -66.030,21           | -3.163,93            | -29.100,73                     | -39.502,39                | -157,29           |
| 32       | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -447.332,86          | -66.030,21           | -3.163,93            | -29.100,73                     | -39.502,39                | -157,29           |



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung

| Ifd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)                  | Produkt (sonstig)                   | Produkt (sonstig)                        | Produkt (sonstig)  |  |  |  |
|----------|--|-------------------------------------|--|--|--|--|--|
|          |  | 21101                               | 21501                                    | 36101  |  |  |  |
|          |  | Schulkostenbeiträge<br>Grundschulen | Schulkostenbeiträge<br>Regionale Schulen | Förderung von Kindern<br>in Tageseinrichtungen<br>und in Tagespflege |  |  |  |
|          |  | in €                                | in €                                     | in €   |  |  |  |
| 2        | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   | 0,00                                | 0,00                                     | 8.566,43   |  |  |  |
| 10       | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit   | 0,00                                | 0,00                                     | 8.566,43   |  |  |  |
| 13       | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 15.541,76                           | 18.883,63                                | 0,00   |  |  |  |
| 16       | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   | 0,00                                | 0,00                                     | 283.519,35   |  |  |  |
| 19       | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit  | 15.541,76                           | 18.883,63                                | 283.519,35   |  |  |  |
| 20       | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit  | -15.541,76                          | -18.883,63                               | -274.952,92  |  |  |  |
| 24       | = Ordentliches Ergebnis  | -15.541,76                          | -18.883,63                               | -274.952,92  |  |  |  |
| 28       | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen  | -15.541,76                          | -18.883,63                               | -274.952,92  |  |  |  |
| 32       | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -15.541,76                          | -18.883,63                               | -274.952,92  |  |  |  |





Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Jugend, Kultur, Sport und Soziales

| 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)                        | Produkt<br>(sonstig)                                 |  |
|-------------|--|-------------------------|--|-----------------------------|---|--|--|
|             |  | 2                       | 28101                                  | 36201                       | 28102                                       | 35101  |  |
|             |  |                         | Kulturförderung und<br>Gemeindechronik | Kinder- und<br>Jugendarbeit | Kulturelle<br>Veranstaltungen-<br>Dorffeste | Sonstige soziale<br>Leistungen-<br>Seniorenbetreuung |  |
|             |  | in €                    | in €                                   | in €                        | in €  | in €   |  |
| 2           | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   | 420,31                  | 0,00                                   | 420,31                      | 0,00  | 0,00   |  |
| 9           | + Sonstige laufende Erträge  | 600,00                  | 0,00                                   | 500,00                      | 100,00                                      | 0,00   |  |
| 10          | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit   | 1.020,31                | 0,00                                   | 920,31                      | 100,00                                      | 0,00   |  |
| 11          | - Personalaufwendungen   | 1.348,20                | 1.348,20                               | 0,00                        | 0,00  | 0,00   |  |
| 13          | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 16.095,43               | 9.162,06                               | 72,00                       | 2.258,77                                    | 4.602,60   |  |
| 14          | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik   | 1.280,09                | 122,78                                 | 1.157,31                    | 0,00  | 0,00   |  |
| 16          | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   | 11.163,62               | 0,00                                   | 11.163,62                   | 0,00  | 0,00   |  |
| 18          | - Sonstige laufenden Aufwendungen  | 1.804,43                | 88,24                                  | 989,03                      | 508,17                                      | 218,99   |  |
| 19          | = Summe der laufenden Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit   | 31.691,77               | 10.721,28                              | 13.381,96                   | 2.766,94                                    | 4.821,59   |  |
| 20          | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit  | -30.671,46              | -10.721,28                             | -12.461,65                  | -2.666,94                                   | -4.821,59  |  |
| 24          | = Ordentliches Ergebnis  | -30.671,46              | -10.721,28                             | -12.461,65                  | -2.666,94                                   | -4.821,59  |  |
| 28          | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des<br>Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen  | -30.671,46              | -10.721,28                             | -12.461,65                  | -2.666,94                                   | -4.821,59  |  |
| 32          | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des<br>Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen | -30.671,46              | -10.721,28                             | -12.461,65                  | -2.666,94                                   | -4.821,59  |  |



Teilhaushalt

3 Teilhaushalt 3: Bildung

| 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) |  |  |  |  |
|-------------|--|-------------------------|-------------------------|--|--|--|--|
|             |  | 3                       | 21502                   |  |  |  |  |
|             |  | in €                    | in €                    |  |  |  |  |
| 2           | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   | 9.987,74                | 9.987,74                |  |  |  |  |
| 5           | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 27.038,52               | 27.038,52               |  |  |  |  |
| 6           | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 218.704,19              | 218.704,19              |  |  |  |  |
| 9           | + Sonstige laufende Erträge  | 30,68                   | 30,68                   |  |  |  |  |
| 10          | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit   | 255.761,13              | 255.761,13              |  |  |  |  |
| 11          | - Personalaufwendungen   | 73.573,03               | 73.573,03               |  |  |  |  |
| 13          | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 203.717,13              | 203.717,13              |  |  |  |  |
| 14          | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik   | 67.817,13               | 67.817,13               |  |  |  |  |
| 15          | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik   | 113,39                  | 113,39                  |  |  |  |  |
| 16          | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   | 11.102,34               | 11.102,34               |  |  |  |  |
| 18          | - Sonstige laufenden Aufwendungen  | 46.150,87               | 46.150,87               |  |  |  |  |
| 19          | = Summe der laufenden Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit   | 402.473,89              | 402.473,89              |  |  |  |  |
| 20          | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit  | -146.712,76             | -146.712,76             |  |  |  |  |
| 24          | = Ordentliches Ergebnis  | -146.712,76             | -146.712,76             |  |  |  |  |
| 28          | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des<br>Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen  | -146.712,76             | -146.712,76             |  |  |  |  |
| 32          | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des<br>Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen | -146.712,76             | -146.712,76             |  |  |  |  |



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

| lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)                  | Summe aller Produkte | Produkt (wesentlich)                     | Produkt (wesentlich)    | Produkt (wesentlich) | Produkt (wesentlich)           | Produkt (wesentlich)                  |
|----------|--|----------------------|--|-------------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------------------------|
|          |  | 4                    | 11401                                    | 12601                   | 54101                | 54501                          | 55201                                 |
|          |  | in €                 | in €                                     | in €                    | in €                 | in €                           | in €                                  |
|          |  |                      | Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement | Allgemeiner Brandschutz | Gemeindestraßen      | Straßenreinigung, Winterdienst | Gewässerunterhaltung (außerhalb WBVB) |
| 2        | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   | 20.641,10            | 3.736,77                                 | 1.511,68                | 10.349,78            | 0,00                           | 78,86                                 |
| 4        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 37.783,23            | 4.500,00                                 | 0,00                    | 3.308,03             | 5.664,51                       | 0,00                                  |
| 5        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 139.941,23           | 138.336,23                               | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                           | 0,00                                  |
| 6        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 6.404,43             | 0,00                                     | 0,00                    | 3.894,24             | 0,00                           | 0,00                                  |
| 9        | + Sonstige laufende Erträge  | 143.334,69           | 0,00                                     | 0,00                    | 6.602,83             | 0,00                           | 0,00                                  |
| 10       | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit   | 348.104,68           | 146.573,00                               | 1.511,68                | 24.154,88            | 5.664,51                       | 78,86                                 |
| 11       | - Personalaufwendungen   | 6.690,00             | 0,00                                     | 5.490,00                | 0,00                 | 0,00                           | 0,00                                  |
| 13       | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 228.533,21           | 96.069,05                                | 8.554,92                | 59.065,78            | 31.026,18                      | 7.760,71                              |
| 14       | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik   | 326.752,57           | 46.459,25                                | 12.182,43               | 227.904,20           | 0,00                           | 3.493,58                              |
| 15       | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik   | 0,07                 | 0,00                                     | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                           | 0,00                                  |
| 16       | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   | 9.557,20             | 0,00                                     | 1.747,00                | 0,00                 | 0,00                           | 0,00                                  |
| 18       | - Sonstige laufende Aufwendungen   | 78.674,60            | 13.471,59                                | 34.497,39               | 3.192,84             | 0,00                           | 686,54                                |
| 19       | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit  | 650.207,65           | 155.999,89                               | 62.471,74               | 290.162,82           | 31.026,18                      | 11.940,83                             |
| 20       | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit  | -302.102,97          | -9.426,89                                | -60.960,06              | -266.007,94          | -25.361,67                     | -11.861,97                            |
| 24       | = Ordentliches Ergebnis  | -302.102,97          | -9.426,89                                | -60.960,06              | -266.007,94          | -25.361,67                     | -11.861,97                            |
| 25       | + Außerordentliche Erträge   | 0,00                 | 0,00                                     | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                           | 0,00                                  |
| 27       | = Außerordentliches Ergebnis   | 0,00                 | 0,00                                     | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                           | 0,00                                  |
| 28       | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen  | -302.102,97          | -9.426,89                                | -60.960,06              | -266.007,94          | -25.361,67                     | -11.861,97                            |
| 32       | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -302.102,97          | -9.426,89                                | -60.960,06              | -266.007,94          | -25.361,67                     | -11.861,97                            |



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

| lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)                  | Produkt (sonstig)            | Produkt (sonstig)                             | Produkt (sonstig)                         | Produkt (sonstig)                       | Produkt (sonstig)                                      | Produkt (sonstig)                                      |
|----------|--|------------------------------|---|---|---|--|--|
|          |  | 36601                        | 51101   | 53801                                     | 54001                                   | 54301  | 54401  |
|          |  | Öffentliche Spielplätze u.ä. | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen | Niederschlagswasserabgabe und Kleinleiter | Konzessionsabgaben Elektrizität und Gas | Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Landesstraßen | Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Bundesstraßen |
|          |  | in €                         | in €  | in €                                      | in €                                    | in €   | in €   |
| 2        | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   | 155,19                       | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                    | 4.113,77   | 306,78   |
| 4        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                         | 0,00  | 199,42                                    | 0,00                                    | 913,43   | 1.278,34   |
| 6        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 0,00                         | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                    | 1.940,00   | 0,00   |
| 9        | + Sonstige laufende Erträge  | 0,00                         | 0,00  | 0,00                                      | 76.339,38                               | 0,00   | 0,00   |
| 10       | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit   | 155,19                       | 0,00  | 199,42                                    | 76.339,38                               | 6.967,20   | 1.585,12   |
| 13       | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 6.525,50                     | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                    | 4.123,11   | 3.096,88   |
| 14       | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik   | 7.744,63                     | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                    | 15.437,81  | 2.196,29   |
| 16       | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   | 0,00                         | 0,00  | 7.810,20                                  | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   |
| 18       | - Sonstige laufenden Aufwendungen  | 0,00                         | 5.597,05                                      | 214,74                                    | 0,00                                    | 40,00  | 0,00   |
| 19       | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit  | 14.270,13                    | 5.597,05                                      | 8.024,94                                  | 0,00                                    | 19.600,92  | 5.293,17   |
| 20       | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit  | -14.114,94                   | -5.597,05                                     | -7.825,52                                 | 76.339,38                               | -12.633,72   | -3.708,05  |
| 24       | = Ordentliches Ergebnis  | -14.114,94                   | -5.597,05                                     | -7.825,52                                 | 76.339,38                               | -12.633,72   | -3.708,05  |
| 28       | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen  | -14.114,94                   | -5.597,05                                     | -7.825,52                                 | 76.339,38                               | -12.633,72   | -3.708,05  |
| 32       | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -14.114,94                   | -5.597,05                                     | -7.825,52                                 | 76.339,38                               | -12.633,72   | -3.708,05  |



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

| lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)                  | Produkt (sonstig)            | Produkt (sonstig)                 | Produkt (sonstig)                | Produkt (sonstig)      | Produkt (sonstig)                        | Produkt (sonstig)     |
|----------|--|------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|------------------------|--|-----------------------|
|          |  | 54601                        | 55101                             | 55202                            | 55301                  | 55302                                    | 56101                 |
|          |  | Allgemeine Parkeinrichtungen | Öffentliches Grün, Landschaftsbau | Wasser- und Bodenverbände (WBVB) | Denkmäler und Mahnmale | Trauerfeierhalle Proseken, Kirchstraße 9 | Umweltschutzmaßnahmen |
|          |  | in €                         | in €                              | in €                             | in €                   | in €                                     | in €                  |
| 2        | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   | 0,00                         | 191,92                            | 0,00                             | 196,35                 | 0,00                                     | 0,00                  |
| 4        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                         | 0,00                              | 21.919,50                        | 0,00                   | 0,00                                     | 0,00                  |
| 5        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                             | 0,00                   | 1.605,00                                 | 0,00                  |
| 6        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 0,00                         | 0,00                              | 570,19                           | 0,00                   | 0,00                                     | 0,00                  |
| 9        | + Sonstige laufende Erträge  | 0,00                         | 60.392,48                         | 0,00                             | 0,00                   | 0,00                                     | 0,00                  |
| 10       | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit   | 0,00                         | 60.584,40                         | 22.489,69                        | 196,35                 | 1.605,00                                 | 0,00                  |
| 11       | - Personalaufwendungen   | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                             | 0,00                   | 1.200,00                                 | 0,00                  |
| 13       | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 79,15                        | 2.904,91                          | 2.692,59                         | 0,00                   | 1.719,74                                 | 4.914,69              |
| 14       | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik   | 0,00                         | 191,92                            | 9.707,05                         | 0,00                   | 1.408,81                                 | 26,60                 |
| 15       | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik   | 0,00                         | 0,00                              | 0,07                             | 0,00                   | 0,00                                     | 0,00                  |
| 18       | - Sonstige laufenden Aufwendungen  | 0,00                         | 137,00                            | 20.765,17                        | 0,00                   | 72,28                                    | 0,00                  |
| 19       | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit  | 79,15                        | 3.233,83                          | 33.164,88                        | 0,00                   | 4.400,83                                 | 4.941,29              |
| 20       | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit  | -79,15                       | 57.350,57                         | -10.675,19                       | 196,35                 | -2.795,83                                | -4.941,29             |
| 24       | = Ordentliches Ergebnis  | -79,15                       | 57.350,57                         | -10.675,19                       | 196,35                 | -2.795,83                                | -4.941,29             |
| 28       | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen  | -79,15                       | 57.350,57                         | -10.675,19                       | 196,35                 | -2.795,83                                | -4.941,29             |
| 32       | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -79,15                       | 57.350,57                         | -10.675,19                       | 196,35                 | -2.795,83                                | -4.941,29             |



Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 5: Zentrale Finanzleistungen

| lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)                  | Summe aller Produkte | Produkt (wesentlich)                                | Produkt (wesentlich)                 | Produkt (sonstig) |  |  |
|----------|--|----------------------|---|--------------------------------------|-------------------|--|--|
|          |  | 5                    | 61101   | 61201                                | 62601             |  |  |
|          |  |                      | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | Beteiligungen     |  |  |
|          |  | in €                 | in €  | in €                                 | in €              |  |  |
| 1        | + Steuern und ähnliche Abgaben   | 2.301.889,08         | 2.301.889,08  | 0,00                                 | 0,00              |  |  |
| 2        | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   | 240.691,27           | 240.691,27  | 0,00                                 | 0,00              |  |  |
| 9        | + Sonstige laufende Erträge  | 996,37               | 30,00   | 966,37                               | 0,00              |  |  |
| 10       | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit   | 2.543.576,72         | 2.542.610,35  | 966,37                               | 0,00              |  |  |
| 15       | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik   | 245,26               | 0,26  | 245,00                               | 0,00              |  |  |
| 16       | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   | 1.531.638,97         | 1.531.638,97  | 0,00                                 | 0,00              |  |  |
| 18       | - Sonstige laufenden Aufwendungen  | 170,40               | 0,00  | 170,40                               | 0,00              |  |  |
| 19       | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit  | 1.532.054,63         | 1.531.639,23  | 415,40                               | 0,00              |  |  |
| 20       | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit  | 1.011.522,09         | 1.010.971,12  | 550,97                               | 0,00              |  |  |
| 21       | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge   | 30.279,52            | 1.790,50  | 4.405,35                             | 24.083,67         |  |  |
| 22       | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen   | 83.110,47            | 2.391,50  | 80.718,97                            | 0,00              |  |  |
| 23       | = Finanzergebnis   | -52.830,95           | -601,00   | -76.313,62                           | 24.083,67         |  |  |
| 24       | = Ordentliches Ergebnis  | 958.691,14           | 1.010.370,12  | -75.762,65                           | 24.083,67         |  |  |
| 28       | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen  | 958.691,14           | 1.010.370,12  | -75.762,65                           | 24.083,67         |  |  |
| 32       | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | 958.691,14           | 1.010.370,12  | -75.762,65                           | 24.083,67         |  |  |

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



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung

| 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>(sonstig) | Produkt<br>(sonstig)              | Produkt<br>(sonstig)         | Produkt<br>(sonstig) |
|-----|---|-------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------------|------------------------------|----------------------|
|     |   | 1                       | 11201                   | 11101                | 11102                             | 11402                        | 12101                |
|     |   |                         | Personalwesen           | Verwaltungssteuerung | Gemeindevertretung,<br>Ausschüsse | Sonstige zentrale<br>Dienste | Wahlen               |
|     |   | in €                    | in €                    | in €                 | in €                              | in €                         | in €                 |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen  | 8.566,43                | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                 |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit   | 8.566,43                | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                 |
|     | - Personalauszahlungen  | 91.506,89               | 64.146,89               | 0,00                 | 27.360,00                         | 0,00                         | 0,00                 |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | 50.647,81               | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                              | 16.222,42                    | 0,00                 |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  | 288.203,66              | 0,00                    | 269,88               | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                 |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen  | 17.226,24               | 1.301,05                | 2.894,05             | 40,73                             | 12.833,12                    | 157,29               |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit  | 447.584,60              | 65.447,94               | 3.163,93             | 27.400,73                         | 29.055,54                    | 157,29               |
| 1.  | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit   | -439.018,17             | -65.447,94              | -3.163,93            | -27.400,73                        | -29.055,54                   | -157,29              |
| 3.  | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen  | -439.018,17             | -65.447,94              | -3.163,93            | -27.400,73                        | -29.055,54                   | -157,29              |
| 5.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen  | -439.018,17             | -65.447,94              | -3.163,93            | -27.400,73                        | -29.055,54                   | -157,29              |
| 7.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen | -439.018,17             | -65.447,94              | -3.163,93            | -27.400,73                        | -29.055,54                   | -157,29              |
| 11. | + Einzahlungen aus Sachanlagen  | 119,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                              | 119,00                       | 0,00                 |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 119,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                              | 119,00                       | 0,00                 |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen  | 6.189,87                | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                              | 6.189,87                     | 0,00                 |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 6.189,87                | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                              | 6.189,87                     | 0,00                 |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit  | -6.070,87               | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                              | -6.070,87                    | 0,00                 |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des<br>Teilhaushaltes   | -445.089,04             | -65.447,94              | -3.163,93            | -27.400,73                        | -35.126,41                   | -157,29              |



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung

| 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)   |  |  |  |
|-----|---|-------------------------------------|--|--|--|--|--|
|     |   | 21101                               | 21501                                    | 36101  |  |  |  |
|     |   | Schulkostenbeiträge<br>Grundschulen | Schulkostenbeiträge<br>Regionale Schulen | Förderung von Kindern<br>in Tageseinrichtungen<br>und in Tagespflege |  |  |  |
|     |   | in €                                | in €                                     | in €   |  |  |  |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen  | 0,00                                | 0,00                                     | 8.566,43   |  |  |  |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit   | 0,00                                | 0,00                                     | 8.566,43   |  |  |  |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | 15.541,76                           | 18.883,63                                | 0,00   |  |  |  |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  | 0,00                                | 0,00                                     | 287.933,78   |  |  |  |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit  | 15.541,76                           | 18.883,63                                | 287.933,78   |  |  |  |
| 1.  | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit   | -15.541,76                          | -18.883,63                               | -279.367,35  |  |  |  |
| 3.  | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen  | -15.541,76                          | -18.883,63                               | -279.367,35  |  |  |  |
| 5.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen  | -15.541,76                          | -18.883,63                               | -279.367,35  |  |  |  |
| 7.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen | -15.541,76                          | -18.883,63                               | -279.367,35  |  |  |  |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des<br>Teilhaushaltes   | -15.541,76                          | -18.883,63                               | -279.367,35  |  |  |  |





Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Jugend, Kultur, Sport und Soziales

| 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)                        | Produkt<br>(sonstig)                                 |  |
|-----|---|-------------------------|--|-----------------------------|---|--|--|
|     |   | 2                       | 28101                                  | 36201                       | 28102                                       | 35101  |  |
|     |   |                         | Kulturförderung und<br>Gemeindechronik | Kinder- und<br>Jugendarbeit | Kulturelle<br>Veranstaltungen-<br>Dorffeste | Sonstige soziale<br>Leistungen-<br>Seniorenbetreuung |  |
|     | in €  | in €                    | in €                                   | in €                        | in €  |  |  |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen  | 600,00                  | 0,00                                   | 500,00                      | 100,00                                      | 0,00   |  |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit   | 600,00                  | 0,00                                   | 500,00                      | 100,00                                      | 0,00   |  |
|     | - Personalauszahlungen  | 1.348,20                | 1.348,20                               | 0,00                        | 0,00  | 0,00   |  |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | 16.095,43               | 9.162,06                               | 72,00                       | 2.258,77                                    | 4.602,60   |  |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  | 10.000,00               | 0,00                                   | 10.000,00                   | 0,00  | 0,00   |  |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen  | 2.740,78                | 88,24                                  | 989,03                      | 1.444,52                                    | 218,99   |  |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit  | 30.184,41               | 10.598,50                              | 11.061,03                   | 3.703,29                                    | 4.821,59   |  |
| 1.  | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit   | -29.584,41              | -10.598,50                             | -10.561,03                  | -3.603,29                                   | -4.821,59  |  |
| 3.  | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen  | -29.584,41              | -10.598,50                             | -10.561,03                  | -3.603,29                                   | -4.821,59  |  |
| 5.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen  | -29.584,41              | -10.598,50                             | -10.561,03                  | -3.603,29                                   | -4.821,59  |  |
| 7.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen | -29.584,41              | -10.598,50                             | -10.561,03                  | -3.603,29                                   | -4.821,59  |  |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen  | 398,90                  | 60,00                                  | 338,90                      | 0,00  | 0,00   |  |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 398,90                  | 60,00                                  | 338,90                      | 0,00  | 0,00   |  |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit  | -398,90                 | -60,00                                 | -338,90                     | 0,00  | 0,00   |  |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des<br>Teilhaushaltes   | -29.983,31              | -10.658,50                             | -10.899,93                  | -3.603,29                                   | -4.821,59  |  |



Teilhaushalt

3 Teilhaushalt 3: Bildung

| 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)                      |  |  |  |  |
|-----|---|-------------------------|--|--|--|--|--|
|     |   | 3                       | 21502  |  |  |  |  |
|     |   |                         | Regionale Schule mit<br>Grundschule Proseken |  |  |  |  |
|     |   | in €                    | in €   |  |  |  |  |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen  | 1.681,49                | 1.681,49                                     |  |  |  |  |
|     | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 27.038,52               | 27.038,52                                    |  |  |  |  |
|     | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 222.936,27              | 222.936,27                                   |  |  |  |  |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit   | 251.656,28              | 251.656,28                                   |  |  |  |  |
|     | - Personalauszahlungen  | 73.573,03               | 73.573,03                                    |  |  |  |  |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | 173.104,89              | 173.104,89                                   |  |  |  |  |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  | 12.471,34               | 12.471,34                                    |  |  |  |  |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen  | 40.945,52               | 40.945,52                                    |  |  |  |  |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit  | 300.094,78              | 300.094,78                                   |  |  |  |  |
| 1.  | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit   | -48.438,50              | -48.438,50                                   |  |  |  |  |
| 3.  | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen  | -48.438,50              | -48.438,50                                   |  |  |  |  |
| 5.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen  | -48.438,50              | -48.438,50                                   |  |  |  |  |
| 7.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen | -48.438,50              | -48.438,50                                   |  |  |  |  |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen  | 17.775,47               | 17.775,47                                    |  |  |  |  |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 17.775,47               | 17.775,47                                    |  |  |  |  |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit  | -17.775,47              | -17.775,47                                   |  |  |  |  |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des<br>Teilhaushaltes   | -66.213,97              | -66.213,97                                   |  |  |  |  |



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

| 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)                  |
|-----|---|-------------------------|---|----------------------------|-------------------------|-----------------------------------|--|
|     |   | 4                       | 11401                                       | 12601                      | 54101                   | 54501                             | 55201                                    |
|     |   |                         | Zentrales Gebäude- und<br>Flächenmanagement | Allgemeiner<br>Brandschutz | Gemeindestraßen         | Straßenreinigung,<br>Winterdienst | Gewässerunterhaltung<br>(außerhalb WBVB) |
|     |   | in €                    | in €  | in €                       | in €                    | in €                              | in €                                     |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen  | 196,35                  | 0,00  | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                     |
|     | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 36.902,91               | 4.728,00                                    | 0,00                       | 0,00                    | 6.106,18                          | 0,00                                     |
|     | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 141.135,19              | 140.055,19                                  | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                     |
|     | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 9.014,03                | 876,45                                      | 721,95                     | 6.845,44                | 0,00                              | 0,00                                     |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen  | 76.339,38               | 0,00  | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                     |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit   | 263.587,86              | 145.659,64                                  | 721,95                     | 6.845,44                | 6.106,18                          | 0,00                                     |
|     | - Personalauszahlungen  | 6.690,00                | 0,00  | 5.490,00                   | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                     |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | 179.264,94              | 41.433,37                                   | 6.484,43                   | 76.067,55               | 30.477,81                         | 2.737,00                                 |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  | 9.257,20                | 0,00  | 1.447,00                   | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                     |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen  | 48.028,11               | 9.252,07                                    | 16.683,71                  | 0,00                    | 0,00                              | 686,54                                   |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit  | 243.240,25              | 50.685,44                                   | 30.105,14                  | 76.067,55               | 30.477,81                         | 3.423,54                                 |
| 1.  | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit   | 20.347,61               | 94.974,20                                   | -29.383,19                 | -69.222,11              | -24.371,63                        | -3.423,54                                |
| 3.  | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen  | 20.347,61               | 94.974,20                                   | -29.383,19                 | -69.222,11              | -24.371,63                        | -3.423,54                                |
| 5.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen  | 20.347,61               | 94.974,20                                   | -29.383,19                 | -69.222,11              | -24.371,63                        | -3.423,54                                |
| 7.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen | 20.347,61               | 94.974,20                                   | -29.383,19                 | -69.222,11              | -24.371,63                        | -3.423,54                                |
| 8.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  | 5.201,13                | 0,00  | 0,00                       | 2.873,21                | 0,00                              | 0,00                                     |
| 11. | + Einzahlungen aus Sachanlagen  | 5.250,32                | 4.213,72                                    | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                     |
| 14. | + Einzahlungen aus Vorräten   | 83.624,00               | 38.500,00                                   | 0,00                       | 6.624,00                | 0,00                              | 0,00                                     |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 94.075,45               | 42.713,72                                   | 0,00                       | 9.497,21                | 0,00                              | 0,00                                     |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen  | 167.959,12              | 5.892,75                                    | 3.756,83                   | 25.236,28               | 0,00                              | 126.780,42                               |
| 20. | - Auszahlungen für Vorräte  | 52.154,52               | 3.200,86                                    | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                     |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 220.113,64              | 9.093,61                                    | 3.756,83                   | 25.236,28               | 0,00                              | 126.780,42                               |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit  | -126.038,19             | 33.620,11                                   | -3.756,83                  | -15.739,07              | 0,00                              | -126.780,42                              |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des<br>Teilhaushaltes   | -105.690,58             | 128.594,31                                  | -33.140,02                 | -84.961,18              | -24.371,63                        | -130.203,96                              |



Teilhaushalt

4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

| 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)   |
|-----|---|---------------------------------|---|--|--|--|--|
|     |   | 36601                           | 51101   | 53801  | 54001                                      | 54301  | 54401  |
|     |   | Öffentliche Spielplätze<br>u.ä. | Räumliche Planungs-<br>und<br>Entwicklungsmaßnahmen | Niederschlagswasserab-<br>gabe und Kleinleiter | Konzessionsabgaben<br>Elektrizität und Gas | Radwege, Gehwege,<br>Verkehrsausstattung an<br>Landesstraßen | Radwege, Gehwege,<br>Verkehrsausstattung an<br>Bundesstraßen |
|     |   | in €                            | in €  | in €   | in €                                       | in €   | in €   |
|     | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                            | 0,00  | 199,42   | 0,00                                       | 0,00   | 3.337,49   |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen  | 0,00                            | 0,00  | 0,00   | 76.339,38                                  | 0,00   | 0,00   |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit   | 0,00                            | 0,00  | 199,42   | 76.339,38                                  | 0,00   | 3.337,49   |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | 5.667,65                        | 0,00  | 0,00   | 0,00                                       | 1.283,26   | 2.090,46   |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  | 0,00                            | 0,00  | 7.810,20                                       | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen  | 0,00                            | 176,60  | 214,74   | 0,00                                       | 40,00  | 0,00   |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit   | 5.667,65                        | 176,60  | 8.024,94                                       | 0,00                                       | 1.323,26   | 2.090,46   |
| 1.  | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit  | -5.667,65                       | -176,60   | -7.825,52                                      | 76.339,38                                  | -1.323,26  | 1.247,03   |
| 3.  | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen  | -5.667,65                       | -176,60   | -7.825,52                                      | 76.339,38                                  | -1.323,26  | 1.247,03   |
| 5.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen  | -5.667,65                       | -176,60   | -7.825,52                                      | 76.339,38                                  | -1.323,26  | 1.247,03   |
| 7.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -5.667,65                       | -176,60   | -7.825,52                                      | 76.339,38                                  | -1.323,26  | 1.247,03   |
| 8.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  | 2.327,92                        | 0,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   |
| 11. | + Einzahlungen aus Sachanlagen  | 0,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00                                       | 1.036,60   | 0,00   |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 2.327,92                        | 0,00  | 0,00   | 0,00                                       | 1.036,60   | 0,00   |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen  | 2.327,92                        | 0,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   |
| 20. | - Auszahlungen für Vorräte  | 0,00                            | 44.823,50   | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 2.327,92                        | 44.823,50   | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | 0,00                            | -44.823,50  | 0,00   | 0,00                                       | 1.036,60   | 0,00   |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes  | -5.667,65                       | -45.000,10  | -7.825,52                                      | 76.339,38                                  | -286,66  | 1.247,03   |



Teilhaushalt

4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

| 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)       |
|-----|---|---------------------------------|--------------------------------------|--|---------------------------|---|----------------------------|
|     |   | 54601                           | 55101                                | 55202                                  | 55301                     | 55302                                       | 56101                      |
|     |   | Allgemeine<br>Parkeinrichtungen | Öffentliches Grün,<br>Landschaftsbau | Wasser- und<br>Bodenverbände<br>(WBVB) | Denkmäler und<br>Mahnmale | Trauerfeierhalle<br>Proseken, Kirchstraße 9 | Umweltschutzmaßnah-<br>men |
|     |   | in €                            | in €                                 | in €                                   | in €                      | in €  | in €                       |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen  | 0,00                            | 0,00                                 | 0,00                                   | 196,35                    | 0,00  | 0,00                       |
|     | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                            | 0,00                                 | 22.531,82                              | 0,00                      | 0,00  | 0,00                       |
|     | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                            | 0,00                                 | 0,00                                   | 0,00                      | 1.080,00                                    | 0,00                       |
|     | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                            | 0,00                                 | 570,19                                 | 0,00                      | 0,00  | 0,00                       |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit   | 0,00                            | 0,00                                 | 23.102,01                              | 196,35                    | 1.080,00                                    | 0,00                       |
|     | - Personalauszahlungen  | 0,00                            | 0,00                                 | 0,00                                   | 0,00                      | 1.200,00                                    | 0,00                       |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | 79,15                           | 2.904,91                             | 2.692,59                               | 0,00                      | 1.682,37                                    | 5.664,39                   |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen  | 0,00                            | 137,00                               | 20.765,17                              | 0,00                      | 72,28                                       | 0,00                       |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit  | 79,15                           | 3.041,91                             | 23.457,76                              | 0,00                      | 2.954,65                                    | 5.664,39                   |
| 1.  | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit   | -79,15                          | -3.041,91                            | -355,75                                | 196,35                    | -1.874,65                                   | -5.664,39                  |
| 3.  | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen  | -79,15                          | -3.041,91                            | -355,75                                | 196,35                    | -1.874,65                                   | -5.664,39                  |
| 5.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen  | -79,15                          | -3.041,91                            | -355,75                                | 196,35                    | -1.874,65                                   | -5.664,39                  |
| 7.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen | -79,15                          | -3.041,91                            | -355,75                                | 196,35                    | -1.874,65                                   | -5.664,39                  |
| 14. | + Einzahlungen aus Vorräten   | 0,00                            | 38.500,00                            | 0,00                                   | 0,00                      | 0,00  | 0,00                       |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 0,00                            | 38.500,00                            | 0,00                                   | 0,00                      | 0,00  | 0,00                       |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen  | 0,00                            | 3.964,92                             | 0,00                                   | 0,00                      | 0,00  | 0,00                       |
| 20. | - Auszahlungen für Vorräte  | 0,00                            | 4.130,16                             | 0,00                                   | 0,00                      | 0,00  | 0,00                       |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 0,00                            | 8.095,08                             | 0,00                                   | 0,00                      | 0,00  | 0,00                       |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit  | 0,00                            | 30.404,92                            | 0,00                                   | 0,00                      | 0,00  | 0,00                       |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des<br>Teilhaushaltes   | -79,15                          | 27.363,01                            | -355,75                                | 196,35                    | -1.874,65                                   | -5.664,39                  |



Teilhaushalt

5 Teilhaushalt 5: 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) |  |  |
|-----|---|-------------------------|---|---|----------------------|--|--|
|     |   | 5                       | 61101   | 61201                                   | 62601                |  |  |
|     |   |                         | Steuern, allgemeine<br>Zuweisungen,<br>allgemeine Umlagen | Sonstige allgemeine<br>Finanzwirtschaft | Beteiligungen        |  |  |
|     |   | in €                    | in €  | in €                                    | in €                 |  |  |
|     | + Steuern und ähnliche Abgaben  | 2.281.640,09            | 2.281.640,09  | 0,00                                    | 0,00                 |  |  |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen  | 231.293,41              | 231.293,41  | 0,00                                    | 0,00                 |  |  |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen  | 385,43                  | 0,00  | 385,43                                  | 0,00                 |  |  |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit   | 2.513.318,93            | 2.512.933,50  | 385,43                                  | 0,00                 |  |  |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  | 1.562.225,57            | 1.562.225,57  | 0,00                                    | 0,00                 |  |  |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit  | 1.562.225,57            | 1.562.225,57  | 0,00                                    | 0,00                 |  |  |
| 1.  | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit   | 951.093,36              | 950.707,93  | 385,43                                  | 0,00                 |  |  |
|     | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 30.274,52               | 1.785,50  | 4.405,35                                | 24.083,67            |  |  |
|     | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen  | 83.539,02               | 2.391,50  | 81.147,52                               | 0,00                 |  |  |
| 2.  | = Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und<br>-auszahlungen   | -53.264,50              | -606,00   | -76.742,17                              | 24.083,67            |  |  |
| 3.  | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen  | 897.828,86              | 950.101,93  | -76.356,74                              | 24.083,67            |  |  |
| 5.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen  | 897.828,86              | 950.101,93  | -76.356,74                              | 24.083,67            |  |  |
| 7.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen | 897.828,86              | 950.101,93  | -76.356,74                              | 24.083,67            |  |  |
| 8.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  | 22.040,01               | 22.040,01   | 0,00                                    | 0,00                 |  |  |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 22.040,01               | 22.040,01   | 0,00                                    | 0,00                 |  |  |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit  | 22.040,01               | 22.040,01   | 0,00                                    | 0,00                 |  |  |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des<br>Teilhaushaltes   | 919.868,87              | 972.141,94  | -76.356,74                              | 24.083,67            |  |  |

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



Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2017

| Posten  | Bezeichnung  | Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.) | 31.12. Haushalts- | 31.12. Haushalts- | Veränderung gegenüber dem Haushalts- |
|---------|--|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
|         |  |                               | vorjahr           | jahr              |                                      |
|         |  |                               | in €              | in €              | in €                                 |
| 1.      | Anlagevermögen   |                               | 13.640.766,04     | 13.234.802,88     | -405.963,16                          |
| 1.1     | Immaterielle Vermögensgegenstände  |                               | 588.773,55        | 555.759,06        | -33.014,49                           |
| 1.1.3   | Gezahlte Investitionszuschüsse   |                               | 588.773,55        | 555.759,06        | -33.014,49                           |
| 1.2     | Sachanlagen  |                               | 10.640.074,34     | 10.267.125,67     | -372.948,67                          |
| 1.2.1   | Wald, Forsten  |                               | 4.392,01          | 4.392,01          | 0,00                                 |
| 1.2.2   | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   |                               | 951.415,69        | 908.732,37        | -42.683,32                           |
| 1.2.3   | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  |                               | 5.481.853,83      | 5.281.981,36      | -199.872,47                          |
| 1.2.4   | Infrastrukturvermögen  |                               | 3.790.840,07      | 3.799.034,46      | 8.194,39                             |
| 1.2.6   | Kunstgegenstände, Denkmäler  |                               | 2,00              | 2,00              | 0,00                                 |
| 1.2.7   | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge   |                               | 184.023,91        | 168.699,31        | -15.324,60                           |
| 1.2.8   | Betriebs- und Geschäftsausstattung   |                               | 110.061,28        | 98.084,68         | -11.976,60                           |
| 1.2.10  | Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau   |                               | 117.485,55        | 6.199,48          | -111.286,07                          |
| 1.3     | Finanzanlagen  |                               | 2.411.918,15      | 2.411.918,15      | 0,00                                 |
| 1.3.1   | Anteile an verbundenen Unternehmen   |                               | 995.262,01        | 995.262,01        | 0,00                                 |
| 1.3.5   | Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen                   |                               | 1.416.656,14      | 1.416.656,14      | 0,00                                 |
| 2.      | Umlaufvermögen   |                               | 1.695.751,52      | 2.039.646,49      | 343.894,97                           |
| 2.1     | Vorräte  |                               | 410.791,29        | 660.503,89        | 249.712,60                           |
| 2.1.2   | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen  |                               | 404.586,25        | 565.202,41        | 160.616,16                           |
| 2.1.3   | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren  |                               | 6.205,04          | 95.301,48         | 89.096,44                            |
| 2.2     | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände  |                               | 1.284.960,23      | 1.379.142,60      | 94.182,37                            |
| 2.2.1   | Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen   |                               | 21.897,33         | 28.411,23         | 6.513,90                             |
|         | davon  |                               |                   |                   |                                      |
|         | Forderungen  |                               | 34.180,56         | 40.833,20         | 6.652,64                             |
|         | Einzelwertberichtigungen   |                               | -12.283,23        | -12.421,97        | -138,74                              |
| 2.2.2   | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  |                               | 75,00             | 866,50            | 791,50                               |
|         | davon  |                               |                   |                   |                                      |
|         | Forderungen  |                               | 75,00             | 866,50            | 791,50                               |
|         | davon  |                               |                   |                   |                                      |
| 2.2.4   | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  |                               | 55.562,05         | 21.722,98         | -33.839,07                           |
|         | davon  |                               |                   |                   |                                      |
|         | Forderungen  |                               | 55.562,05         | 21.722,98         | -33.839,07                           |
| 2.2.5   | Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen |                               | 1.725,84          | 1.715,78          | -10,06                               |
|         | davon  |                               |                   |                   |                                      |
|         | Forderungen  |                               | 1.725,84          | 1.715,78          | -10,06                               |
| 2.2.6   | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich   |                               | 1.203.359,28      | 1.326.176,11      | 122.816,83                           |
| 2.2.6.1 | Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand  |                               | 1.195.321,47      | 1.319.325,92      | 124.004,45                           |
| 2.2.6.2 | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich  |                               | 8.037,81          | 6.850,19          | -1.187,62                            |
|         | davon  |                               |                   |                   |                                      |
|         | Forderungen  |                               | 8.037,81          | 6.850,19          | -1.187,62                            |
| 2.2.7   | Sonstige Vermögensgegenstände  |                               | 2.340,73          | 250,00            | -2.090,73                            |
|         | davon  |                               |                   |                   |                                      |



Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2017

| Posten | Bezeichnung | Verweis auf Anhang (fd. Nr.) | 31.12. Haushalts-<br>vorjahr | 31.12. Haushalts-<br>jahr | Veränderung gegenüber dem<br>Haushalts-<br>vorjahr |
|--------|-------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------|--|
|        |             |                              | in €                         | in €                      | in €   |
|        | Forderungen |                              | 2.340,73                     | 250,00                    | -2.090,73  |
|        | Bilanzsumme |                              | 15.336.517,56                | 15.274.449,37             | -62.068,19   |





Passivseite

Bilanz zum 31.12.2017

| Posten | Bezeichnung   | Verweis auf Anhang (fd. Nr.) | 31.12. Haushalts-<br>vorjahr | 31.12. Haushalts-<br>jahr | Veränderung<br>gegenüber<br>dem<br>Haushalts-<br>vorjahr |
|--------|---|------------------------------|------------------------------|---------------------------|--|
|        |   |                              | in €                         | in €                      | in €   |
| 1.     | Eigenkapital  |                              | 11.766.406,10                | 11.855.040,81             | 88.634,71  |
| 1.1    | Kapitalrücklage   |                              | 10.879.317,94                | 10.936.081,56             | 56.763,62  |
| 1.1.1  | Allgemeine Kapitalrücklage  |                              | 10.879.317,94                | 10.936.081,56             | 56.763,62  |
| 1.3    | Ergebnisvortrag   |                              | 688.149,62                   | 887.088,16                | 198.938,54   |
| 1.4    | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag   |                              | 198.938,54                   | 31.871,09                 | -167.067,45  |
| 2.     | Sonderposten  |                              | 1.674.689,25                 | 1.633.147,19              | -41.542,06   |
| 2.1    | Sonderposten zum Anlagevermögen   |                              | 1.431.411,84                 | 1.389.869,78              | -41.542,06   |
| 2.1.1  | Sonderposten aus Zuwendungen  |                              | 1.334.569,85                 | 1.302.249,25              | -32.320,60   |
| 2.1.2  | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  |                              | 91.841,99                    | 87.620,53                 | -4.221,46  |
| 2.1.3  | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen   |                              | 5.000,00                     | 0,00                      | -5.000,00  |
| 2.4    | Sonstige Sonderposten   |                              | 243.277,41                   | 243.277,41                | 0,00   |
| 3.     | Rückstellungen  |                              | 9.548,71                     | 79.307,93                 | 69.759,22  |
| 3.3    | Sonstige Rückstellungen   |                              | 9.548,71                     | 79.307,93                 | 69.759,22  |
| 4.     | Verbindlichkeiten   |                              | 1.815.971,03                 | 1.641.821,90              | -174.149,13  |
| 4.2    | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen   |                              | 1.742.636,46                 | 1.614.168,39              | -128.468,07  |
| 4.2.1  | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen   |                              | 1.742.636,46                 | 1.614.168,39              | -128.468,07  |
| 4.5    | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  |                              | 11.084,73                    | 7.883,40                  | -3.201,33  |
| 4.6    | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen  |                              | 5.132,27                     | 0,00                      | -5.132,27  |
| 4.9    | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen |                              | 7.810,20                     | 0,00                      | -7.810,20  |
| 4.10   | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich  |                              | 40.095,39                    | 6.100,00                  | -33.995,39   |
| 4.10.2 | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich<br>davon  |                              | 40.095,39                    | 6.100,00                  | -33.995,39   |
|        | Verbindlichkeiten   |                              | 40.095,39                    | 6.100,00                  | -33.995,39   |
| 4.11   | Sonstige Verbindlichkeiten  |                              | 9.211,98                     | 13.670,11                 | 4.458,13   |
| 5.     | Rechnungsabgrenzungsposten  |                              | 69.902,47                    | 65.131,54                 | -4.770,93  |
| 5.3    | Sonstige  |                              | 69.902,47                    | 65.131,54                 | -4.770,93  |
|        | Bilanzsumme   |                              | 15.336.517,56                | 15.274.449,37             | -62.068,19   |

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

## Abkürzungsverzeichnis zum Jahresabschluss

|                 |  |
|-----------------|--|
| Abs.            | Absatz   |
| AHK             | Anschaffungs- und Herstellungskosten   |
| BGA             | Betriebs- und Geschäftsausstattung   |
| Bufdi           | Bundesfreiwilligendienst   |
| 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   |
| KAF             | Kommunaler Aufbaufonds   |
| KfW             | Kreditanstalt für Wiederaufbau   |
| KomDoppikEG M-V | Kommunal-Doppik – Einführungsgesetz für Mecklenburg-Vorpommern                             |
| KPG             | Kommunalprüfungsgesetz   |
| KV M-V          | Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern                                     |
| LFI             | Landesförderinstitut   |
| M-V             | Mecklenburg-Vorpommern   |
| ND              | Nutzungsdauer  |
| NKHR            | Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen   |
| o. g.           | oben genannt   |
| OP-Liste        | Offene-Posten-Liste  |
| rd.             | rund   |
| T€, TEUR        | Tausend Euro   |
| Tz.             | Textziffer   |
| u. a.           | unter anderem  |
| VG              | Vermögensgegenstand  |
| vgl.            | vergleiche   |
| z. B.           | zum Beispiel   |
| zzgl.           | zuzüglich  |

**Anhang**

**zum Jahresabschluss**

**der Gemeinde Gägelow**  
**für das Haushaltsjahr 2017**

Stand: 18.11.2019

|  |    |
|--|----|
| A. Rechtsgrundlagen  | 3  |
| B. Gliederung des Jahresabschlusses  | 3  |
| C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | 3  |
| D. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz                                    | 3  |
| E. Angaben zur Ergebnisrechnung  | 15 |
| F. Angaben zur Finanzrechnung  | 18 |
| G. Angaben zu den Teilrechnungen   | 20 |
| H. Sonstige Angaben  | 22 |

## **A. Rechtsgrundlagen**

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 der Gemeinde Gägelow 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 Gägelow verfügt über immaterielle Vermögensgegenstände im Wert von 555,8 T€ Euro (Vorjahr: 588,8 T€). Hauptsächlich handelt es sich hierbei um den 50%igen Anteil am Regenwasserkanal, welcher als Investitionszuschuss an den Zweckverband ausgewiesen wird.

Die Veränderungen zum Vorjahr sind bedingt durch die Abschreibungen.

#### 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.

D. 1.2.1 Wald, Forsten

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

D. 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Posten im Gesamtwert von 908,7 T€ (Vorjahr: 951,4 T€) setzt sich u.a. wie folgt zusammen:

| Bezeichnung                     | Wert in T€<br>31.12.2016 | Wert in T€<br>31.12.2017 |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Grünflächen                     | 188,8                    | 178,8                    |
| Sportflächen                    | 102,7                    | 96,7                     |
| Kinderspielplätze               | 1,4                      | 1,3                      |
| Ackerland                       | 392,5                    | 392,5                    |
| Schutzflächen                   | 10,3                     | 10,3                     |
| Ökoflächen, Ausgleichsflächen   | 2,0                      | 2,0                      |
| Flüsse und Bäche                | 4,5                      | 4,5                      |
| Seen und Teiche                 | 35,0                     | 99,5                     |
| Sonstige Gewässer               | 14,7                     | 14,7                     |
| Industrie- und Gewergrundstücke | 9,4                      | 9,4                      |
| Bauland                         | 189,2                    | 98,2                     |

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

Eine wesentliche Veränderung zum Vorjahr resultiert aus der Zuordnung von Grundstücken aus dem Konto 02960000 „Bauland“ an das Umlaufvermögen (Konto 14310000) aufgrund Verkaufsbeschlüsse der Gemeinde.

Außerdem kam es aufgrund der Renaturierung eines Gewässerbiotops an der Dorfstraße in Gägelow zur Aktivierung eines Teiches (Konto 02620000) mit den dazugehörigen Außenanlagen.

Zudem gab es im Konto 02200000 „Grünflächen“ Veränderungen aufgrund Verkaufs einer Teilfläche in der Gemarkung Proseken.

Im Konto 02240000 „Sportflächen“ waren 19 Bäume aufgrund Fällung in Abgang zu bringen.

D.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Bilanzposten im Gesamtwert von 5.282,0 T€ (Vorjahr: 5.481,9 T€) gliedert sich u.a. in folgende Nutzungsarten auf:

| <b>Nutzungsart einschließlich Grundstück und Grundstücksbestandteile</b> | <b>Wert in T€<br/>31.12.2016</b> | <b>Wert in T€<br/>31.12.2017</b> |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Mehrfamilienhäuser   | 26,2                             | 26,2                             |
| Kindertagesstätten   | 888,7                            | 876,6                            |
| Regionale Schulen  | 3.161,7                          | 3.119,5                          |
| Sonstige Kulturanlagen   | 3,4                              | 3,4                              |
| Kleingärten  | 358,0                            | 252,5                            |
| Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen                                | 496,3                            | 486,9                            |
| Leichen-, Trauerhallen   | 52,1                             | 50,8                             |
| Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen                               | 338,9                            | 332,9                            |
| Beherbergung, Gastronomie  | 70,9                             | 70,4                             |
| Garagen  | 85,4                             | 62,6                             |

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

Weitere wesentliche Veränderungen resultieren aufgrund der Anbringung von Verdunklungsanlagen in der Schule Proseken im Konto 03320000 „Regionale Schulen“ sowie der Zuordnung diverser Grundstücke aufgrund Verkaufsbeschlüssen in der Gemarkung Proseken (B-Plan 21 Hühnerberg) und Weitendorf, vom Konto 03610000 „Kleingärten“ und Konto 03998000 „Garagen“ an das Umlaufvermögen (Vorräte).

#### D.1.2.4. Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen im Gesamtwert 3.799,0 T€ (Vorjahr 3.790,8 T€) setzt sich u.a. wie folgt zusammen:

| <b>Bestandteile</b>  | <b>Wert in T€<br/>31.12.2016</b> | <b>Wert in T€<br/>31.12.2017</b> |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Verteilungsanlagen (Wasser)  | 3,2                              | 3,0                              |
| Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 17,2                             | 17,2                             |
| Abwassersammlungsanlagen   | 397,5                            | 375,1                            |
| Regenbauwerke  | 103,9                            | 121,1                            |
| Straßen, Wege, Plätze (Grundstücke)  | 753,9                            | 780,4                            |
| Landesstraßen (Nebenanlagen)   | 55,0                             | 52,7                             |
| Gemeindestraßen  | 1.431,6                          | 1.414,2                          |
| Straßenbegleitgrün   | 134,2                            | 131,7                            |
| Gehwege  | 300,2                            | 309,0                            |
| Radwege  | 98,9                             | 95,7                             |
| Parkplätze   | 58,7                             | 53,0                             |
| Sonstige Verkehrlenkungsanlagen u.ä.   | 7,0                              | 7,2                              |
| Strombetriebene Straßenbeleuchtung   | 207,1                            | 190,6                            |

|  |       |       |
|--|-------|-------|
| Wasserbauliche Anlagen (Rohrleitungen)         | 154,6 | 144,9 |
| Sonstige Gewässerbauten und Messeinrichtungen  | 0,0   | 39,0  |
| Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen | 14,1  | 12,0  |
| Sonstiges Infrastrukturvermögen                | 53,4  | 52,2  |

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 Deckensanierung für diverse Straßen in Gägelow (Untere und Obere Straße, Marktstraße) sowie der Dorfstraße in Stofferstorf mit einem Gesamtwert von 119,5 T€ (Konten 04732 – Regenbauwerke und 04824 - Gemeindestraßen).

Abgänge mit einem Restwert von 2,9 T€ sind durch die Fertigstellung der o.g. Baumaßnahmen und damit Abriss/Abbruch der alten Infrastruktur entstanden.

Außerdem wurden im Konto 04810000 (Grundstücke Infrastrukturvermögen) diverse Flurstücke in der Gemarkung Proseken aufgrund Grunderwerbs bilanziert.

Des Weiteren wurde im Konto 04832000 „Gehwege“ eine Korrektur zur Eröffnungsbilanz in Höhe von 34,7 T€ vorgenommen, da der Gehweg an der Chausseestraße in Gägelow nicht bilanziert war.

Ebenfalls im Zusammenhang mit der Renaturierung eines Gewässerbiotops an der Dorfstraße in Gägelow war im Konto sonstige Gewässerbauten und Messeinrichtungen (Konto 04929000) ein Löschwasserentnahmeschacht mit Sandfang zu aktivieren.

#### D.1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler

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

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

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

Der Bilanzposten im Gesamtwert von 168,7 T€ (Vorjahr 184,0 T€) gliedert sich u.a. wie folgt auf:

| Vermögensart  | Wert in T€ | Wert in T€ |
|---|------------|------------|
|   | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
| Baufahrzeuge, Zugmaschinen, Kipper, Kranfahrzeuge                                       | 38,2       | 35,1       |
| Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge                                       | 3,5        | 0,004      |
| Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger  | 7,7        | 6,8        |
| Technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege | 14,5       | 14,8       |
| Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes                     | 17,1       | 13,4       |
| Sonstige Betriebsvorrichtungen (0732 – 0739)  | 102,8      | 98,6       |



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

Weitere Veränderungen zum Vorjahr resultieren hier aufgrund der Anschaffung von Spielgeräten in Gägelow und Weitendorf, einer Einbruchmeldeanlage für das Gemeindezentrum und eines Rasentraktors. In diesem Zusammenhang wurde der alte Rasentraktor aufgrund Inzahlungnahme in Abgang gebracht.

Außerdem war auch in dieser Bilanzposition aufgrund der Renaturierung eines Gewässerbiotops an der Dorfstraße in Gägelow die Aktivierung eines Auslaufs vorzunehmen.

#### D.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Gesamtwert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beläuft sich auf 98,1 T€ (Vorjahr 110,1 T€).

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

Veränderungen haben sich hauptsächlich durch die Aufstellung von Bänken an Spielplätzen in der Hufstraße in Gägelow sowie im Ahorring in Proseken ergeben.

Des Weiteren wurden unter der Bilanzposition 0827XXXX Geringwertige Vermögensgegenstände Zugänge in Höhe von insgesamt 8.714,84 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 rd. 3,2 T€ ausgewiesen (Vorjahr: 117,5 T€). Der Betrag gliedert sich in folgende Maßnahmen:

| Maßnahme   | Wert in Euro |            |
|--|--------------|------------|
|  | 31.12.2016   | 31.12.2017 |
| Renaturierung Gewässerbiotop Dorfstraße Gägelow                | 2.223,12     | 0,00       |
| Deckerneuerung Marktstraße Gägelow und Dorfstraße Stofferstorf | 112.811,03   | 0,00       |
| Sanierung/Modernisierung Sportlerheim (ehemals Aldino)         | 2.451,40     | 2.451,40   |
| Löschwasserbehälter (Zisterne) Ahorring Proseken               | 0,00         | 749,70     |

Außerdem waren für geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (Konto 09100000) 2.998,38 Euro für das Buswartehaus an der Schule Proseken und zwei Einzelcarports am Gemeindezentrum zu aktivieren (Vorjahr: 0 Euro).

#### D.1.3 Finanzanlagen

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

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

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

In dieser Bilanzposition sind gegenüber dem Vorjahr keine Änderungen eingetreten.

## **D.2. Umlaufvermögen**

### **D.2.1 Vorräte**

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

Der Bilanzposten weist 660,5 T€ aus. Die Erhöhung zum Vorjahr um 249,7 T€ betrifft hauptsächlich die Zuordnungen aus dem Anlagevermögen sowie die Erstellung des B-Plan Nr. 21 „Wohngebiet Hühnerberg“.

Die Zuordnung aus dem Anlagevermögen in das Umlaufvermögen erfolgte aufgrund der Verkaufsbeschlüsse der Gemeindevertretung sowie die Aufstellung der Satzung zum B-Plan Nr. 21.

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 1.379.142,60 Euro (Vorjahr: 1.284.960,23 Euro) betreffen im Einzelnen:

- Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 28.411,23 Euro, davon u.a.
  - o Steuerforderungen in Höhe von 26.165,57 Euro
  - o Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 1.172,96 Euro
  - o sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 1.624,69 Euro.

Wertberichtigungen wurden in Höhe von 12.421,97 Euro vorgenommen.

- Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 866,50 Euro, Wertberichtigungen waren nicht vorzunehmen.
- Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht in Höhe von 21.722,98 Euro; diese betreffen die Bewirtschaftung der Garagen und des Dorfgemeinschaftshauses des laufenden Jahres.
- Forderungen gegen Zweckverbände in Höhe von 1.715,78 €
- Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 1.326.176,11 Euro
  - o Der Kassenbestand der Gemeinde per 31.12.2017 im Rahmen der Einheitskasse beträgt zum Bilanzstichtag 1.319.325,92 Euro (Vorjahr: 1.195.321,47 Euro).
- Sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 250,00 Euro (Bürokassenvorschuss).

#### D.2.4 Liquide Mittel

Die Gemeinde Gägelow verfügt nicht über eigene liquide Mittel.

#### D.3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Es wurde kein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

## D.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt und beträgt zum Stichtag der Bilanz 11.855,0 T€. Es beinhaltet die allgemeine Kapitalrücklage in Höhe von 10.936,1 T€. Das Eigenkapital hat sich zum Vorjahr um 88,6 T€ erhöht. Dies resultiert u.a. aus den Ergebnisüberschüssen des aktuellen Jahres von 31,9 T€, der Zuführung an die Kapitalrücklage aus den investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 22,0 T€ sowie einer Korrektur der Eröffnungsbilanz in Höhe von 34,7 T€. Es wurde keine zweckgebundene Ergebnisrücklage und keine Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gebildet. Es wurde außerdem der Ergebnisvortrag aus dem Jahr 2016 vorgenommen (198,9 T€).

### D.4.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 56,8 T€ erhöht. Die investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 22.040,01 Euro, die der Kapitalrücklage zuzuführen sind, wurden nicht gemäß § 18 GemHVO für die Deckung von Fehlbeträgen, die aus den planmäßigen Abschreibungen entstehen, aufgelöst, weil das Ergebnis ohne Fehlbetrag abschließt. Zudem wurde aufgrund der Aktivierung des Gehwegs in der Chausseestraße in Gägelow die Eröffnungsbilanz in Höhe von 34.723,61 Euro korrigiert. (Siehe auch D.1.2.4.)

Die Korrekturen zur Eröffnungsbilanz aus dem Jahr 2016 in Höhe von 6.141,40 Euro wurden der Kapitalrücklage zugeführt.

### D.4.2 Ergebnisrücklagen

#### D.4.2.1 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen

Im Haushaltsjahr wurden keine zweckgebundenen Rücklagen aus dem Jahresergebnis gebildet werden, da die Voraussetzungen nach § 37 GemHVO nicht vorliegen.

#### D.4.2.2 Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Die Voraussetzungen für die Bildung einer Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich nach des § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik lagen nicht vor.

### D.4.3 Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

|  | <u>Euro</u> |
|--|-------------|
| Stand 31.12.2016                                 | 688.149,62  |
| Zuführung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres | 198.938,54  |
| Stand 31.12.2017                                 | 887.088,16  |

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

|                                | <u>Euro</u>  |
|--------------------------------|--------------|
| Saldo zum 31.12.2016           | 2.436.736,91 |
| Saldo des Haushaltsjahres 2017 | 256.895,87   |
| Saldo insgesamt                | 2.693.632,78 |

## 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 1.389,9 T€ (Vorjahr: 1.431,4 T€). Die Verminderung um insgesamt 41,5 T€ wird in den Punkten 5.1.1 bis 5.1.3 erläutert.

Der Sonderposten zum Anlagevermögen zeigt folgende Entwicklung:

|                  | T€      |
|------------------|---------|
| Stand 31.12.2016 | 1.431,4 |
| Zuführung        | 2,3     |
| Umbuchung        | 0,0     |
| Auflösung        | 43,8    |
| Abgang           |         |
| Stand 31.12.2017 | 1.389,9 |

#### D.5.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Die Gemeinde Gägelow hat im Haushaltsjahr zahlungswirksame Zuwendungen in Höhe von 5.201,13 Euro erhalten, die nach § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen sind. Dies betrifft eine Restzahlung von ELER-Zuwendungen für die Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED in den Ortsteilen Weitendorf und Jamel, welche bereits 2016 passiviert wurden. Des Weiteren wurden Spenden für den Erwerb von Spielgeräten eingenommen. Außerdem wurde die Kostenbeteiligung der Wismarer Wohnungsgenossenschaft eG für den Ausbau der Löschwasserentnahmestelle in Gägelow, nach Fertigstellung aus Anzahlungen auf Sonderposten, umgebucht. (siehe Pkt. D.5.1.3)

Veränderungen haben sich überwiegend 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€ |
|--|------------|------------|
|  | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
| Zuwendungen von der EU                     | 299,7      | 290,3      |
| Zuwendungen des Bundes                     | 283,2      | 277,3      |
| Zuwendungen des Landes                     | 669,9      | 649,5      |
| Zuwendungen des Landkreises                | 15,7       | 14,7       |
| Zuwendungen von Zweckverbänden             | 56,1       | 54,4       |
| Zuwendungen von privaten Unternehmen       | 8,0        | 14,1       |
| Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich | 2,0        | 2,0        |

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

Weitere Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten wurden nicht veranlagt, die nach § 37 Abs. 4 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen waren. Es wurden zudem ertragswirksame Auflösungen in Höhe von rd. 4,2 T€ verbucht.

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

### D.5.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Der Vorjahresbestand in Höhe von 5,0 T€ betrifft die Kostenbeteiligung der Wismarer Wohnungsgenossenschaft eG für den Ausbau der Löschwasserentnahmestelle in Gägelow, welcher dem entsprechenden Konto unter Pkt. D.5.1.1 zugeordnet wurde. Neue Sonderposten aus Anzahlungen waren nicht zu bilden.

### D 5.1.4 Sonstige Sonderposten

Unter der Bilanzposition der "Sonstigen Sonderposten" waren zum Eröffnungsbilanzstichtag erhöhte Schlüsselzuweisungen 2007 bis 2009 (laut Haushaltserlass des Innenministeriums Mecklenburg-Vorpommern vom 20. November 2006) zu passivieren. Der Vorjahreswert in Höhe von 243.277,41 Euro verändert sich nicht, weil das Ergebnis mit einem Überschuss abschließt.

## D.6 Rückstellungen

### D.6.1 sonstige Rückstellungen

Die Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt verändert:

| Art der Rückstellung                               | Betrag          | Zuführung        | Entnahme        | Betrag           |
|--|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
|  | 31.12.2016      | 2017             | 2017            | 31.12.2017       |
| 1. Unterlassene Instandhaltung bebaute Grundstücke | 6.148,71        | 50.901,78        | 6.148,71        | 50.901,78        |
| 2. Sonstige Aufwandsrückstellungen                 | 0,00            | 23.306,15        | 0,00            | 23.306,15        |
| 3. Rentenversicherung                              | 3.400,00        | 1.700,00         | 0,00            | 5.100,00         |
| <b>Insgesamt</b>                                   | <b>9.548,71</b> | <b>75.907,93</b> | <b>6.148,71</b> | <b>79.307,93</b> |

Die Rückstellungen für die Deckensanierung der Marktstraße in Gägelow und der Dorfstraße in Stofferstorf aus dem Jahr 2016 wurden aufgelöst (6.148,71 Euro). Neu gebildet wurden Rückstellungen für die Erneuerung der Rauchschutztüren in der Schule Proseken und für die Sanierung der Fassade am Feuerwehrgebäude in Proseken in Höhe von insgesamt 50.901,78 Euro.

Weiterhin wurden für Honorare zum Flächennutzungsplan Gägelow und Erstellung des Löschwasserkonzeptes insgesamt 23.306,15 Euro Rückstellungen gebildet.

Ab dem Jahr 2015 werden Rückstellungen für SV-Beiträge für den Bürgermeister 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 31.12.2017 | Zinssatz in % |
|-------------------|--------------|---------------------|------------------|----------------------------|---------------|
| EuroHypo AG       | 4287530010   | Schule Proseken     | 766.937,82 €     | 367.835,25 €               | 5,92          |
| DG Hypothekenbank | 3031661603   | Schule Proseken     | 353.510,90 €     | 132.416,63 €               | 5,48          |
| Sparkasse MNW     | 6589000415   | Umschuldungen       | 1.051.248,88 €   | 402.978,54 €               | 4,51          |
| Sparkasse MNW     | 6300005400   | Turnhalle Proseken  | 903.363,89 €     | 703.488,89 €               | 4,25          |
| Zwischensumme:    |              |                     |                  | 1.606.719,31 €             |               |
| LFI M-V           | 1700005502   | Schlaglochprogramm  | 79.000,00        | 6.100,00                   | 0,00          |
| Kredite gesamt:   |              |                     |                  | 1.612.819,31 €             |               |

Darüber hinaus beinhaltet der Posten Zinsverbindlichkeiten aus den o.g. Kreditverträgen von 7.449,08 Euro.

Investitionskredite wurden 2017 nicht veranschlagt und aufgenommen. Umschuldungen wurden nicht vorgenommen.

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

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

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 7.883,40 Euro (Vorjahr: 11.084,73 Euro) betreffen hauptsächlich Sicherheitseinbehalte für Baumaßnahmen sowie Ingenieurleistungen und eine Reparaturrechnung für den Mannschaftstransportwagen.

**D.7.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**

Der Vorjahresbestand in Höhe von 5.132,27 Euro für ausstehende Zahlungen für Kinderbetreuung an verschiedene Träger enthält keine neuen Positionen (Null Euro).

**D.7.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden usw.**

Der Bilanzposten mit einem Vorjahresbestand von 7.810,20 Euro enthält ebenfalls keine neuen Werte (Null Euro).

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

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich betragen 6.100,00 Euro (Vorjahr: 40.095,39 Euro) und betreffen das Darlehen beim LFI für das Schlaglochprogramm, welches auch in der o.g. Tabelle unter D.7.2 aufgeführt ist.

**D.7.11 Sonstige Verbindlichkeiten**

Die sonstigen Verbindlichkeiten mit einem Betrag von 13.670,11 Euro (Vorjahr: 9.211,98 Euro) betreffen überwiegend den Spendenbestand aus dem Verwahrkonto (3.731,33 Euro) sowie Vorjahresabgrenzungen für im Jahr 2017 eingegangene Rechnungen.

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

**D.8 Passive Rechnungsabgrenzung**

Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden in Höhe von 65.131,54 Euro (Vorjahr: 69.902,47 Euro) gebildet. Diese betreffen eine Kostenteilungsvereinbarung mit dem Straßenbauamt Schwerin für die Ortsdurchfahrt Proseken. Dieser ist über eine Laufzeit von 35 Jahren ab dem Jahr 2015 ertragswirksam aufzulösen (Stand: 62.380,00 Euro). Außerdem enthält der Posten Entgelte für einen Gestattungsvertrag (2.751,54 Euro).



### E. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

1. Mehrerträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben von 31,3 T€ (insbesondere beim Gemeindeanteil Einkommen- und Umsatzsteuer, jedoch Rückgang bei Gewerbesteuer),
2. Mindererträge bei den Zuwendungen von 25,0 T€ (Landeszuweisungen für die Kita-Betreuung und Schlüsselzuweisungen),
3. Mindererträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten von 9,20 T€ (Gebühren für Sporthallennutzung und Straßenreinigung),
4. Mindererträge bei privatrechtlichen Leistungsentgelten von 1,8 T€ (Mieten Gemeindezentrum und Garagen),
5. Mindererträge bei den Kostenerstattungen von 61,2 T€ (insbesondere aus Schulkostenumlagen),
6. Mehrerträge bei den sonstigen laufenden Erträgen von 109,6 T€ (insbesondere aus Verkäufen, jedoch Rückgang der Konzessionsabgabe)
7. Minderaufwendungen bei den Personalkosten in Höhe von 4,2 T€ (insbesondere für den Gemeindearbeiter)
8. Mehraufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 84,6 T€ (insbesondere für bauliche Unterhaltung der Feuerwehr, Kita, Turnhalle, des ehemaligen Jugendclubs und der Schule),
9. Mehraufwendungen bei den Abschreibungen in Höhe von 4,7 T€ (insbesondere für Infrastrukturvermögen),
10. Mehraufwendungen bei den Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen von 43,5 T€ (insbesondere für Kreis- und Amtsumlage),
11. Mehraufwendungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen von 19,1 T€ (insbesondere für Sachverständigenkosten und Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen),
12. Mehrerträge aus Zins- und sonstigen Finanzerträgen von 3,5 T€ (u.a. aus Beteiligungen an der E.ON edis)
13. Minderaufwendungen bei Verzinsung der Kredite von rd. 6,0 T€

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

14. Mehrerträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben von 7,8 T€ (Grundsteuer A+B: + 5,6 T€, Gewerbesteuer: -14,5 T€, Vergnügungssteuer: +29,1 T€, Gemeindeanteil Einkommensteuer: -14,6 T€),
15. Mindererträge bei den Zuwendungen von 1,4 T€ (investive Schlüsselzuweisungen wurden aufgrund des positiven Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen komplett der Rücklage zugeführt, jedoch nicht geplant Erträge aus Landeszuweisungen für die Kita-Betreuung),
16. Mindererträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten von 15,0 T€ (Gebühren für Sporthallennutzung und Straßenreinigung geringer als geplant ausgefallen),
17. Mehrerträge bei privatrechtlichen Leistungsentgelten von 33,3 T€ (Mieten Gemeindezentrum und Garagen),
18. Mindererträge bei den Kostenerstattungen von 76,9 T€ (insbesondere aus Schulkostenumlagen),
19. Mehrerträge bei den sonstigen laufenden Erträgen von 64,6 T€ (insbesondere aus Verkäufen)
20. Minderaufwendungen bei den Personalkosten in Höhe von 10,6 T€ (insbesondere für den Gemeindearbeiter)
21. Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 312,3 T€, insbesondere für Bewirtschaftung und Unterhaltung der Gebäude und des Infrastrukturvermögens

22. Mehraufwendungen bei den Abschreibungen in Höhe von 3,0 T€ (insbesondere für Infrastrukturvermögen),
23. Minderaufwendungen bei den Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen von 29,2 T€ (insbesondere für Kindertagesbetreuung),
24. Minderaufwendungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen von 30,1 T€ (insbesondere für Dienst- und Schutzbekleidung und Sachverständigenkosten),
25. Mehrerträge aus Zins- und sonstigen Finanzerträgen von 6,3 T€ (u.a. aus Beteiligungen an der E.ON edis)
26. Minderaufwendungen bei Verzinsung der Gewerbesteuern von rd. 4,6 T€

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen wurden nicht verbucht.

**Im Ergebnis wird ein Überschuss in Höhe von 31.871,09 Euro ausgewiesen. Rücklageentnahmen bzw. -zuführungen waren nicht vorzunehmen.**

**Die Jahresrechnung ist somit in der Ergebnisrechnung jahresbezogen und unter Berücksichtigung der Vorträge aus Vorjahren ausgeglichen. Der Ergebnisvortrag beträgt nunmehr 918.959,25 Euro.**

Es sind Haushaltsüberschreitungen bei folgenden Konten entstanden:

| 55201  | Sachkonto | Planansatz | Überschreitung | Sachverhalt  |
|--------|-----------|------------|----------------|--|
| 11102  | 5043      | 1.800,00   | 800,00         | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige |
| 11401  | 52313     | 41.300,00  | 3.312,72       | Gebäudeunterhaltung  |
| 11401  | 5340      | 43.700,00  | 849,83         | Abschreibungen   |
| 11401  | 5350      | -          | 290,34         | Abschreibungen   |
| 11401  | 5380      | 300,00     | 664,81         | Abschreibungen   |
| 11401  | 53801     | 500,00     | 154,27         | Abschreibungen   |
| 11401  | 56512     | -          | 4,62           | Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen                              |
| 11402  | 53801     | 500,00     | 2.250,73       | Abschreibungen   |
| 11402  | 56512     | -          | 311,71         | Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen                              |
| 12601  | 5350      | -          | 175,47         | Abschreibungen   |
| 12601  | 53801     | 2.000,00   | 1.899,63       | Abschreibungen   |
| 21502  | 5330      | -          | 1.589,28       | Abschreibungen   |
| 21502  | 56512     | -          | 5.005,93       | Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen                              |
| 28101  | 53801     | -          | 60,00          | Abschreibungen   |
| 36201  | 53801     | -          | 338,90         | Abschreibungen   |
| 36601  | 5330      | -          | 31,85          | Abschreibungen   |
| 36601  | 5380      | 5.500,00   | 2.212,78       | Abschreibungen   |
| 54101  | 5320      | 30.500,00  | 2.514,49       | Abschreibungen   |
| 54101  | 5350      | 181.100,00 | 13.443,87      | Abschreibungen   |
| 54101  | 5380      | -          | 345,84         | Abschreibungen   |
| 54101  | 56512     | -          | 3.192,84       | Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen                              |
| 54301  | 5350      | 11.000,00  | 4.437,81       | Abschreibungen   |
| 54401  | 5350      | 400,00     | 1.796,29       | Abschreibungen   |
| 55201  | 5330      | -          | 1.339,39       | Abschreibungen   |
| 55201  | 5350      | -          | 522,56         | Abschreibungen   |
| 55201  | 5380      | -          | 31,63          | Abschreibungen   |
| 55302  | 5340      | 1.100,00   | 156,92         | Abschreibungen   |
| 55302  | 5350      | -          | 151,89         | Abschreibungen   |
| 56101  | 5330      | -          | 26,60          | Abschreibungen   |
| Summe: |           |            | 47.913,00      |  |

Den Überschreitungen stehen Minderaufwendungen in Höhe von 416.312,58 Euro gegenüber, so dass eine Deckungsfähigkeit gegeben ist.

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

| ü/a*  | Produkt | Sachkonto | Betrag    | Deckung aus          | Sachverhalt                | Beschluss     |            |
|-------|---------|-----------|-----------|----------------------|----------------------------|---------------|------------|
|       |         |           |           |                      |                            | durch         | am         |
| a     | 21502   | 0827      | 2.538,93  | 21502.56244          | Ersatzbeschaffung Beamer   | Bürgermeister | 12.10.2017 |
| a     | 21502   | 0960-066  | 15.000,00 | 21502.52313          | Verdunklungsanlagen Schule | GVS           | 26.09.2017 |
| a     | 21502   | 0960-066  | 249,35    | 21502.0960-014 (HAR) |                            | Bürgermeister | 06.12.2017 |
| Summe |         |           | 17.788,28 |                      |                            |               |            |

\* ü=überplanmäßig; a=außerplanmäßig

**Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 47.913,00 Euro wird durch Beschluss der Gemeindevertretung die Notwendigkeit anerkannt.**

## F. Angaben zur Finanzrechnung

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

1. Mindereinzahlungen bei Steuern und Abgaben von 4,9 T€ (Gewerbsteuer: -95,3 T€, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer: +40,8 T€, Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer: +34,1 T€, Vergnügungssteuer: +12,8 T€),
2. Mindereinzahlungen aus Zuwendungen von 23,7 T€ (Schlüsselzuweisungen und , Landeszuweisungen für die Kita-Betreuung),
3. Mindereinzahlungen aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten von 5,6 T€ (Gebühren für Sporthallennutzung und Straßenreinigung),
4. Mehreinzahlungen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten von 33,8 T€ (aus Mieten und Pachten),
5. Mindereinzahlungen bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen von 125,6 T€, (Schulumlagen),
6. Mindereinzahlungen bei den sonstigen laufenden Einzahlungen von 7,0 T€ (insbesondere für Konzessionsabgaben),
7. Minderauszahlungen für Personalauszahlungen von 22,0 T€ (insbesondere für Gemeindearbeiter),
8. Minderauszahlungen für Sach- und Dienstleistungen von 107,8 T€, insbesondere für Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude sowie des Infrastrukturvermögens,
9. Mehrauszahlungen bei den Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferauszahlungen von 91,4 T€ (hauptsächlich für Gewerbesteuerumlage, Kreis- und Amtsumlage),
10. Minderauszahlungen bei den sonstigen laufenden Auszahlungen von 11,8 T€, insbesondere für Sachverständigenkosten,
11. Mehreinzahlungen aus Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen von 4,7 T€ (u.a. aus Beteiligungen an der E.ON edis),
12. Minderauszahlungen bei den Zinsaufwendungen von rd. 5,9 T€ (aus Verzinsung der Kredite),
13. Mindereinzahlungen aus Investitionstätigkeit von 38,7 T€ (hauptsächlich aus Zuwendungen),
14. Mehrauszahlungen aus Investitionstätigkeit von 33,5 T€ (hauptsächlich bei Baumaßnahmen und Grunderwerb).

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

15. Mindereinzahlungen bei Steuern und Abgaben von 12,5 T€ (insbesondere bei Gewerbesteuern und Gemeindeanteil an der Einkommensteuer),
16. Mindereinzahlungen aus Zuwendungen von 2,2 T€ (investive Schlüsselzuweisung, siehe auch Pkt. 15 unter E),
17. Mindereinzahlungen aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten von 11,8 T€ (Gebühren für Sporthallennutzung und Straßenreinigung geringer als geplant ausgefallen),
18. Mehreinzahlungen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten von 40,1 T€ (aus Mieten und Pachten),
19. Mindereinzahlungen bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen von 70,0 T€, (Schulumlagen),
20. Mindereinzahlungen bei den sonstigen laufenden Einzahlungen von 3,1 T€ (insbesondere für Konzessionsabgaben),
21. Minderauszahlungen für Personalauszahlungen von 12,3 T€ (insbesondere für Gemeindearbeiter),

22. Minderauszahlungen für Sach- und Dienstleistungen von 389,5 T€, insbesondere für Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude sowie des Infrastrukturvermögens,
23. Mehrauszahlungen bei den Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferauszahlungen von 5,7 T€ (hauptsächlich für Gewerbesteuerumlage),
24. Minderauszahlungen bei den sonstigen laufenden Auszahlungen von 63,0 T€, insbesondere für Dienst- und Schutzbekleidung und Sachverständigenkosten,
25. Mehreinzahlungen aus Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen von 6,3 T€ (u.a. aus Beteiligungen an der E.ON edis),
26. Minderauszahlungen bei den Zinsaufwendungen von rd. 4,8 T€ (aus Verzinsung der Gewerbesteuer),
27. Mehreinzahlungen aus Investitionstätigkeit von 106,1 T€ (hauptsächlich aus Verkauf von Grundstücken),
28. Minderauszahlungen aus Investitionstätigkeit von 269,4 T€ (hauptsächlich bei Baumaßnahmen und Grunderwerb).

**Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ist positiv und beträgt 401.135,39 Euro. Planmäßige Tilgungsleistungen waren in Höhe von 144.239,52 Euro zu erbringen. Der Jahresabschluss ist in der Finanzrechnung jahresbezogen und unter Berücksichtigung der Vorträge ausgeglichen.**

Im Jahr 2017 wurden insgesamt 244.477,88 Euro für Investitionen umgesetzt, u.a. für folgende Maßnahmen:

| Konto              | Bezeichnung   | Betrag in Euro |
|--------------------|---|----------------|
| 21502.09600000-066 | Montage von Verdunklungsanlagen   | 15.249,35      |
| 51101.14211000-018 | Erschließung B-Plan 21 „Am Hühnerberg“ (Abfallberäumung)                              | 36.333,68      |
| 51101.14211000-041 | Erschließung B-Plan 1 inkl. Umbau Gemeindezentrum (Restarbeiten ehem. Telekomgebäude) | 8.489,82       |
| 54101.04810000-029 | Grunderwerbskosten  | 21.961,46      |
| 55201.09600000-058 | Renaturierung Gewässerbiotop Dorfstraße Gägelow                                       | 126.780,42     |

Die Übersicht enthält investive Auszahlungen ab 5.000 Euro.

Weitere Investitionen betreffen geringwertige Wirtschaftsgüter und Ausstattung für Gemeindearbeiter, Feuerwehr und Schule, Anschlussbeiträge für diverse gemeindliche Gebäude und Grundstücke (z.B. Sportplatz und Grünfläche in Proseken, Gartengrundstück in Weitendorf) sowie den Erwerb von Spielgeräten.

Den Auszahlungen stehen investive Einzahlungen von insgesamt 116.234,46 Euro gegenüber, davon aus

|              |                |
|--------------|----------------|
| Zuwendungen: | 27.241,14 Euro |
| Verkäufen:   | 88.993,32 Euro |

Zudem wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 104.652,11 Euro in das Folgejahr übertragen. Eine Einzelübersicht ist als Anlage beigefügt.

**G. Angaben zu den Teilrechnungen**

Betrachtet werden hier nur die Teilergebnishaushalte.

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

|                        |  |                            |
|------------------------|--|----------------------------|
| <b>Teilhaushalt 1:</b> |  | <b>Zentrale Verwaltung</b> |
|------------------------|--|----------------------------|

| Produkt |  | Jahresergebnis |             |             |
|---------|--|----------------|-------------|-------------|
|         |  | Plan           | Ist         | Ist Vorjahr |
| 11101   | Verwaltungssteuerung   | -6.600,00      | -3.163,93   | -5.872,73   |
| 11102   | Gemeindevertretung, Ausschüsse                                 | -29.500,00     | -29.100,73  | -28.800,00  |
| 11201   | Personalwesen  | -95.600,00     | -66.030,21  | -92.900,63  |
| 11402   | Sonstige zentrale Dienste                                      | -38.400,00     | -39.502,39  | -32.404,24  |
| 12101   | Wahlen   | -600,00        | -157,29     | -184,61     |
| 21101   | Schulkostenbeiträge Grundschule                                | -24.400,00     | -15.541,76  | -14.118,49  |
| 21501   | Schulkostenbeiträge Regionalschule                             | -17.000,00     | -18.883,63  | -7.857,97   |
| 36101   | Förderung von Kindern in<br>Tageseinrichtungen und Tagespflege | -277.900,00    | -274.952,92 | -276.533,52 |
| 1       | Teilhaushalt ges.  | -490.000,00    | -447.332,86 | -458.672,19 |

|                        |  |   |
|------------------------|--|---|
| <b>Teilhaushalt 2:</b> |  | <b>Jugend, Kultur, Sport und Soziales</b> |
|------------------------|--|---|

| Produkt |  | Jahresergebnis |            |             |
|---------|--|----------------|------------|-------------|
|         |  | Plan           | Ist        | Ist Vorjahr |
| 28101   | Kulturförderung und<br>Gemeindechronik | -3.900,00      | -10.721,28 | -2.851,08   |
| 28102   | Kulturelle Veranstaltungen, Dorffeste  | -5.700,00      | -2.666,94  | -6.251,03   |
| 35101   | Seniorenbetreuung                      | -5.500,00      | -4.821,59  | -3.875,77   |
| 36201   | Kinder- und Jugendarbeit               | -32.900,00     | -12.461,65 | -11.509,39  |
| 42101   | Förderung des Sports                   | 0,00           | 0,00       | 0,00        |
| 2       | Teilhaushalt ges.                      | -48.000,00     | -30.671,46 | -24.487,27  |

|                        |  |                |
|------------------------|--|----------------|
| <b>Teilhaushalt 3:</b> |  | <b>Bildung</b> |
|------------------------|--|----------------|

| Produkt |  | Jahresergebnis |             |             |
|---------|--|----------------|-------------|-------------|
|         |  | Plan           | Ist         | Ist Vorjahr |
| 21502   | Regionale Schule mit Grundschule<br>Proseken | -112.800,00    | -146.712,76 | -25.715,94  |
| 3       | Teilhaushalt ges.                            | -112.800,00    | -146.712,76 | -25.715,94  |

|                        |  |                                     |
|------------------------|--|-------------------------------------|
| <b>Teilhaushalt 4:</b> |  | <b>Bau, Verkehr und Brandschutz</b> |
|------------------------|--|-------------------------------------|

| Produkt |   | Jahresergebnis |             |             |
|---------|---|----------------|-------------|-------------|
|         |   | Plan           | Ist         | Ist Vorjahr |
| 11401   | Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement      | -134.100,00    | -9.426,89   | 48.524,03   |
| 12601   | Allgemeiner Brandschutz                       | -81.300,00     | -60.960,06  | -47.727,78  |
| 36601   | Öffentliche Spielplätze                       | -12.800,00     | -14.114,94  | -14.596,74  |
| 51101   | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen | -15.000,00     | -5.597,05   | -9.686,32   |
| 53101   | Photovoltaikanlagen                           | -1.900,00      | 0,00        | 0,00        |
| 53801   | Niederschlagswasserabgabe und Kleineinleiter  | -11.200,00     | -7.825,52   | -7.825,52   |
| 54001   | Konzessionsabgaben                            | 80.000,00      | 76.339,38   | 83.089,46   |
| 54101   | Gemeindestraßen                               | -407.700,00    | -266.007,94 | -274.921,00 |
| 54301   | Rad-, Gehwege an Landesstraßen                | -19.900,00     | -12.633,72  | -12.069,44  |
| 54401   | Rad-, Gehwege an Bundesstraßen                | -6.300,00      | -3.708,05   | -9.675,31   |
| 54501   | Straßenreinigung und Winterdienst             | -16.200,00     | -25.361,67  | -22.452,46  |
| 54601   | Allgemeine Parkeinrichtungen                  | -5.000,00      | -79,15      | -79,25      |
| 55101   | Öffentliches Grün, Landschaftsbau             | -2.600,00      | 57.350,57   | 2.026,18    |
| 55201   | Gewässerunterhaltung außerhalb WBV            | -13.600,00     | -11.861,97  | -3.716,74   |
| 55202   | Wasser- und Bodenverbände                     | -14.600,00     | -10.675,19  | -12.463,21  |
| 55301   | Denkmäler und Mahnmale                        | -200,00        | 196,35      | 187,00      |
| 55302   | Trauerfeierhalle                              | -5.400,00      | -2.795,83   | -1.566,31   |
| 56101   | Umweltschutzmaßnahmen                         | -200,00        | -4.941,29   | -2.323,30   |
| 4       | Teilhaushalt ges.                             | -668.000,00    | -302.102,97 | -285.276,71 |

|                        |  |                                  |
|------------------------|--|----------------------------------|
| <b>Teilhaushalt 5:</b> |  | <b>Zentrale Finanzleistungen</b> |
|------------------------|--|----------------------------------|

| Produkt |   | Jahresergebnis |              |              |
|---------|---|----------------|--------------|--------------|
|         |   | Plan           | Ist          | Ist Vorjahr  |
| 61101   | Steuern; allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | 1.013.000,00   | 1.010.370,12 | 1.058.226,70 |
| 61201   | sonstige allgemeine Finanzwirtschaft                | -80.900,00     | -75.762,65   | -81.272,11   |
| 62601   | Beteiligungen                                       | 16.000,00      | 24.083,67    | 16.136,06    |
| 6       | Teilhaushalt ges.                                   | 948.100,00     | 958.691,14   | 993.090,65   |

## H. Sonstige Angaben

### 1. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

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

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß 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>2,2%/2,3%       | Arbeitnehmer<br>2,2%/2,3% | Gesamt<br>4,4%/4,6 % |
| 01.-06.<br>2017 | 708,07              | -            | 1.198,29                       | 1.198,28                  | 2.396,57             |
| 01.07.<br>2017  | 751,13              | -            | 1.328,92                       | 1.328,92                  | 2.657,84             |

Ab dem 01.07.2017 stiegen der Zusatzbeitrag für AG und AN auf je 2,3 %

### 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>4</b>                 |
| - davon Auszubildende                     | 0                        |
| - davon teilzeitbeschäftigt               | 0                        |
| - davon Freistellungsphase Altersteilzeit | 0                        |
| <b>Summe</b>                              | <b>4</b>                 |



### 3. Derivative Finanzinstrumente

Derivate Finanzierungsinstrumente wurden nicht in Anspruch genommen.

### 4. Beteiligungen

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

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

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

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

Derartige Trägerschaften gibt es für die Gemeinde Gägelow nicht.

### 6. Mitgliedschaft in Organisationen

Die Gemeinde Gägelow ist Mitglied in folgenden Organisationen:

| Name der Organisation                                    | Leistungen an die Organisation<br>in T€ |
|--|---|
| Wasser- und Bodenverband Wallensteingraben-Küste         | 16,7                                    |
| Wasser- und Bodenverband Stepenitz-Maurine               | 4,0                                     |
| Unfallkasse Mecklenburg-Vorpommern (Schülerversicherung) | 29,0                                    |
| Hanseatische Feuerwehrunfallkasse                        | 5,3                                     |
| Städte- und Gemeindetag Mecklenburg-Vorpommern           | 1,7                                     |
| Unfallkasse Mecklenburg-Vorpommern (übrige)              | 2,5                                     |
| Kreisfeuerwehrverband NWM                                | 0,3                                     |
| Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft                 | 0,1                                     |
| <b>Insgesamt</b>   | <b>59,6</b>                             |

### 7. Sonstige wesentliche Verträge

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

|  | Jährliche Leistung in T€ |
|--|--------------------------|
| <b>1. Verpflichtende Verträge</b>        |                          |
| Gaslieferverträge (diverse Gebäude)      | 27,1                     |
| Unterhaltsreinigung Schulkomplex         | 62,0                     |
| Stromlieferverträge (Straßenbeleuchtung) | 19,5                     |
| Winterdienst                             | 27,6                     |
| Dienstleistungsvertrag Jugendarbeit      | 11,2                     |
| Stromlieferverträge (diverse Gebäude)    | 14,7                     |

|   |      |
|---|------|
| Schulsozialarbeit                                     | 11,1 |
| Straßenreinigung                                      | 3,2  |
| Pflegevertrag Bankette, Grünflächen,<br>Straßengräben | 5,5  |
| Gebäude- und Sachversicherungen OKV                   | 7,3  |
| Leasingvertrag (div.)                                 | 6,9  |
| Nutzungsvertrag Schulschwimmen                        | 5,8  |
| Haftpflichtversicherung KSA                           | 2,6  |
| Miet-/Wartungsvertrag Kopierer (Schule)               | 5,1  |
| Schülerbeförderung zum Schwimmunterricht              | 2,7  |
|   |      |
| <b>2. Berechtigende Verträge</b>                      |      |
| Konzessionsvertrag Strom                              | 72,5 |
| Nutzungsvertrag Kita                                  | 57,8 |
| Raummiete Hort  | 27,0 |
| Garagenmieten   | 20,8 |
| Mieten Gemeindezentrum                                | 30,4 |
| Übrige Pachtverträge                                  | 26,1 |
| Konzessionsvertrag Gas                                | 3,8  |
| Nutzungsverträge Sportstätten                         | 4,7  |
| Gestattungsvertrag Funkstation                        | 2,7  |
|   |      |

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

Die Gemeinde Gägelow hat keine uneingeschränkten Haftungsverhältnisse für Organisationen aufgrund gesetzlicher Vorschriften oder vertraglicher Vereinbarungen.

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

### Verbindlichkeiten

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

## 10. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

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

- Kirschenallee Proseken                      Beitragserhebung 2018                      ca.171 T€

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

### Verbindlichkeiten begründen

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

## 12. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die Gemeinde Gägelow hat 2014 einen Leasingvertrag zur Finanzierung eines Kleintransporters Renault Kangoo (bis März 2018) und eines Renault Master LKW (bis Juni 2017) abgeschlossen. Andere kreditähnliche Rechtsgeschäfte wurden nicht abgeschlossen.

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

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

### 14. Sonstige Haftungsverhältnisse

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

|                                   |                               | 31.12.2016   | 31.12.2017   |
|-----------------------------------|-------------------------------|--------------|--------------|
| Wohnungsgesellschaft Gägelow GmbH | Hauptstraße 8, Proseken       | 13,8         | 8,3          |
| Wohnungsgesellschaft Gägelow GmbH | Hauptstraße 7, Proseken       | 7,1          | 4,3          |
| Wohnungsgesellschaft Gägelow GmbH | Kirschenallee 36/37, Proseken | 27,3         | 16,4         |
| Wohnungsgesellschaft Gägelow GmbH | Altschulden                   | 368,9        | 330,1        |
| <i>Gesamt</i>                     |                               | <i>417,1</i> | <i>359,1</i> |

### 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 Bilanzstellung bekannten finanziellen Verpflichtungen wurden in entsprechenden Rückstellungen berücksichtigt. Für weitere drohende finanzielle Verpflichtungen lagen keine Anhaltspunkte vor.

### 16. Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

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

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

### Ort, Datum Unterschrift des Bürgermeisters

Grevesmühlen, 01.01.2020



Friedel Helms-Ferlemann  
Bürgermeister der Gemeinde Gägelow



# Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 18.11.2019 / 13:39:30 76  
 erstellt von: Herr Holtz, SB ANBU  
 erstellt für: 13 Gägelow  
 Haushaltsjahr: 2017

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

| Art<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>31.12.2016                                  | Zugänge im<br>Haushaltsjahr | Abgänge im<br>Haushaltsjahr | Umbuchungen<br>im Haushaltsjahr | Stand zum<br>31.12.2017 | aufgelaufene<br>Abschreibung<br>zum<br>31.12.2016      | Zuschreibung<br>im Haushaltsjahr | Abschreibungen<br>im Haushaltsjahr | Umbuchung<br>im Haus-<br>haltsjahr | aufgelaufene<br>Abschreibungen<br>auf Abgänge | Abschreibungen<br>zum<br>31.12.2017 | 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   |                             |                             |                                 |                         |  |                                  |                                    |                                    |   |                                     |  |  |  |  |  |
| 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse   | 1.389.444,55   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                            | 1.389.444,55            | 800.671,00   | 0,00                             | 33.014,49                          | 0,00                               | 0,00  | 833.685,49                          | 555.759,06                                     | 588.773,55   | 2,37   | 39,99                                      | 0,00   |
| Summe immaterielle Vermögensgegenstände  | 1.389.444,55   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                            | 1.389.444,55            | 800.671,00   | 0,00                             | 33.014,49                          | 0,00                               | 0,00  | 833.685,49                          | 555.759,06                                     | 588.773,55   | 2,37   | 39,99                                      | 0,00   |
| 1.2.1 Wald, Forsten  | 4.392,01   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                            | 4.392,01                | 0,00   | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 4.392,01                            | 4.392,01                                       | 0,00   | 100,00   | 0,00                                       |  |
| 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und<br>grundstücksgleiche Rechte  | 1.055.643,91   | 7.995,64                    | 21.613,45                   | -26.078,39                      | 1.015.947,71            | 104.228,22   | 0,00                             | 2.987,12                           | 0,00                               | 0,00  | 107.215,34                          | 908.732,37                                     | 951.415,69   | 0,29   | 89,44                                      | 0,00   |
| 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche<br>Rechte   | 6.180.759,94   | 18.680,31                   | 477,22                      | -123.882,25                     | 6.075.080,78            | 698.906,11   | 0,00                             | 94.228,28                          | 0,00                               | 34,97   | 793.099,42                          | 5.281.981,36                                   | 5.481.853,83   | 1,55   | 86,94                                      | 0,00   |
| 1.2.4 Infrastrukturvermögen  | 10.143.576,28  | 55.064,07                   | 5.385,44                    | 180.948,44                      | 10.374.203,35           | 6.352.736,21   | 0,00                             | 224.625,28                         | 0,00                               | 2.192,60                                      | 6.575.168,89                        | 3.799.034,46                                   | 3.790.840,07   | 2,16   | 36,62                                      | 0,00   |
| 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler  | 2,00   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                            | 2,00                    | 0,00   | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 2,00                                | 2,00   | 0,00   | 100,00   | 0,00                                       |  |
| 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge   | 606.230,12   | 0,00                        | 3.445,89                    | 14.392,92                       | 617.177,15              | 422.206,21   | 0,00                             | 29.286,81                          | 0,00                               | 3.015,18                                      | 448.477,84                          | 168.699,31                                     | 184.023,91   | 4,74   | 27,33                                      | 0,00   |
| 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 367.785,03   | 8.714,84                    | 143,67                      | 1.275,82                        | 377.632,02              | 257.723,75   | 0,00                             | 21.967,26                          | 0,00                               | 143,67  | 279.547,34                          | 98.084,68                                      | 110.061,28   | 5,81   | 25,97                                      | 0,00   |
| 1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen,<br>Anlagen im Bau   | 117.485,55   | 168.061,92                  | 20.700,89                   | -258.647,10                     | 6.199,48                | 0,00   | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 0,00                                | 6.199,48                                       | 117.485,55   | 0,00   | 100,00                                     | 0,00   |
| Summe Sachanlagen  | 18.475.874,84  | 258.516,78                  | 51.766,56                   | -211.990,56                     | 18.470.634,50           | 7.835.800,50   | 0,00                             | 373.094,75                         | 0,00                               | 5.386,42                                      | 8.203.508,83                        | 10.267.125,67                                  | 10.640.074,34  | 2,01   | 55,58                                      | 0,00   |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen   | 995.262,01   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                            | 995.262,01              | 0,00   | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 995.262,01                          | 995.262,01                                     | 995.262,01   | 0,00   | 100,00                                     | 0,00   |
| 1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung,<br>Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts,<br>rechtsfähige kommunale Stiftungen | 1.416.656,14   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                            | 1.416.656,14            | 0,00   | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 1.416.656,14                        | 1.416.656,14                                   | 1.416.656,14   | 0,00   | 100,00                                     | 0,00   |
| Summe Finanzanlagen  | 2.411.918,15   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                            | 2.411.918,15            | 0,00   | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 2.411.918,15                        | 2.411.918,15                                   | 2.411.918,15   | 0,00   | 100,00                                     | 0,00   |
| Summe Anlagevermögen   | 22.277.237,54  | 258.516,78                  | 51.766,56                   | -211.990,56                     | 22.271.997,20           | 8.636.471,50   | 0,00                             | 406.109,24                         | 0,00                               | 5.386,42                                      | 9.037.194,32                        | 13.234.802,88                                  | 13.640.766,04  | 1,82   | 59,42                                      | 0,00   |
| 2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen   | 1.613.864,90   | 0,00                        | 0,00                        | 7.327,92                        | 1.621.192,82            | 279.295,05   | 0,00                             | 39.648,52                          | 0,00                               | 0,00  | 318.943,57                          | 1.302.249,25                                   | 1.334.569,85   | 2,44   | 80,32                                      | 0,00   |
| 2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen<br>Entgelten  | 149.816,20   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                            | 149.816,20              | 57.974,21  | 0,00                             | 4.221,46                           | 0,00                               | 0,00  | 62.195,67                           | 87.620,53                                      | 91.841,99  | 2,81   | 58,48                                      | 0,00   |
| 2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für<br>Anlagevermögen   | 5.000,00   | 2.327,92                    | 0,00                        | -7.327,92                       | 0,00                    | 0,00   | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 0,00                                | 5.000,00                                       | 5.000,00   | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   |
| 2. Summe Sonderposten zum Anlagevermögen   | 1.768.681,10   | 2.327,92                    | 0,00                        | 0,00                            | 1.771.009,02            | 337.269,26   | 0,00                             | 43.869,98                          | 0,00                               | 0,00  | 381.139,24                          | 1.389.869,78                                   | 1.431.411,84   | 2,47   | 78,47                                      | 0,00   |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

### Forderungsübersicht gem. § 51 GemHVO-Doppik Gemeinde Gägelow zum 31.12.2017

| lfd.<br>Nr. | Art<br>(gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)                    | Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres |   |                             | Nominalwert | Kumulierte<br>Abzinsung<br><br>zum Ende des<br>Haushaltsjahres | Wertberichtigungen<br><br>zum Ende des<br>Haushaltsjahres | Bilanzwert<br><br>zum Ende des<br>Haushaltsjahres | Bilanzwert<br><br>zum Ende des<br>Haushaltsvorjahres |
|-------------|--|--|---|-----------------------------|-------------|--|---|---|--|
|             |  | davon mit einer Restlaufzeit             |   |                             |             |  |   |   |  |
|             |  | bis zu einem Jahr                        | von über einem<br>bis zu fünf<br>Jahren | von mehr als fünf<br>Jahren |             |  |   |   |  |
|             |  | in €                                     |   |                             |             |  |   |   |  |
| 2.2.1       | <b>Öffentlich-rechtliche Forderungen, Ford. aus Transferleist.</b> | 40.833,20 €                              | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 40.833,20 € | 0,00 €   | 12.421,97 €   | 28.411,23 €                                       | 21.897,33 €  |
|             | <b>Gebührenforderungen</b>   | -91,01 €                                 | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | -91,01 €    | 0,00 €   | 460,98 €  | -551,99 €   | 405,75 €   |
|             | <b>Beitragsforderungen</b>   | 651,50 €                                 | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 651,50 €    | 0,00 €   | 651,50 €  | 0,00 €  | 0,00 €   |
|             | <b>Steuerforderungen</b>   | 36.420,96 €                              | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 36.420,96 € | 0,00 €   | 10.255,39 €   | 26.165,57 €                                       | 15.469,46 €  |
|             | - Grundsteuer  | 8.058,00 €                               | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 8.058,00 €  | 0,00 €   | 3.144,39 €  | 4.913,61 €  | 5.396,89 €   |
|             | - Gewerbesteuer  | 26.777,63 €                              | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 26.777,63 € | 0,00 €   | 7.111,00 €  | 19.666,63 €                                       | 8.268,97 €   |
|             | - Sonstige   | 1.585,33 €                               | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 1.585,33 €  | 0,00 €   | 0,00 €  | 1.585,33 €  | 1.803,60 €   |
|             | <b>Forderungen aus Transferleistungen</b>                          | 1.786,56 €                               | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 1.786,56 €  | 0,00 €   | 613,60 €  | 1.172,96 €  | 4.738,37 €   |
|             | <b>Sonstige öffentlich-rechtliche Ford.</b>                        | 2.065,19 €                               | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 2.065,19 €  | 0,00 €   | 440,50 €  | 1.624,69 €  | 1.283,75 €   |
| 2.2.2       | <b>Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b> | 866,50 €                                 | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 866,50 €    | 0,00 €   | 0,00 €  | 866,50 €  | 75,00 €  |
| 2.2.3       | <b>Forderungen gegen verbundene Unternehmen</b>                    | 0,00 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 0,00 €      | 0,00 €   | 0,00 €  | 0,00 €  | 0,00 €   |
|             | <i>keine</i>   |  |   |                             |             |  |   |   |  |

### Forderungsübersicht gem. § 51 GemHVO-Doppik Gemeinde Gägelow zum 31.12.2017

| Ifd.<br>Nr. | Art<br>(gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)  | Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres |   |                             | Kumulierte<br>Abzinsung | Wertberichtigungen | Bilanzwert  | Bilanzwert     |                |
|-------------|--|--|---|-----------------------------|-------------------------|--------------------|-------------|----------------|----------------|
|             |  | davon mit einer Restlaufzeit             |   |                             |                         |                    |             |                | Nominalwert    |
|             |  | bis zu einem Jahr                        | von über einem<br>bis zu fünf<br>Jahren | von mehr als fünf<br>Jahren |                         |                    |             |                |                |
|             |  | zum Ende des<br>Haushaltsjahres          |   |                             |                         |                    |             |                |                |
| in €        |  |  |   |                             |                         |                    |             |                |                |
| 2.2.4       | <b>Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>  | 21.722,98 €                              | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 21.722,98 €             | 0,00 €             | 0,00 €      | 21.722,98 €    | 55.562,05 €    |
|             | <i>keine</i>   |  |   |                             |                         |                    |             |                |                |
| 2.2.5       | <b>Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b> | 1.715,78 €                               | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 1.715,78 €              | 0,00 €             | 0,00 €      | 1.715,78 €     | 1.725,84 €     |
|             | <i>keine</i>   |  |   |                             |                         |                    |             |                |                |
| 2.2.6       | <b>Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</b>  | 1.326.176,11 €                           | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 1.326.176,11 €          | 0,00 €             | 0,00 €      | 1.326.176,11 € | 1.203.359,28 € |
|             |  |  |   |                             |                         |                    |             |                |                |
| 2.2.7       | <b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>   | 250,00 €                                 | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 250,00 €                | 0,00 €             | 0,00 €      | 250,00 €       | 2.340,73 €     |
|             |  |  |   |                             |                         |                    |             |                |                |
|             | <b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>   | 250,00 €                                 | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 250,00 €                | 0,00 €             | 0,00 €      | 250,00 €       | 2.340,73 €     |
|             |  |  |   |                             |                         |                    |             |                |                |
|             | <b>Debitorische Kreditoren</b>   | 0,00 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 0,00 €                  | 0,00 €             | 0,00 €      | 0,00 €         | 0,00 €         |
|             |  |  |   |                             |                         |                    |             |                |                |
| 2.2         | <b>Summe Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände</b>  | 1.391.564,57 €                           | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 1.391.564,57 €          | 0,00 €             | 12.421,97 € | 1.379.142,60 € | 1.284.960,23 € |

### Verbindlichkeitenübersicht gem. § 52 GemHVO-Doppik für die Gemeinde Gägelow per 31.12.2017

| lfd. Nr. | Art<br>(gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO-Doppik)  | Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit |                                   |                          | Stand zum 31.12.2017<br>(Nominalwert) | Abzinsung zum 31.12.2017 | Stand zum 31.12.2017<br>(Bilanzwert) | davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte | Art und Form der Sicherheit | Stand zum 31.12.2016<br>(Bilanzwert) |
|----------|--|---|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|---|-----------------------------|--------------------------------------|
|          |  | bis zu einem Jahr                                       | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren |                                       |                          |                                      |   |                             |                                      |
|          |  | in €  |                                   |                          |                                       |                          |                                      |   |                             |                                      |
| 4.1      | <b>Anleihen</b>  | 0,00 €  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €  |                             | 0,00 €                               |
| 4.2      | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>   | 137.643,18 €  | 591.618,43 €                      | 884.906,78 €             | 1.614.168,39 €                        | 0,00 €                   | 1.614.168,39 €                       | 0,00 €  |                             | 1.742.636,46 €                       |
|          | davon  |   |                                   |                          |                                       |                          |                                      |   |                             |                                      |
| 4.2.1    | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen        | 137.643,18 €  | 591.618,43 €                      | 884.906,78 €             | 1.614.168,39 €                        | 0,00 €                   | 1.614.168,39 €                       | 0,00 €  |                             | 1.742.636,46 €                       |
| 4.2.2    | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit                          | 0,00 €  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €  |                             | 0,00 €                               |
| 4.2.2.1  | Verbindlichkeiten aus der Zwischenfinanzierung von Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 €  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €  |                             | 0,00 €                               |
| 4.2.2.2  | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Zwischenfinanzierung von laufenden Ein- und Auszahlungen | 0,00 €  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €  |                             | 0,00 €                               |
| 4.2.2.3  | Sonstige Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit                 | 0,00 €  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €  |                             | 0,00 €                               |
| 4.3      | <b>Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen</b>           | 0,00 €  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €  |                             | 0,00 €                               |
| 4.4      | <b>Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</b>  | 0,00 €  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €  |                             | 0,00 €                               |
| 4.5      | <b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>  | 7.883,40 €  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 7.883,40 €                            | 0,00 €                   | 7.883,40 €                           | 0,00 €  |                             | 11.084,73 €                          |
| 4.6      | <b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>  | 0,00 €  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €  |                             | 5.132,27 €                           |

| lfd. Nr. | Art<br>(gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO-Doppik)   | Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit |                                   |                          | Stand zum 31.12.2017<br>(Nominalwert) | Abzinsung zum 31.12.2017 | Stand zum 31.12.2017<br>(Bilanzwert) | davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte | Art und Form der Sicherheit | Stand zum 31.12.2016<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 Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 0,00 €  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €  |                             | 7.810,20 €                           |
| 4.10     | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich  | 6.100,00 €  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 6.100,00 €                            | 0,00 €                   | 6.100,00 €                           | 0,00 €  |                             | 40.095,39 €                          |
| 4.11     | Sonstige Verbindlichkeiten  | 13.670,11 €   | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 13.670,11 €                           | 0,00 €                   | 13.670,11 €                          | 0,00 €  |                             | 9.211,98 €                           |
|          | davon   |   |                                   |                          |                                       |                          |                                      |   |                             |                                      |
|          | Sonstige Verbindlichkeiten  | 13.670,11 €   | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 13.670,11 €                           | 0,00 €                   | 13.670,11 €                          | 0,00 €  |                             | 9.211,98 €                           |
|          | Kreditorische Debitoren   | 0,00 €  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €  |                             | 0,00 €                               |
| 4        | Summe der Verbindlichkeiten   | 165.296,69 €  | 591.618,43 €                      | 884.906,78 €             | 1.641.821,90 €                        | 0,00 €                   | 1.641.821,90 €                       | 0,00 €  |                             | 1.815.971,03 €                       |



| 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 €  |   |   |
| <b>1. Aufwandsermächtigungen</b>  |  |   |   |   |
| Summe Aufwandsermächtigungen  |  |   |   |   |
| <b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>   |  |   |   |   |
| <b>2.1</b>  | <b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>   |   |   |   |
| Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen   |  |   |   |   |
| <b>2.2</b>  | <b>Auszahlungen und Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   |   |   |   |
|   | 11401.02400000S-015 Schutzflächen - Anschlussbeiträge Zweckverband Wismar  | 4.213,72                                      | 4.213,72  | 0,00  |
|   | 11401.03210000S-015 Kindertagesstätten - Anschlussbeiträge Zweckverband Wismar   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|   | 11401.03995000S-054 Beherbergung, Gastronomie - Ankauf Gaststätte "Aldino"   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|   | 11401.09600000S-054 Anlagen im Bau - Sanierung und Umbau Gaststätte "Aldino"   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|   | 12601.09100000S-010 Anzahlungen auf Sachanlagen - Kauf Ausstattung Feuerwehrfahrzeuge  | 25.200,00                                     | 0,00  | 3.500,00  |
|   | 12601.09600000S-037 Anlagen im Bau - Errichtung einer Feuerlöschwasserzisterne in Stofferstorf                               | 35.000,00                                     | 749,70  | 34.250,30   |
|   | 21502.09100000S-004 Anzahlungen auf Sachanlagen - Kauf Ausstattung Schulräume  | 17.200,00                                     | 0,00  | 8.200,00  |
|   | 21502.09600000S-014 Anlagen im Bau - Gestaltung Schulhof   | 12.769,20                                     | 0,00  | 12.769,20   |
|   | 36601.09600000S-035 Anlagen im Bau-Errichtung einer Skaterbahn   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|   | 51101.09600000S-049 Anlagen im Bau - Errichtung einer Windenergieanlage  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|   | 51101.14211000S-017 zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke-Bebauungsplan Nr. 11 "Wohngebiet Proseken Süd"   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|   | 51101.14211000S-018 zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke-Erschließung B-Plan 21 "Am Hühnerberg"           | 29.836,37                                     | 29.836,37   | 0,00  |
|   | 51101.14211000S-041 zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke-Erschl. B-Plan Nr. 1 inkl. Umbau Gemeindezentrum | 8.489,82                                      | 8.489,82  | 0,00  |
|   | 54101.09100000S-032 Anzahlungen auf Sachanlagen - Ersatzpflanzung von Straßenbäumen  | 1.978,85                                      | 0,00  | 1.978,85  |
|   | 54101.09100000S-039 Anzahlung auf Sachanlagen - Kauf Ausstattungsgegenstände an Gemeindestraßen                              | 2.509,00                                      | 1.275,82  | 1.233,18  |
|   | 54101.09600000S-013 Anlagen im Bau - Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED-Technik  | 13.001,00                                     | 0,00  | 13.001,00   |
|   | 54101.09600000S-053 Anlagen im Bau-Erneuerung der Straßenbeleuchtung im OT Weitendorf und Jamel                              | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|   | 54401.09600000S-062 Anlagen im Bau - Gemeinsamer Geh- und Radweg an der B105 innerhalb der OL Gägelow                        | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|   | 55201.09600000S-058 Anlagen im Bau - Renaturierung Gewässerbiotop Dorfstraße Gägelow   | 150.000,00                                    | 126.780,42  | 23.219,58   |
|   | 62601.11120000S-048 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen- Erwerb Gesellschafteranteile Windkraft GmbH & Co. KG      | 6.500,00                                      | 0,00  | 6.500,00  |
|   | <b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  |   |   | <b>104.652,11</b>                                     |
|   | 54101.23316000H-053 Zuwendungen von der EU - Erneuerung der Straßenbeleuchtung im OT Weitendorf und Jamel                    | 2.873,21                                      | 2.873,21  | 0,00  |
|   | <b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  |   |   | <b>0,00</b>   |
|   | <b>Saldo 2017 (Auszahlungen - Einzahlungen)</b>  |   |   | <b>104.652,11</b>                                     |
| <b>2.3</b>  | <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>   |   |   |   |
| 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 €  |   |   |
| <b>3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>                      |  |   |   |   |
| Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen                          |  |   |   |   |

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

Gemeinde:

Gägelow

für JA 31.12.2017

| <b>Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel<br/>und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses</b> |   |  |                                      |  |  |                     |
|---|---|--|--------------------------------------|--|--|---------------------|
| 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)   | <del> </del>                         | <del> </del>   | <del> </del>   | 1.195.321,47        |
| 2.  | - | Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit<br>zum 31.12. des Haushaltvorjahres  | <del> </del>                         | <del> </del>   | <del> </del>   | 0,00                |
| 3.  | = | <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite<br/>zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit<br/>zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>                     | 2.436.736,91                         | -1.247.191,89  | 5.776,45   | <b>1.195.321,47</b> |
| 4.  | + | Korrektur des Vortrages gem. Anlage 6 der<br>Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und<br>GemKVO-Doppik, Nummer 7                              | 0,00                                 | 0,00   | <del> </del>   | <del> </del>        |
| 5.  | = | <b>Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der<br/>Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit<br/>zum 31.12. des Haushaltvorjahres</b>          | 2.436.736,91                         | -1.247.191,89  | 5.776,45   | <b>1.195.321,47</b> |
| 6.  | + | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein-<br>und Auszahlungen<br>(§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)                             | 401.135,39                           | <del> </del>   | <del> </del>   | 401.135,39          |
| 7.  | - | Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen<br>und Invenstitionsförderungsmaßnahmen  | 144.239,52                           | <del> </del>   | <del> </del>   | 144.239,52          |
| 8.  | + | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit<br>(§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO)   | <del> </del>                         | -128.243,42  | <del> </del>   | -128.243,42         |
| 9.  | + | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für<br>Investitionen u. Investitionsförderungsmaßn.<br>(ohne planmäßige Tilgung)                      | <del> </del>                         | <del> </del>   | <del> </del>   | 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) | <del> </del>                         | <del> </del>   | -4.648,00  | -4.648,00           |
| 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>2.693.632,78</b>                  | <b>-1.375.435,31</b>                                       | <b>1.128,45</b>  | <b>1.319.325,92</b> |
| Kontrollrechnung:   |   |  |                                      |  |  |                     |
| 12.   |   | Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres<br>(§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 60 GemHVO-Doppik)  |                                      |  |  | 1.319.325,92        |
| 13.   | - | Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit<br>zum 31.12. des Haushaltjahres<br>(§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 58 GemHVO-Doppik)                         |                                      |  |  | 0,00                |
| 14.   | = | <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite<br/>zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit<br/>zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>                        |                                      |  |  | <b>1.319.325,92</b> |