

## Gemeinde Testorf-Steinfort

|                                                                                            |                                                                                        |            |    |      |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|----|------|------------|
| <b>Beschlussvorlage</b>                                                                    | Vorlage-Nr: <b>VO/09GV/2020-300</b>                                                    |            |    |      |            |
| Federführender Geschäftsbereich:<br>Finanzen                                               | Status: öffentlich<br>Aktenzeichen:<br>Datum: 02.01.2020<br>Verfasser: Frau Stoffregen |            |    |      |            |
| <b>Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Testorf-Steinfort für das Jahr 2017</b> |                                                                                        |            |    |      |            |
| Beratungsfolge:                                                                            |                                                                                        |            |    |      |            |
| Datum                                                                                      | Gremium                                                                                | Teilnehmer | Ja | Nein | Enthaltung |
| 26.03.2020      Gemeindevertretung Testorf-Steinfort                                       |                                                                                        |            |    |      |            |

Die Gemeindevertretung beschließt die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses der Gemeinde Testorf-Steinfort zum 31. Dezember 2017 i. d. F. vom 06.11.2019.

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 197.153,93 Euro ist in das Jahr 2018 als negativer Ergebnisvortrag zu übertragen. Der Ergebnisvortrag saldiert sich nunmehr auf -844.301,01 Euro.

Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 233.427,45 Euro wird die Notwendigkeit anerkannt.

### Sachverhalt:

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

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

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

**Der gemeinsame Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land weist darauf hin, dass die Haushaltslage der Gemeinde Testorf-Steinfort prekär ist und die Gemeindevertretung dafür verantwortlich ist, Abhilfe zu schaffen.**

### 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 Testorf-Steinfurt**  
**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 Testorf-Steinfurt zum 31.12.2017 vor.

Die Rechtsgrundlagen ergeben sich aus den §§ 3 (Aufgaben der örtlichen Prüfung) und 3 a (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 beigelegt ist. Der Rechnungsprüfungsausschuss weist darauf hin, dass der Prüfungsbericht nur im Zusammenhang mit dem geprüften Jahresabschluss verwendet werden darf. Der Bericht dient der Berichterstattung an die Gemeindevertretung und als Grundlage für den Entlastungsbeschluss.

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

## 2. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage der Gemeinde

Der Anhang ist dem Jahresabschluss als Anlage beigelegt.

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

**Aufgrund unserer Prüfung stellen wir fest, dass sich die finanzielle Lage der Gemeinde in den letzten Jahren weiterhin massiv verschlechtert hat. Um einer sich in den nächsten Jahren abzeichnenden weiteren Verschuldung entgegen zu wirken, ist eine Konsolidierungsphase dringend erforderlich.**

## 3. Rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse

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

Die Gemeinde Testorf-Steinfurt ist eine amtsangehörige Gemeinde des Amtes Grevesmühlen-Land und befindet sich im Landkreis Nordwestmecklenburg. Das Amt Grevesmühlen-Land bildet seit dem 01.01.2004 eine Verwaltungsgemeinschaft mit der Stadt Grevesmühlen.

len. Über eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung hat das Amt die Aufgaben des übertragene-  
nen Wirkungskreises auf die Stadt Grevesmühlen übertragen.

### 3.2 Rechtliche Grundlagen

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

### 3.3 Steuerliche Verhältnisse

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

## 4. Aktuelle wirtschaftliche Grundlagen

Die Verschuldung zum 31.12.2017 betrug 440,1 T€, (Vorjahr: 470,2 T€), was einer Pro-Kopf-Verschuldung von 709,91 Euro je Einwohner entspricht (Vorjahr: 757,13 Euro je Einwohner).

Das Steueraufkommen 2017 betrug 439,2 T€ (Vorjahr: 318,5 T€), was einem Pro-Kopf-Aufkommen von 708,34 Euro je Einwohner (Vorjahr: 512,91 Euro/EW) entspricht.

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

## 5. Vorjahresabschluss

Die Gemeindevertretung hat den Prüfbericht der Rechnungsprüfer zum Jahresabschluss 2015 zur Kenntnis genommen und die Feststellung des Jahresabschlusses 2016 sowie die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2016 in der Sitzung am 12.09.2019 beschlossen.

Die Veröffentlichung in der Ostsee-Zeitung ist am 18.09.2019 erfolgt.

## 6. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

### 6.1 Prüfungsgegenstand

Gegenstand unserer Prüfung waren

- der Jahresabschluss (Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen)
- die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen (Forderungsübersicht, Verbindlichkeitenübersicht)
- die Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
- der Anhang
- 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 unter Auflagen und zeitlich befristet bis 2019 stattgegeben.

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

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

Die Prüfungen begannen im August 2018 hinsichtlich der besonderen Prüfungsschwerpunkte und erstreckten sich bis in den Dezember 2019.

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

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

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

## 7. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung / zum Rechnungswesen

### 7.1 Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

Es liegen folgende Dienstanweisungen und Arbeitsanweisungen zum Rechnungswesen vor:

- Allgemeine Dienst- und Geschäftsanweisung vom 14.02.2005
- Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens in der Stadt Grevesmühlen vom 06.08.2008, Neufassung vom 04.03.2011, zuletzt geändert am 18.09.2015
- Dienstanweisung über die Unterschriftenbefugnis und das Zeichnungsrecht für Kassenanordnungen in der Stadt Grevesmühlen vom 09.01.2009
- Dienstanweisung zu den Übergangsregelungen vom kameralen auf das doppische Haushalts- und Rechnungswesen vom 06.10.2008
- Inventurrichtlinie für die Stadt Grevesmühlen, das Amt Grevesmühlen-Land und die amtsangehörigen Gemeinden vom 29.01.2007
- Dienstanweisung zur Umsetzung der Rechnungsrichtlinie vom 01.07.2004, zuletzt geändert am 01.08.2007
- Dienstanweisung über die Handvorschüsse und Einzahlungskassen der Stadtkasse Grevesmühlen vom 25.02.2013, zuletzt geändert am 23.12.2015
- Dienstanweisung für Vollstreckungsbeamte der Stadt Grevesmühlen vom 14.11.2001

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

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

Für die Buchführung wird die Finanzsoftware CIP-KD Version 4.2.6. der Firma C.I.P. Gesellschaft für Kommunale EDV-Lösungen mbH mit Sitz in Erfurt eingesetzt. Die Betreuung erfolgt seit der Übernahme durch die Firma mps Public Solutions GmbH über den Hauptsitz in Koblenz.

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

Die Anbindung der Nebenbuchhaltungen an die Finanzbuchhaltung erfolgt über Schnittstellen.

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

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

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

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

Die Belegablage erfolgt für zwei Haushaltsjahre zentral in der Kasse, sämtlichen Anordnungen werden buchungsrelevante Unterlagen 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 amtlichen Tabelle gebildet.

### Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

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

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 dem Haushaltsplan 2017 auf. Ein Nachtragsplan wurde im Haushaltsjahr nicht aufgestellt und beschlossen. Stichprobenartige Prüfungen ergaben, dass Erträge und Aufwendungen unter Beachtung des landeseinheitlichen Kontenrahmenplans auf den richtigen Konten und unter den richtigen Posten der Ergebnisrechnung ausgewiesen sind.

Außerordentliche Erträge/außerordentliche Aufwendungen sind nicht angefallen und somit auch nicht im Anhang zu erläutern.

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

### Finanzrechnung

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

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

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

Wesentliche Abweichungen zu den Planansätzen wurden im Anhang erläutert und plausibel begründet. Auf die Erläuterung der wesentlichen Abweichungen zu den Haushaltsvorjahren wurde verzichtet.

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 in Höhe von 230.700 Euro veranschlagt, jedoch aufgrund der nicht erteilten Haushaltsgenehmigung nicht aufgenommen. Die Kreditaufnahme diene der Finanzierung der Eigenanteile diverser Baumaßnahmen (einschließlich Haushaltsreste aus dem Vorjahr) dienen. Umschuldungen waren nicht vorzunehmen.

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (+16.864,18 Euro) nicht ausreichend, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (30.032,82 Euro) sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik zu decken. Der Saldo hat sich gegenüber der Planung jedoch um 198.664,18 Euro erheblich verbessert. Er sollte jedoch positiv und höher als die Kredittilgung sein, damit selbst erwirtschaftete Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden und insoweit Kreditfinanzierungen der Investitionen verhindert werden können.

#### Teilrechnungen

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

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

Die Investitionen sind entsprechenden Produkten zugeordnet. Die Darstellung erfolgt oberhalb der von der Gemeindevertretung festgesetzten Wertgrenze (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 nicht erreicht.

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich wurden in der

- Ergebnisrechnung nicht erreicht,
- Finanzrechnung nicht erreicht.

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



### Anhang

Der Anhang 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.

Die Angaben im Anhang zur Ertrags- und Finanzlage stimmen mit der Ergebnisrechnung bzw. der Finanzrechnung überein.

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

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

## 7.2 Prüfungsergebnisse aus den besonderen Prüfungsschwerpunkten

### a) 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 Jahr 2020 in Kraft tritt.

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.

### b) Prüfung der Auftragsvergaben 2017

Die Prüfung der Auftragsvergaben der Gemeinden und des Amtes für das Haushaltsjahr 2017 fand 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 Testorf-Steinfurt wurde die Errichtung eines Vogelsammelplatzes am Sportplatz in Testorf geprüft. Hierbei handelt es sich um eine Direktbeauftragung durch den Bürgermeister. Eine wirtschaftliche Vergabe sowie die Grundlage der Beauftragung war nicht nachvollziehbar. Der Nachweis der Leistungserbringung fehlte und somit die Grundlage der Bezahlung. Die Einzelpreise stimmten mit dem Angebot überein.

## 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 waren bereits zum Jahresabschluss 2010 aufgebraucht. Zum Jahresbeginn 2017 betrugen die Verbindlichkeiten gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Liquiditätskredite) 340.901,59 Euro. Zum 31.12.2017 erhöht sich dieser Betrag auf -499.807,80 Euro.

Die Aufnahme von Bankkrediten zur Liquiditätssicherung wurde nicht erforderlich, weil der gemeinsame Zahlungsmittelbestand (Einheitskasse) noch ausreichend Mittel verfügbar hat.

### 8.2 Finanzlage

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (+16.864,18 Euro) nicht ausreichend, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (30.032,82 Euro) sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik zu decken. Der Saldo hat sich gegenüber der Planung jedoch um 198.664,18 Euro erheblich verbessert. Er sollte jedoch positiv und höher als die Kredittilgung sein, damit selbst erwirtschaftete Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden und insoweit Kreditfinanzierungen der Investitionen verhindert werden können.

Investitionskredite wurden 2017 in Höhe von 230.700 Euro veranschlagt, jedoch aufgrund der nicht erteilten Haushaltsgenehmigung nicht aufgenommen. Die Kreditaufnahme diente der Finanzierung der Eigenanteile diverser Baumaßnahmen (einschließlich Haushaltsreste aus dem Vorjahr) dienen.

### 8.3 Ertragslage

In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 197.153,93 Euro ausgewiesen, der sich um rund 313,4 T€ gegenüber dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag (-510,6 T€) verbessert hat. Die Verbesserung hat sich hauptsächlich durch verminderte Abschreibungen und Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie erhöhte Erträge ergeben.

**Die in den letzten Jahren angefallenen negativen Ergebnisse haben die finanzielle Lage der Gemeinde massiv verschlechtert. Aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand der Verwaltungsgemeinschaft werden laufend Liquiditätskredite in Anspruch genommen. Zum 31.12.2017 betrug die Inanspruchnahme 499.807,80 Euro (Vorjahr: 340.901,59 Euro).**

**Ebenfalls negativ entwickelt sich die Vermögenslage der Gemeinde. Die jährlichen Verluste haben das Eigenkapital von 2.491.805,28 Euro in der Eröffnungsbilanz auf 1.574.825,91 Euro zum 31.12.2017 von 55,7 auf 34,5 % der Bilanzsumme vermindert.**

**Um einer sich in den nächsten Jahren abzeichnenden weiteren Verschuldung entgegen zu wirken, ist eine Konsolidierungsphase dringend erforderlich.**

### Teilrechnungen

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

## **9. Abschließender Prüfungsvermerk**

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

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

- Der Jahresabschluss ist vollständig und richtig. Belegprüfungen wurden 2017 nicht durchgeführt.
- Schwerpunkte der Prüfung zur Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung bildeten die Verwaltungsumlage und die Auftragsvergaben. Diese Prüfungsschwerpunkte führten teilweise zu Beanstandungen(hinsichtlich der Auftragsvergaben).
- 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 nicht mehr geordnet. Die Gemeinde kann trotz Sicherungskonzept keinen Haushaltsausgleich vorweisen. In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 197.153,93 Euro ausgewiesen. Jedoch betragen die Fehlbeträge aus Vorjahren 651.789,70 Euro. In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (+16.864,18 Euro) nicht ausreichend, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (30.032,82 Euro) sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik zu decken. Die Aufnahme von Bankkrediten zur Liquiditätssicherung wurde nicht erforderlich, jedoch waren bereits zum Jahresbeginn 340.901,59 Euro aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aufgelaufen. Diese erhöhtenn sich zum Ende des Jahres auf 499.807,80 Euro. Diese Mittel stellen sich als Verbindlichkeiten gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand an die Stadt Grevesmühlen im Rahmen der Einheitskasse dar. Kreditneuaufnahmen wurden nicht getätigt.
- Das Gemeinwohl ist durch die stetig steigende Verschuldung stark gefährdet.

**Auf die Ausführungen unter Punkt 2, Absatz 2 und Punkt 8.3 dieses Prüfberichtes wird nochmals besonders hingewiesen.**

## 9.2 Bestätigungsvermerk

Nach § 1 Absatz 2 KPG haben die Gemeinden einen Rechnungsprüfungsausschuss einzurichten. Amtsangehörige Gemeinden können sich stattdessen des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes bedienen. Von dieser Möglichkeit macht die Gemeinde Gebrauch. Das Ministerium für Inneres und Sport hat dem gemeinsamen Antrag der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land nach § 42 b KV M-V auf Bildung eines gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschusses unter Auflagen und zeitlich befristet bis 2019 stattgegeben.

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

### **Gemeinde Testorf-Steinfurt**

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 Testorf-Steinfurt sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

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

Für die Gemeinde Testorf-Steinfurt 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, 12.12.2019

Ort / Datum



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

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

#### Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Testorf-Steinfurt beschließt die Entlastung des Bürgermeisters auf Basis des Jahresabschlusses der Gemeinde Testorf-Steinfurt zum 31. Dezember 2017 i. d. F. vom 06.11.2019.

#### Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Testorf-Steinfurt 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 12.12.2019 beschlossen, der Gemeindevertretung die Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Testorf-Steinfurt 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 Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite

-----



Jahresabschluss  
der Gemeinde Testorf-Steinfurt  
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



# Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

3

Datum: 06.11.2019

Uhrzeit: 13:47:59

| 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 | Ermächti-   | ermäch-     | des        | im Haus-    | des Haus-  | veränderung | gung von    |                         |
|     |                                                                                                                                                                                                         |                                       | jahres     | Nachtrag   | wendungen   | Mehrerträge       | ein- oder ge- | Haushalts- | gungen aus  | tigungen im | Haushalts- | haltsjahr   | haltsvor-  | gegenüber   | Ermäch-     |                         |
|     |                                                                                                                                                                                                         |                                       | in €       | in €       | in €        | und entsprechende | genseitigen   | jahres     | Haushalts-  | Haushalts-  | jahres     | in €        | jahres     | Haushalts-  | tigungen in |                         |
|     |                                                                                                                                                                                                         |                                       | 1          | 2          | 3           | -aufwendungen     | Deckungs-     |            | in €        | in €        | in €       | in €        | in €       | in €        | Haushalts-  | Konto-                  |
|     |                                                                                                                                                                                                         |                                       |            |            |             |                   | fähigkeit     |            |             |             |            |             |            |             | folgejahre  | nummer                  |
| 1.  | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                                                                          |                                       | 316.400,00 | 0,00       | 9.091,42    | 0,00              | 0,00          | 325.491,42 | 0,00        | 325.491,42  | 441.354,24 | -115.862,82 | 316.897,68 | 124.456,56  | 0,00        | 40                      |
| 2.  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen<br>und sonstige Transfererträge                                                                                                                                       |                                       | 257.800,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00              | 0,00          | 257.800,00 | 0,00        | 257.800,00  | 338.810,11 | -81.010,11  | 280.190,44 | 58.619,67   | 0,00        | 41                      |
| 4.  | + Öffentlich-rechtliche<br>Leistungsentgelte                                                                                                                                                            |                                       | 20.600,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00              | 0,00          | 20.600,00  | 0,00        | 20.600,00   | 19.681,93  | 918,07      | 17.225,29  | 2.456,64    | 0,00        | 43                      |
| 5.  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                                                    |                                       | 55.200,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00              | 0,00          | 55.200,00  | 0,00        | 55.200,00   | 54.850,87  | 349,13      | 59.642,70  | -4.791,83   | 0,00        | 441.443,444<br>,445,448 |
| 6.  | + Kostenerstattungen und<br>Kostenumlagen                                                                                                                                                               |                                       | 3.100,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00              | 0,00          | 3.100,00   | 0,00        | 3.100,00    | 3.664,17   | -564,17     | 3.391,69   | 272,48      | 0,00        | 442,448                 |
| 9.  | + Sonstige laufende Erträge                                                                                                                                                                             |                                       | 14.600,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00              | 0,00          | 14.600,00  | 0,00        | 14.600,00   | 16.017,20  | -1.417,20   | 46.609,47  | -30.592,27  | 0,00        | 46                      |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 1 bis 9)                                                                                                                |                                       | 667.700,00 | 0,00       | 9.091,42    | 0,00              | 0,00          | 676.791,42 | 0,00        | 676.791,42  | 874.378,52 | -197.587,10 | 723.957,27 | 150.421,25  | 0,00        |                         |
| 11. | - Personalaufwendungen                                                                                                                                                                                  |                                       | 40.400,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00              | 0,00          | 40.400,00  | 0,00        | 40.400,00   | 36.412,78  | 3.987,22    | 27.556,74  | 8.856,04    | 0,00        | 50                      |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                                                                                                                        |                                       | 268.200,00 | 0,00       | -951,40     | 0,00              | 6.419,90      | 273.668,50 | 0,00        | 273.668,50  | 330.385,91 | -56.717,41  | 161.496,02 | 168.889,89  | 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 |                                       | 387.900,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00              | 0,00          | 387.900,00 | 0,00        | 387.900,00  | 170.321,12 | 217.578,88  | 164.259,13 | 6.061,99    | 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        | 203,43     | -203,43     | 4,56       | 198,87      | 0,00        |                         |



# Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

Datum: 06.11.2019

Uhrzeit: 13:47:59

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)                                                      | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Auf-<br>wendungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehrerträge<br>und<br>entsprechende<br>-aufwendungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsvor-<br>jahres | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>Haushalts-<br>vorjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre | Erläuterung<br><br>Konto-<br>nummer |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|     |                                                                                                                                               |                                       | in €                               | in €                               | in €                                  | in €                                                                        | in €                                                                               | in €                                            | in €                                                              | in €                                                    | in €                                    | in €                                | in €                                         | in €                                                           | in €                                                                       |                                     |
|     |                                                                                                                                               |                                       | 1                                  | 2                                  | 3                                     | 4                                                                           | 5                                                                                  | 6                                               | 7                                                                 | 8                                                       | 9                                       | 10                                  | 11                                           | 12                                                             | 13                                                                         |                                     |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                                                                      |                                       | 410.600,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | -3.312,34                                                                          | 407.287,66                                      | 0,00                                                              | 407.287,66                                              | 404.925,38                              | 2.362,28                            | 369.687,85                                   | 35.237,53                                                      | 0,00                                                                       | 54                                  |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                                                             |                                       | 56.000,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 7.455,49                                                                           | 63.455,49                                       | 0,00                                                              | 63.455,49                                               | 64.762,20                               | -1.306,71                           | 49.019,26                                    | 15.742,94                                                      | 0,00                                                                       | 56                                  |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)                                                     |                                       | 1.163.100,00                       | 0,00                               | -951,40                               | 0,00                                                                        | 10.563,05                                                                          | 1.172.711,65                                    | 0,00                                                              | 1.172.711,65                                            | 1.007.010,82                            | 165.700,83                          | 772.023,56                                   | 234.987,26                                                     | 0,00                                                                       |                                     |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)                                                                   |                                       | -495.400,00                        | 0,00                               | 10.042,82                             | 0,00                                                                        | -10.563,05                                                                         | -495.920,23                                     | 0,00                                                              | -495.920,23                                             | -132.632,30                             | -363.287,93                         | -48.066,29                                   | -84.566,01                                                     | 0,00                                                                       |                                     |
| 21. | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                                                                                      |                                       | 7.600,00                           | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 7.600,00                                        | 0,00                                                              | 7.600,00                                                | 11.421,77                               | -3.821,77                           | 7.440,16                                     | 3.981,61                                                       | 0,00                                                                       | 47                                  |
| 22. | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                                            |                                       | 22.800,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | -10.677,05                                                                         | 12.122,95                                       | 0,00                                                              | 12.122,95                                               | 11.838,39                               | 284,56                              | 12.620,10                                    | -781,71                                                        | 0,00                                                                       | 57                                  |
| 23. | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)                                                                                                |                                       | -15.200,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 10.677,05                                                                          | -4.522,95                                       | 0,00                                                              | -4.522,95                                               | -416,62                                 | -4.106,33                           | -5.179,94                                    | 4.763,32                                                       | 0,00                                                                       |                                     |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)                                                                                         |                                       | -510.600,00                        | 0,00                               | 10.042,82                             | 0,00                                                                        | 114,00                                                                             | -500.443,18                                     | 0,00                                                              | -500.443,18                                             | -133.048,92                             | -367.394,26                         | -53.246,23                                   | -79.802,69                                                     | 0,00                                                                       |                                     |
| 28. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)                              |                                       | -510.600,00                        | 0,00                               | 10.042,82                             | 0,00                                                                        | 114,00                                                                             | -500.443,18                                     | 0,00                                                              | -500.443,18                                             | -133.048,92                             | -367.394,26                         | -53.246,23                                   | -79.802,69                                                     | 0,00                                                                       |                                     |
| 30. | + Entnahmen aus der Kapitalrücklage                                                                                                           |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 0,00                                            | 0,00                                                              | 0,00                                                    | 25.875,70                               | -25.875,70                          | 0,00                                         | 25.875,70                                                      | 0,00                                                                       | 492                                 |
| 31. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnissrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30) |                                       | -510.600,00                        | 0,00                               | 10.042,82                             | 0,00                                                                        | 114,00                                                                             | -500.443,18                                     | 0,00                                                              | -500.443,18                                             | -107.173,22                             | -393.269,96                         | -53.246,23                                   | -53.926,99                                                     | 0,00                                                                       |                                     |



# Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

5

Datum: 06.11.2019

Uhrzeit: 13:47:59

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)                                                                   | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Auf-<br>wendungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehrerträge<br>und<br>entsprechende<br>-aufwendungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsvor-<br>jahres | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>Haushalts-<br>vorjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre | Erläuterung<br><br>Konto-<br>nummer |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                            |                                       | in €                               | in €                               | in €                                  | in €                                                                        | in €                                                                               | in €                                            | in €                                                              | in €                                                    | in €                                    | in €                                | in €                                         | in €                                                           | in €                                                                       |                                     |
|     |                                                                                                                                                            |                                       | 1                                  | 2                                  | 3                                     | 4                                                                           | 5                                                                                  | 6                                               | 7                                                                 | 8                                                       | 9                                       | 10                                  | 11                                           | 12                                                             | 13                                                                         |                                     |
| 32. | - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich                                                                           |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 0,00                                            | 0,00                                                              | 0,00                                                    | 89.980,71                               | -89.980,71                          | 0,00                                         | 89.980,71                                                      | 0,00                                                                       | 593                                 |
| 33. | + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich                                                                             |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 0,00                                            | 0,00                                                              | 0,00                                                    | 0,00                                    | 0,00                                | 57.888,85                                    | -57.888,85                                                     | 0,00                                                                       | 493                                 |
| 34. | = Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33) |                                       | -510.600,00                        | 0,00                               | 10.042,82                             | 0,00                                                                        | 114,00                                                                             | -500.443,18                                     | 0,00                                                              | -500.443,18                                             | -197.153,93                             | -303.289,25                         | 4.642,62                                     | -201.796,55                                                    | 0,00                                                                       |                                     |
| 37. | = Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)                                                                  |                                       | -510.600,00                        | 0,00                               | 10.042,82                             | 0,00                                                                        | 114,00                                                                             | -500.443,18                                     | 0,00                                                              | -500.443,18                                             | -197.153,93                             | -303.289,25                         | 4.642,62                                     | -201.796,55                                                    | 0,00                                                                       |                                     |
| 38. | Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr                                                                          |                                       | ----                               | ----                               | ----                                  | ----                                                                        | ----                                                                               | ----                                            | ----                                                              | ----                                                    | -647.147,08                             | ----                                | -651.789,70                                  | ----                                                           | ----                                                                       |                                     |
| 39. | Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)                                           |                                       | ----                               | ----                               | ----                                  | ----                                                                        | ----                                                                               | ----                                            | ----                                                              | ----                                                    | -844.301,01                             | ----                                | -647.147,08                                  | ----                                                           | ----                                                                       |                                     |

\*\*\* 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                                                                                                                                                        | 325.491,42                                      | 0,00                                                              | 325.491,42                                              | 441.354,24                              | -115.862,82                         | 40                                  |
|     | 1.1 Grundsteuer A                                                                                                                                                                     | 31.600,00                                       | 0,00                                                              | 31.600,00                                               | 32.470,17                               | -870,17                             | (4011)                              |
|     | 1.2 Grundsteuer B                                                                                                                                                                     | 42.100,00                                       | 0,00                                                              | 42.100,00                                               | 43.201,56                               | -1.101,56                           | (4012)                              |
|     | 1.3 Gewerbesteuer                                                                                                                                                                     | 59.091,42                                       | 0,00                                                              | 59.091,42                                               | 174.407,00                              | -115.315,58                         | (4013)                              |
|     | 1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                                                                                                                                             | 157.500,00                                      | 0,00                                                              | 157.500,00                                              | 154.897,98                              | 2.602,02                            | (4021)                              |
|     | 1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                                                                                                                                                | 5.200,00                                        | 0,00                                                              | 5.200,00                                                | 5.355,30                                | -155,30                             | (4022)                              |
|     | 1.6 Sonstige Gemeindesteuern                                                                                                                                                          | 4.000,00                                        | 0,00                                                              | 4.000,00                                                | 4.985,43                                | -985,43                             | (403)                               |
|     | 1.7 Ausgleichsleistungen vom Land                                                                                                                                                     | 26.000,00                                       | 0,00                                                              | 26.000,00                                               | 26.036,80                               | -36,80                              | (4052)                              |
| 2.  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                                                                                                        | 257.800,00                                      | 0,00                                                              | 257.800,00                                              | 338.810,11                              | -81.010,11                          | 41                                  |
|     | 2.1 Schlüsselzuweisungen                                                                                                                                                              | 191.500,00                                      | 0,00                                                              | 191.500,00                                              | 182.229,75                              | 9.270,25                            | (411)                               |
|     | 2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke                                                                                                                                     | 8.400,00                                        | 0,00                                                              | 8.400,00                                                | 86.312,50                               | -77.912,50                          | (414)                               |
| 4.  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                             | 20.600,00                                       | 0,00                                                              | 20.600,00                                               | 19.681,93                               | 918,07                              | 43                                  |
|     | 4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen                                                | 20.500,00                                       | 0,00                                                              | 20.500,00                                               | 19.422,32                               | 1.077,68                            | (432)                               |
| 5.  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                                  | 55.200,00                                       | 0,00                                                              | 55.200,00                                               | 54.850,87                               | 349,13                              | 441, 443, 444, 445, 448             |
|     | 5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                                | 55.200,00                                       | 0,00                                                              | 55.200,00                                               | 54.850,87                               | 349,13                              | (441)                               |
| 6.  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                                                                | 3.100,00                                        | 0,00                                                              | 3.100,00                                                | 3.664,17                                | -564,17                             | 442, 448                            |
| 9.  | + Sonstige laufende Erträge                                                                                                                                                           | 14.600,00                                       | 0,00                                                              | 14.600,00                                               | 16.017,20                               | -1.417,20                           | 46                                  |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)                                                                                                    | 676.791,42                                      | 0,00                                                              | 676.791,42                                              | 874.378,52                              | -197.587,10                         |                                     |
| 11. | - Personalaufwendungen                                                                                                                                                                | 40.400,00                                       | 0,00                                                              | 40.400,00                                               | 36.412,78                               | 3.987,22                            | 50                                  |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                                                         | 273.668,50                                      | 0,00                                                              | 273.668,50                                              | 330.385,91                              | -56.717,41                          | 52                                  |
|     | 13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall                                                                                                                            | 12.418,04                                       | 0,00                                                              | 12.418,04                                               | 10.441,76                               | 1.976,28                            | (522)                               |
|     | 13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung                                                                                                                                | 132.473,62                                      | 0,00                                                              | 132.473,62                                              | 201.379,53                              | -68.905,91                          | (523)                               |
| 14. | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung | 387.900,00                                      | 0,00                                                              | 387.900,00                                              | 170.321,12                              | 217.578,88                          | 53                                  |
| 15. | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten                                                                 | 0,00                                            | 0,00                                                              | 0,00                                                    | 203,43                                  | -203,43                             |                                     |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                                                                                                              | 407.287,66                                      | 0,00                                                              | 407.287,66                                              | 404.925,38                              | 2.362,28                            | 54                                  |
|     | 16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke                                                                                                                                    | 73.010,61                                       | 0,00                                                              | 73.010,61                                               | 70.648,33                               | 2.362,28                            | (541)                               |
|     | 16.3 Gewerbesteuerumlage                                                                                                                                                              | 15.993,45                                       | 0,00                                                              | 15.993,45                                               | 15.993,45                               | 0,00                                | (5431)                              |
|     | 16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise                                                                                                                                                 | 215.611,47                                      | 0,00                                                              | 215.611,47                                              | 215.611,47                              | 0,00                                | (54421)                             |
|     | 16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde                                                                                                                | 102.672,13                                      | 0,00                                                              | 102.672,13                                              | 102.672,13                              | 0,00                                | (54422)                             |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                                                                                                     | 63.455,49                                       | 0,00                                                              | 63.455,49                                               | 64.762,20                               | -1.306,71                           | 56                                  |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)                                                                                             | 1.172.711,65                                    | 0,00                                                              | 1.172.711,65                                            | 1.007.010,82                            | 165.700,83                          |                                     |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)                                                                                                           | -495.920,23                                     | 0,00                                                              | -495.920,23                                             | -132.632,30                             | -363.287,93                         |                                     |
| 21. | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                                                                                                                              | 7.600,00                                        | 0,00                                                              | 7.600,00                                                | 11.421,77                               | -3.821,77                           | 47                                  |
|     | 21.1 Zinserträge                                                                                                                                                                      | 1.000,00                                        | 0,00                                                              | 1.000,00                                                | 1.429,00                                | -429,00                             | (471, 472, 479)                     |



## Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

Datum: 06.11.2019

Uhrzeit: 13:47:59

| 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                                   |                                     |
|     | 21.2 Sonstige Finanzerträge                                                                                                                                   | 6.600,00                                        | 0,00                                                              | 6.600,00                                                | 9.992,77                                | -3.392,77                           | (473 - 479)                         |
| 22. | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                                                            | 12.122,95                                       | 0,00                                                              | 12.122,95                                               | 11.838,39                               | 284,56                              | 57                                  |
|     | 22.1 Zinsaufwendungen                                                                                                                                         | 11.605,93                                       | 0,00                                                              | 11.605,93                                               | 11.321,37                               | 284,56                              | (571 - 579)                         |
|     | 22.2 Sonstige Finanzaufwendungen                                                                                                                              | 517,02                                          | 0,00                                                              | 517,02                                                  | 517,02                                  | 0,00                                | (571 - 579)                         |
| 23. | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)                                                                                                                | -4.522,95                                       | 0,00                                                              | -4.522,95                                               | -416,62                                 | -4.106,33                           |                                     |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)                                                                                                         | -500.443,18                                     | 0,00                                                              | -500.443,18                                             | -133.048,92                             | -367.394,26                         |                                     |
| 28. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor<br>Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24<br>und 27)                                        | -500.443,18                                     | 0,00                                                              | -500.443,18                                             | -133.048,92                             | -367.394,26                         |                                     |
| 30. | + Entnahme aus der Kapitalrücklage                                                                                                                            | 0,00                                            | 0,00                                                              | 0,00                                                    | 25.875,70                               | -25.875,70                          | 492                                 |
|     | 30.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus<br>investiv gebundenen Zuweisungen                                                                  | 0,00                                            | 0,00                                                              | 0,00                                                    | 25.875,70                               | -25.875,70                          | (4922)                              |
| 31. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor<br>Veränderung der zweckgebundenen Ergebnissrücklagen<br>(Saldo der Nummern 28, 29 und 30)           | -500.443,18                                     | 0,00                                                              | -500.443,18                                             | -107.173,22                             | -393.269,96                         |                                     |
| 32. | - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem<br>kommunalen Finanzausgleich                                                                           | 0,00                                            | 0,00                                                              | 0,00                                                    | 89.980,71                               | -89.980,71                          | 593                                 |
| 34. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor<br>Veränderung der sonstigen zweckgebundenen<br>Ergebnissrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33) | -500.443,18                                     | 0,00                                                              | -500.443,18                                             | -197.153,93                             | -303.289,25                         |                                     |
| 37. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)<br>(Saldo der Nummern 34, 35 und 36)                                                                     | -500.443,18                                     | 0,00                                                              | -500.443,18                                             | -197.153,93                             | -303.289,25                         |                                     |
| 38. | Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3<br>GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr                                                                          | -----                                           | -----                                                             | -----                                                   | -647.147,08                             | -----                               |                                     |
| 39. | Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3<br>GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der<br>Nummern 37 und 38)                                        | -----                                           | -----                                                             | -----                                                   | -844.301,01                             | -----                               |                                     |

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



| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3<br>Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)      | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Aus-<br>zahlungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehreinzahlungen<br>und<br>entsprechende<br>-auszahlungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsvor-<br>jahres | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>Haushalts-<br>vorjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre | Erläuterung      |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------|
|     |                                                                                                             |                                       | 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                                                                         |                  |
| 1.  | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                              |                                       | 316.400,00                         | 0,00                               | 9.091,42                              | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 325.491,42                                      | 0,00                                                              | 325.491,42                                              | 439.179,01                              | -113.687,59                         | 318.518,65                                   | 120.660,36                                                     | 0,00                                                                       | 60               |
| 2.  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen<br>und sonstige Transfereinzahlungen                                      |                                       | 199.900,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 199.900,00                                      | 0,00                                                              | 199.900,00                                              | 193.406,78                              | 6.493,22                            | 218.608,37                                   | -25.201,59                                                     | 0,00                                                                       | 61               |
| 4.  | + Öffentlich-rechtliche<br>Leistungsentgelte                                                                |                                       | 20.500,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 20.500,00                                       | 0,00                                                              | 20.500,00                                               | 19.512,57                               | 987,43                              | 16.938,38                                    | 2.574,19                                                       | 0,00                                                                       | 63               |
| 5.  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                        |                                       | 21.000,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 21.000,00                                       | 0,00                                                              | 21.000,00                                               | 23.933,42                               | -2.933,42                           | 34.217,70                                    | -10.284,28                                                     | 0,00                                                                       | 641,648          |
| 6.  | + Kostenerstattungen und<br>Kostenumlagen                                                                   |                                       | 3.100,00                           | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 3.100,00                                        | 0,00                                                              | 3.100,00                                                | 4.937,54                                | -1.837,54                           | 3.644,25                                     | 1.293,29                                                       | 0,00                                                                       | 642,648          |
| 9.  | + Sonstige laufende Einzahlungen                                                                            |                                       | 13.500,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 13.500,00                                       | 0,00                                                              | 13.500,00                                               | 14.396,63                               | -896,63                             | 14.865,37                                    | -468,74                                                        | 0,00                                                                       | 66 / . 669       |
| 10. | = Summe der laufenden<br>Einzahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 1 bis 9)            |                                       | 574.400,00                         | 0,00                               | 9.091,42                              | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 583.491,42                                      | 0,00                                                              | 583.491,42                                              | 695.365,95                              | -111.874,53                         | 606.792,72                                   | 88.573,23                                                      | 0,00                                                                       |                  |
| 11. | - Personalauszahlungen                                                                                      |                                       | 40.400,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 40.400,00                                       | 0,00                                                              | 40.400,00                                               | 35.612,78                               | 4.787,22                            | 29.633,62                                    | 5.979,16                                                       | 0,00                                                                       | 70               |
| 13. | - Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                            |                                       | 237.100,00                         | 0,00                               | -951,40                               | 0,00                                                                             | 6.419,90                                                                           | 242.568,50                                      | 0,00                                                              | 242.568,50                                              | 190.154,71                              | 52.413,79                           | 170.454,08                                   | 19.700,63                                                      | 0,00                                                                       | 72               |
| 14. | - Zuwendungen, Umlagen und<br>sonstige Transferauszahlungen                                                 |                                       | 410.600,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | -3.312,34                                                                          | 407.287,66                                      | 0,00                                                              | 407.287,66                                              | 399.356,41                              | 7.931,25                            | 369.396,71                                   | 29.959,70                                                      | 0,00                                                                       | 74               |
| 16. | - Sonstige laufende Auszahlungen                                                                            |                                       | 52.900,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 7.364,60                                                                           | 60.264,60                                       | 0,00                                                              | 60.264,60                                               | 52.633,32                               | 7.631,28                            | 27.272,66                                    | 25.360,66                                                      | 0,00                                                                       | 76 / . 7695      |
| 17. | = Summe der laufenden<br>Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 11 bis 16)          |                                       | 741.000,00                         | 0,00                               | -951,40                               | 0,00                                                                             | 10.472,16                                                                          | 750.520,76                                      | 0,00                                                              | 750.520,76                                              | 677.757,22                              | 72.763,54                           | 596.757,07                                   | 81.000,15                                                      | 0,00                                                                       |                  |
| 18. | = Saldo der laufenden Ein- und<br>Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Saldo der<br>Nummern 10 und 17) |                                       | -166.600,00                        | 0,00                               | 10.042,82                             | 0,00                                                                             | -10.472,16                                                                         | -167.029,34                                     | 0,00                                                              | -167.029,34                                             | 17.608,73                               | -184.638,07                         | 10.035,65                                    | 7.573,08                                                       | 0,00                                                                       |                  |





| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3<br>Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)      | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Aus-<br>zahlungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehreinzahlungen<br>und<br>entsprechende<br>-auszahlungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsvor-<br>jahres | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>Haushalts-<br>vorjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre | Erläuterung<br><br>Konto-<br>nummer |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|     |                                                                                                             |                                       | in €                               | in €                               | in €                                  | in €                                                                             | in €                                                                               | in €                                            | in €                                                              | in €                                                    | in €                                    | in €                                | in €                                         | in €                                                           | in €                                                                       |                                     |
|     |                                                                                                             |                                       | 1                                  | 2                                  | 3                                     | 4                                                                                | 5                                                                                  | 6                                               | 7                                                                 | 8                                                       | 9                                       | 10                                  | 11                                           | 12                                                             | 13                                                                         |                                     |
| 19. | + Zinseinzahlungen und sonstige<br>Finanzeinzahlungen                                                       |                                       | 7.600,00                           | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 7.600,00                                        | 0,00                                                              | 7.600,00                                                | 11.144,77                               | -3.544,77                           | 7.305,16                                     | 3.839,61                                                       | 0,00                                                                       | 67                                  |
| 20. | - Zinsauszahlungen und sonstige<br>Finanzauszahlungen                                                       |                                       | 22.800,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | -10.677,05                                                                         | 12.122,95                                       | 0,00                                                              | 12.122,95                                               | 11.889,32                               | 233,63                              | 12.605,93                                    | -716,61                                                        | 0,00                                                                       | 77                                  |
| 21. | = Saldo der Zins- und der sonstigen<br>Finanzein- und -auszahlungen<br>(Saldo der Nummern 19 und 20)        |                                       | -15.200,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 10.677,05                                                                          | -4.522,95                                       | 0,00                                                              | -4.522,95                                               | -744,55                                 | -3.778,40                           | -5.300,77                                    | 4.556,22                                                       | 0,00                                                                       |                                     |
| 22. | = Saldo der ordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen (Summe der<br>Nummern 18 und 21)                          |                                       | -181.800,00                        | 0,00                               | 10.042,82                             | 0,00                                                                             | 204,89                                                                             | -171.552,29                                     | 0,00                                                              | -171.552,29                                             | 16.864,18                               | -188.416,47                         | 4.734,88                                     | 12.129,30                                                      | 0,00                                                                       |                                     |
| 26. | = Saldo der ordentlichen und<br>außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen (Summe der<br>Nummern 22 und 25) |                                       | -181.800,00                        | 0,00                               | 10.042,82                             | 0,00                                                                             | 204,89                                                                             | -171.552,29                                     | 0,00                                                              | -171.552,29                                             | 16.864,18                               | -188.416,47                         | 4.734,88                                     | 12.129,30                                                      | 0,00                                                                       |                                     |
| 27. | + Einzahlungen aus<br>Investitionszuwendungen                                                               |                                       | 39.700,00                          | 0,00                               | 5.801,26                              | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 45.501,26                                       | 228.993,81                                                        | 274.495,07                                              | 215.917,73                              | 58.577,34                           | 402.725,46                                   | -186.807,73                                                    | 37.499,14                                                                  | 681                                 |
| 33. | + Einzahlungen aus Vorräten                                                                                 |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 0,00                                            | 0,00                                                              | 0,00                                                    | 0,00                                    | 0,00                                | 11.565,75                                    | -11.565,75                                                     | 0,00                                                                       | 688                                 |
| 34. | = Summe der Einzahlungen aus<br>Investitionstätigkeit (Summe der<br>Nummern 27 bis 33)                      |                                       | 39.700,00                          | 0,00                               | 5.801,26                              | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 45.501,26                                       | 228.993,81                                                        | 274.495,07                                              | 215.917,73                              | 58.577,34                           | 414.291,21                                   | -198.373,48                                                    | 37.499,14                                                                  |                                     |
| 35. | - Auszahlungen für immaterielle<br>Vermögensgegenstände                                                     |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 0,00                                            | 22.859,38                                                         | 22.859,38                                               | 19.149,47                               | 3.709,91                            | 5.740,62                                     | 13.408,85                                                      | 3.709,91                                                                   | 781 + 784                           |
| 36. | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                                              |                                       | 82.400,00                          | 0,00                               | 15.844,08                             | 0,00                                                                             | -3.084,95                                                                          | 95.159,13                                       | 335.458,57                                                        | 430.617,70                                              | 298.681,12                              | 131.936,58                          | 411.046,22                                   | -112.365,10                                                    | 35.349,50                                                                  | 785                                 |
| 39. | - Auszahlungen für Vorräte                                                                                  |                                       | 25.000,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 3.600,00                                                                           | 28.600,00                                       | 35.571,35                                                         | 64.171,35                                               | 40.927,70                               | 23.243,65                           | 0,00                                         | 40.927,70                                                      | 0,00                                                                       | 788                                 |
| 40. | = Summe der Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit (Summe der<br>Nummern 35 bis 39)                      |                                       | 107.400,00                         | 0,00                               | 15.844,08                             | 0,00                                                                             | 515,05                                                                             | 123.759,13                                      | 393.889,30                                                        | 517.648,43                                              | 358.758,29                              | 158.890,14                          | 416.786,84                                   | -58.028,55                                                     | 39.059,41                                                                  |                                     |



| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3<br>Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)                               | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Aus-<br>zahlungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehreinzahlungen<br>und<br>entsprechende<br>-auszahlungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsvor-<br>jahres | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>Haushalts-<br>vorjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre | Erläuterung<br><br>Konto-<br>nummer |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|     |                                                                                                                                      |                                       | in €                               | in €                               | in €                                  | in €                                                                             | in €                                                                               | in €                                            | in €                                                              | in €                                                    | in €                                    | in €                                | in €                                         | in €                                                           | in €                                                                       |                                     |
|     |                                                                                                                                      |                                       | 1                                  | 2                                  | 3                                     | 4                                                                                | 5                                                                                  | 6                                               | 7                                                                 | 8                                                       | 9                                       | 10                                  | 11                                           | 12                                                             | 13                                                                         |                                     |
| 41. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)                                        |                                       | -67.700,00                         | 0,00                               | -10.042,82                            | 0,00                                                                             | -515,05                                                                            | -78.257,87                                      | -164.895,49                                                       | -243.153,36                                             | -142.840,56                             | -100.312,80                         | -2.495,63                                    | -140.344,93                                                    | -1.560,27                                                                  |                                     |
| 42. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)                                                      |                                       | -249.500,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | -310,16                                                                            | -249.810,16                                     | -164.895,49                                                       | -414.705,65                                             | -125.976,38                             | -288.729,27                         | 2.239,25                                     | -128.215,63                                                    | -1.560,27                                                                  |                                     |
| 43. | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen                                   |                                       | 230.700,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 230.700,00                                      | 0,00                                                              | 230.700,00                                              | 0,00                                    | 230.700,00                          | 130.300,00                                   | -130.300,00                                                    | 0,00                                                                       | 691 + 692                           |
| 44. | - Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen                                        |                                       | 30.500,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 30.500,00                                       | 0,00                                                              | 30.500,00                                               | 30.032,82                               | 467,18                              | 29.929,48                                    | 103,34                                                         | 0,00                                                                       | 791 + 792                           |
| 45. | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)                                       |                                       | 200.200,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 200.200,00                                      | 0,00                                                              | 200.200,00                                              | -30.032,82                              | 230.232,82                          | 100.370,52                                   | -130.403,34                                                    | 0,00                                                                       |                                     |
| 46. | + Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit                  |                                       | 49.300,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 310,16                                                                             | 49.610,16                                       | 164.895,49                                                        | 214.505,65                                              | 158.906,21                              | 55.599,44                           | 0,00                                         | 158.906,21                                                     | 1.560,27                                                                   |                                     |
| 47. | - Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit                  |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 0,00                                            | 0,00                                                              | 0,00                                                    | 0,00                                    | 0,00                                | 103.855,52                                   | -103.855,52                                                    | 0,00                                                                       |                                     |
| 48. | = Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47) |                                       | 49.300,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 310,16                                                                             | 49.610,16                                       | 164.895,49                                                        | 214.505,65                                              | 158.906,21                              | 55.599,44                           | -103.855,52                                  | 262.761,73                                                     | 1.560,27                                                                   |                                     |



| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3<br>Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)                                                             | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Aus-<br>zahlungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehreinzahlungen<br>und<br>entsprechende<br>-auszahlungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsvor-<br>jahres | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>Haushalts-<br>vorjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre | Erläuterung<br><br>Konto-<br>nummer |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                    |                                       | in €                               | in €                               | in €                                  | in €                                                                             | in €                                                                               | in €                                            | in €                                                              | in €                                                    | in €                                    | in €                                | in €                                         | in €                                                           | in €                                                                       |                                     |
|     |                                                                                                                                                                    |                                       | 1                                  | 2                                  | 3                                     | 4                                                                                | 5                                                                                  | 6                                               | 7                                                                 | 8                                                       | 9                                       | 10                                  | 11                                           | 12                                                             | 13                                                                         |                                     |
| 52. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)                                                                 |                                       | 249.500,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 310,16                                                                             | 249.810,16                                      | 164.895,49                                                        | 414.705,65                                              | 128.873,39                              | 285.832,26                          | -3.485,00                                    | 132.358,39                                                     | 1.560,27                                                                   |                                     |
| 53. | + Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen                                                                                        |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                             | 0,00                                                                               | 0,00                                            | 0,00                                                              | 0,00                                                    | 24.286,18                               | -24.286,18                          | 13.828,19                                    | 10.457,99                                                      | 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                                                    | 27.183,19                               | -27.183,19                          | 12.582,44                                    | 14.600,75                                                      | 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                                                    | -2.897,01                               | 2.897,01                            | 1.245,75                                     | -4.142,76                                                      | 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                                                                       |                                     |
| 57. | Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres                            |                                       | -----                              | -----                              | -----                                 | -----                                                                            | -----                                                                              | -----                                           | -----                                                             | 340.902,00                                              | 340.901,59                              | -----                               | -----                                        | -----                                                          | -----                                                                      |                                     |
| 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) |                                       | -----                              | -----                              | -----                                 | -----                                                                            | -----                                                                              | -----                                           | -----                                                             | 555.407,65                                              | 499.807,80                              | -----                               | -----                                        | -----                                                          | -----                                                                      |                                     |

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



# Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

12

Datum: 06.11.2019

Uhrzeit: 13:47:59

Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

Verantwortlich:

Frau Pirko Scheiderer

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

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



# Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

13

Datum: 06.11.2019

Uhrzeit: 13:47:59

Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindefortspezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4<br>Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1<br>GemHVO-Doppik)                                                                                        | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Auf-<br>wendungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehrerträge<br>und<br>entsprechende<br>-aufwendungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsvor-<br>jahres | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>Haushalts-<br>vorjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                         |                                       | in €                               | in €                               | in €                                  | in €                                                                        | in €                                                                               | in €                                            | in €                                                              | in €                                                    | in €                                    | in €                                | in €                                         | in €                                                           | in €                                                                       |
|     |                                                                                                                                                                                                         |                                       | 1                                  | 2                                  | 3                                     | 4                                                                           | 5                                                                                  | 6                                               | 7                                                                 | 8                                                       | 9                                       | 10                                  | 11                                           | 12                                                             | 13                                                                         |
| 2.  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen<br>und sonstige Transfererträge                                                                                                                                       |                                       | 61.900,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 61.900,00                                       | 0,00                                                              | 61.900,00                                               | 154.621,37                              | -92.721,37                          | 68.175,42                                    | 86.445,95                                                      | 0,00                                                                       |
| 4.  | + Öffentlich-rechtliche<br>Leistungsentgelte                                                                                                                                                            |                                       | 20.600,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 20.600,00                                       | 0,00                                                              | 20.600,00                                               | 19.681,93                               | 918,07                              | 17.225,29                                    | 2.456,64                                                       | 0,00                                                                       |
| 5.  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                                                    |                                       | 55.200,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 55.200,00                                       | 0,00                                                              | 55.200,00                                               | 54.850,87                               | 349,13                              | 59.642,70                                    | -4.791,83                                                      | 0,00                                                                       |
| 6.  | + Kostenerstattungen und<br>Kostenumlagen                                                                                                                                                               |                                       | 3.100,00                           | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 3.100,00                                        | 0,00                                                              | 3.100,00                                                | 3.664,17                                | -564,17                             | 3.391,69                                     | 272,48                                                         | 0,00                                                                       |
| 9.  | + Sonstige laufende Erträge                                                                                                                                                                             |                                       | 14.600,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 14.600,00                                       | 0,00                                                              | 14.600,00                                               | 15.300,97                               | -700,97                             | 46.290,52                                    | -30.989,55                                                     | 0,00                                                                       |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 1 bis 9)                                                                                                                |                                       | 155.400,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 155.400,00                                      | 0,00                                                              | 155.400,00                                              | 248.119,31                              | -92.719,31                          | 194.725,62                                   | 53.393,69                                                      | 0,00                                                                       |
| 11. | - Personalaufwendungen                                                                                                                                                                                  |                                       | 40.400,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 40.400,00                                       | 0,00                                                              | 40.400,00                                               | 36.412,78                               | 3.987,22                            | 27.556,74                                    | 8.856,04                                                       | 0,00                                                                       |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                                                                                                                                        |                                       | 268.200,00                         | 0,00                               | -951,40                               | 0,00                                                                        | 6.419,90                                                                           | 273.668,50                                      | 0,00                                                              | 273.668,50                                              | 330.385,91                              | -56.717,41                          | 161.496,02                                   | 168.889,89                                                     | 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 |                                       | 387.900,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 387.900,00                                      | 0,00                                                              | 387.900,00                                              | 170.321,12                              | 217.578,88                          | 164.259,13                                   | 6.061,99                                                       | 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                                                    | 0,18                                    | -0,18                               | 0,19                                         | -0,01                                                          | 0,00                                                                       |



# Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

14

Datum: 06.11.2019

Uhrzeit: 13:47:59

Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4<br>Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1<br>GemHVO-Doppik)                                         | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Auf-<br>wendungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehrerträge<br>und<br>entsprechende<br>-aufwendungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsvor-<br>jahres | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>Haushalts-<br>vorjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                          |                                       | in €                               | in €                               | in €                                  | in €                                                                        | in €                                                                               | in €                                            | in €                                                              | in €                                                    | in €                                    | in €                                | in €                                         | in €                                                           | in €                                                                       |
|     |                                                                                                                                                          |                                       | 1                                  | 2                                  | 3                                     | 4                                                                           | 5                                                                                  | 6                                               | 7                                                                 | 8                                                       | 9                                       | 10                                  | 11                                           | 12                                                             | 13                                                                         |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                                                                                 |                                       | 87.000,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | -13.989,39                                                                         | 73.010,61                                       | 0,00                                                              | 73.010,61                                               | 70.648,33                               | 2.362,28                            | 79.970,77                                    | -9.322,44                                                      | 0,00                                                                       |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                                                                        |                                       | 56.000,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 7.455,49                                                                           | 63.455,49                                       | 0,00                                                              | 63.455,49                                               | 64.181,88                               | -726,39                             | 48.496,93                                    | 15.684,95                                                      | 0,00                                                                       |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)                                                                |                                       | 839.500,00                         | 0,00                               | -951,40                               | 0,00                                                                        | -114,00                                                                            | 838.434,60                                      | 0,00                                                              | 838.434,60                                              | 671.950,20                              | 166.484,40                          | 481.779,78                                   | 190.170,42                                                     | 0,00                                                                       |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)                                                                              |                                       | -684.100,00                        | 0,00                               | 951,40                                | 0,00                                                                        | 114,00                                                                             | -683.034,60                                     | 0,00                                                              | -683.034,60                                             | -423.830,89                             | -259.203,71                         | -287.054,16                                  | -136.776,73                                                    | 0,00                                                                       |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)                                                                                                    |                                       | -684.100,00                        | 0,00                               | 951,40                                | 0,00                                                                        | 114,00                                                                             | -683.034,60                                     | 0,00                                                              | -683.034,60                                             | -423.830,89                             | -259.203,71                         | -287.054,16                                  | -136.776,73                                                    | 0,00                                                                       |
| 28. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen                                |                                       | -684.100,00                        | 0,00                               | 951,40                                | 0,00                                                                        | 114,00                                                                             | -683.034,60                                     | 0,00                                                              | -683.034,60                                             | -423.830,89                             | -259.203,71                         | -287.054,16                                  | -136.776,73                                                    | 0,00                                                                       |
| 32. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31) |                                       | -684.100,00                        | 0,00                               | 951,40                                | 0,00                                                                        | 114,00                                                                             | -683.034,60                                     | 0,00                                                              | -683.034,60                                             | -423.830,89                             | -259.203,71                         | -287.054,16                                  | -136.776,73                                                    | 0,00                                                                       |



# Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

15

Datum: 06.11.2019

Uhrzeit: 13:47:59

Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen

Verantwortlich:

Frau Kristine Lenschow

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

611.01 (W) Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

612.01 (W) Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

626.01 (S) Anteile E.ON edis und Zweckverband GVM

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4<br>Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1<br>GemHVO-Doppik)                  | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Auf-<br>wendungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehrerträge<br>und<br>entsprechende<br>-aufwendungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsvor-<br>jahres | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>Haushalts-<br>vorjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                   |                                       | in €                               | in €                               | in €                                  | in €                                                                        | in €                                                                               | in €                                            | in €                                                              | in €                                                    | in €                                    | in €                                | in €                                         | in €                                                           | in €                                                                       |
|     |                                                                                                                                   |                                       | 1                                  | 2                                  | 3                                     | 4                                                                           | 5                                                                                  | 6                                               | 7                                                                 | 8                                                       | 9                                       | 10                                  | 11                                           | 12                                                             | 13                                                                         |
| 1.  | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                    |                                       | 316.400,00                         | 0,00                               | 9.091,42                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 325.491,42                                      | 0,00                                                              | 325.491,42                                              | 441.354,24                              | -115.862,82                         | 316.897,68                                   | 124.456,56                                                     | 0,00                                                                       |
| 2.  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen<br>und sonstige Transfererträge                                                                 |                                       | 195.900,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 195.900,00                                      | 0,00                                                              | 195.900,00                                              | 184.188,74                              | 11.711,26                           | 212.015,02                                   | -27.826,28                                                     | 0,00                                                                       |
| 9.  | + Sonstige laufende Erträge                                                                                                       |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 0,00                                            | 0,00                                                              | 0,00                                                    | 716,23                                  | -716,23                             | 318,95                                       | 397,28                                                         | 0,00                                                                       |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 1 bis 9)                                          |                                       | 512.300,00                         | 0,00                               | 9.091,42                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 521.391,42                                      | 0,00                                                              | 521.391,42                                              | 626.259,21                              | -104.867,79                         | 529.231,65                                   | 97.027,56                                                      | 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                                                    | 203,25                                  | -203,25                             | 4,37                                         | 198,88                                                         | 0,00                                                                       |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und<br>sonstige Transferaufwendungen                                                                       |                                       | 323.600,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 10.677,05                                                                          | 334.277,05                                      | 0,00                                                              | 334.277,05                                              | 334.277,05                              | 0,00                                | 289.717,08                                   | 44.559,97                                                      | 0,00                                                                       |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                                                 |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 0,00                                            | 0,00                                                              | 0,00                                                    | 580,32                                  | -580,32                             | 522,33                                       | 57,99                                                          | 0,00                                                                       |
| 19. | = Summe der laufenden<br>Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 11 bis 18)                                |                                       | 323.600,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 10.677,05                                                                          | 334.277,05                                      | 0,00                                                              | 334.277,05                                              | 335.060,62                              | -783,57                             | 290.243,78                                   | 44.816,84                                                      | 0,00                                                                       |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus<br>Verwaltungstätigkeit (Saldo der<br>Nummern 10 und 19)                                                 |                                       | 188.700,00                         | 0,00                               | 9.091,42                              | 0,00                                                                        | -10.677,05                                                                         | 187.114,37                                      | 0,00                                                              | 187.114,37                                              | 291.198,59                              | -104.084,22                         | 238.987,87                                   | 52.210,72                                                      | 0,00                                                                       |



# Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

16

Datum: 06.11.2019

Uhrzeit: 13:47:59

Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4<br>Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1<br>GemHVO-Doppik)                                                        | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Auf-<br>wendungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehrerträge<br>und<br>entsprechende<br>-aufwendungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsvor-<br>jahres | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>Haushalts-<br>vorjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                         |                                       | in €                               | in €                               | in €                                  | in €                                                                        | in €                                                                               | in €                                            | in €                                                              | in €                                                    | in €                                    | in €                                | in €                                         | in €                                                           | in €                                                                       |
|     |                                                                                                                                                                         |                                       | 1                                  | 2                                  | 3                                     | 4                                                                           | 5                                                                                  | 6                                               | 7                                                                 | 8                                                       | 9                                       | 10                                  | 11                                           | 12                                                             | 13                                                                         |
| 21. | + Zinserträge und sonstige<br>Finanzerträge                                                                                                                             |                                       | 7.600,00                           | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 7.600,00                                        | 0,00                                                              | 7.600,00                                                | 11.421,77                               | -3.821,77                           | 7.440,16                                     | 3.981,61                                                       | 0,00                                                                       |
| 22. | - Zinsaufwendungen und sonstige<br>Finanzaufwendungen                                                                                                                   |                                       | 22.800,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | -10.677,05                                                                         | 12.122,95                                       | 0,00                                                              | 12.122,95                                               | 11.838,39                               | 284,56                              | 12.620,10                                    | -781,71                                                        | 0,00                                                                       |
| 23. | = Finanzergebnis (Saldo der<br>Nummern 21 und 22)                                                                                                                       |                                       | -15.200,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                                                        | 10.677,05                                                                          | -4.522,95                                       | 0,00                                                              | -4.522,95                                               | -416,62                                 | -4.106,33                           | -5.179,94                                    | 4.763,32                                                       | 0,00                                                                       |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe<br>der Nummern 20 und 23)                                                                                                                |                                       | 173.500,00                         | 0,00                               | 9.091,42                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 182.591,42                                      | 0,00                                                              | 182.591,42                                              | 290.781,97                              | -108.190,55                         | 233.807,93                                   | 56.974,04                                                      | 0,00                                                                       |
| 28. | = Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)<br>des Teilhaushaltes vor<br>Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen                                   |                                       | 173.500,00                         | 0,00                               | 9.091,42                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 182.591,42                                      | 0,00                                                              | 182.591,42                                              | 290.781,97                              | -108.190,55                         | 233.807,93                                   | 56.974,04                                                      | 0,00                                                                       |
| 32. | = Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)<br>des Teilhaushaltes nach<br>Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen (Summe<br>der Nummern 28 und 31) |                                       | 173.500,00                         | 0,00                               | 9.091,42                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                               | 182.591,42                                      | 0,00                                                              | 182.591,42                                              | 290.781,97                              | -108.190,55                         | 233.807,93                                   | 56.974,04                                                      | 0,00                                                                       |

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





Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)                                                     | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Ein-<br>und Aus-<br>zahlungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehrein-<br>zahlungen und<br>entsprechende<br>-auszahlungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                   |                                       | in €                               | in €                               | in €                                              | in €                                                                               | in €                                                                               | in €                                            | in €                                                              | in €                                                    | in €                                    | in €                                | in €                                                                       |
|     |                                                                                                                                                   |                                       | 1                                  | 2                                  | 3                                                 | 4                                                                                  | 5                                                                                  | 6                                               | 7                                                                 | 8                                                       | 9                                       | 10                                  | 11                                                                         |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen                                                                               |                                       | 8.400,00                           | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 8.400,00                                        | 0,00                                                              | 8.400,00                                                | 11.177,03                               | -2.777,03                           | 0,00                                                                       |
|     | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                         |                                       | 20.500,00                          | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 20.500,00                                       | 0,00                                                              | 20.500,00                                               | 19.512,57                               | 987,43                              | 0,00                                                                       |
|     | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                              |                                       | 21.000,00                          | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 21.000,00                                       | 0,00                                                              | 21.000,00                                               | 23.933,42                               | -2.933,42                           | 0,00                                                                       |
|     | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                            |                                       | 3.100,00                           | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 3.100,00                                        | 0,00                                                              | 3.100,00                                                | 4.937,54                                | -1.837,54                           | 0,00                                                                       |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen                                                                                                                  |                                       | 13.500,00                          | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 13.500,00                                       | 0,00                                                              | 13.500,00                                               | 14.353,73                               | -853,73                             | 0,00                                                                       |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                                       |                                       | 66.500,00                          | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 66.500,00                                       | 0,00                                                              | 66.500,00                                               | 73.914,29                               | -7.414,29                           | 0,00                                                                       |
|     | - Personalauszahlungen                                                                                                                            |                                       | 40.400,00                          | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 40.400,00                                       | 0,00                                                              | 40.400,00                                               | 35.612,78                               | 4.787,22                            | 0,00                                                                       |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                     |                                       | 237.100,00                         | 0,00                               | -951,40                                           | 0,00                                                                               | 6.419,90                                                                           | 242.568,50                                      | 0,00                                                              | 242.568,50                                              | 190.154,71                              | 52.413,79                           | 0,00                                                                       |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                                                                                          |                                       | 87.000,00                          | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | -13.989,39                                                                         | 73.010,61                                       | 0,00                                                              | 73.010,61                                               | 70.579,89                               | 2.430,72                            | 0,00                                                                       |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen                                                                                                                  |                                       | 52.900,00                          | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 7.364,60                                                                           | 60.264,60                                       | 0,00                                                              | 60.264,60                                               | 52.633,32                               | 7.631,28                            | 0,00                                                                       |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                                       |                                       | 417.400,00                         | 0,00                               | -951,40                                           | 0,00                                                                               | -204,89                                                                            | 416.243,71                                      | 0,00                                                              | 416.243,71                                              | 348.980,70                              | 67.263,01                           | 0,00                                                                       |
| 1.  | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                                |                                       | -350.900,00                        | 0,00                               | 951,40                                            | 0,00                                                                               | 204,89                                                                             | -349.743,71                                     | 0,00                                                              | -349.743,71                                             | -275.066,41                             | -74.677,30                          | 0,00                                                                       |
| 3.  | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)                                                                          |                                       | -350.900,00                        | 0,00                               | 951,40                                            | 0,00                                                                               | 204,89                                                                             | -349.743,71                                     | 0,00                                                              | -349.743,71                                             | -275.066,41                             | -74.677,30                          | 0,00                                                                       |
| 5.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)  |                                       | -350.900,00                        | 0,00                               | 951,40                                            | 0,00                                                                               | 204,89                                                                             | -349.743,71                                     | 0,00                                                              | -349.743,71                                             | -275.066,41                             | -74.677,30                          | 0,00                                                                       |
| 7.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) |                                       | -350.900,00                        | 0,00                               | 951,40                                            | 0,00                                                                               | 204,89                                                                             | -349.743,71                                     | 0,00                                                              | -349.743,71                                             | -275.066,41                             | -74.677,30                          | 0,00                                                                       |
| 8.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                                                        |                                       | 31.700,00                          | 0,00                               | 5.801,26                                          | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 37.501,26                                       | 228.993,81                                                        | 266.495,07                                              | 198.553,01                              | 67.942,06                           | 37.499,14                                                                  |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)                                                                   |                                       | 31.700,00                          | 0,00                               | 5.801,26                                          | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 37.501,26                                       | 228.993,81                                                        | 266.495,07                                              | 198.553,01                              | 67.942,06                           | 37.499,14                                                                  |
| 16. | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                              |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 0,00                                            | 22.859,38                                                         | 22.859,38                                               | 19.149,47                               | 3.709,91                            | 3.709,91                                                                   |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                                                                                    |                                       | 82.400,00                          | 0,00                               | 15.844,08                                         | 0,00                                                                               | -3.084,95                                                                          | 95.159,13                                       | 335.458,57                                                        | 430.617,70                                              | 298.681,12                              | 131.936,58                          | 35.349,50                                                                  |
| 20. | - Auszahlungen für Vorräte                                                                                                                        |                                       | 25.000,00                          | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 3.600,00                                                                           | 28.600,00                                       | 35.571,35                                                         | 64.171,35                                               | 40.927,70                               | 23.243,65                           | 0,00                                                                       |



# Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

18

Datum: 06.11.2019

Uhrzeit: 13:47:59

Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)     | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Ein-<br>und Aus-<br>zahlungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehrein-<br>zahlungen und<br>entsprechende<br>-auszahlungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                   |                                       | in €                               | in €                               | in €                                              | in €                                                                               | in €                                                                               | in €                                            | in €                                                              | in €                                                    | in €                                    | in €                                | in €                                                                       |
|     |                                                                                                   |                                       | 1                                  | 2                                  | 3                                                 | 4                                                                                  | 5                                                                                  | 6                                               | 7                                                                 | 8                                                       | 9                                       | 10                                  | 11                                                                         |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)                  |                                       | 107.400,00                         | 0,00                               | 15.844,08                                         | 0,00                                                                               | 515,05                                                                             | 123.759,13                                      | 393.889,30                                                        | 517.648,43                                              | 358.758,29                              | 158.890,14                          | 39.059,41                                                                  |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)     |                                       | -75.700,00                         | 0,00                               | -10.042,82                                        | 0,00                                                                               | -515,05                                                                            | -86.257,87                                      | -164.895,49                                                       | -251.153,36                                             | -160.205,28                             | -90.948,08                          | -1.560,27                                                                  |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22) |                                       | -426.600,00                        | 0,00                               | -9.091,42                                         | 0,00                                                                               | -310,16                                                                            | -436.001,58                                     | -164.895,49                                                       | -600.897,07                                             | -435.271,69                             | -165.625,38                         | -1.560,27                                                                  |



# Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 09 Testorf-Steinfurt

19

Datum: 06.11.2019

Uhrzeit: 13:47:59

Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)                                                     | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Ein-<br>und Aus-<br>zahlungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehrein-<br>zahlungen und<br>entsprechende<br>-auszahlungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                   |                                       | in €                               | in €                               | in €                                              | in €                                                                               | in €                                                                               | in €                                            | in €                                                              | in €                                                    | in €                                    | in €                                | in €                                                                       |
|     |                                                                                                                                                   |                                       | 1                                  | 2                                  | 3                                                 | 4                                                                                  | 5                                                                                  | 6                                               | 7                                                                 | 8                                                       | 9                                       | 10                                  | 11                                                                         |
|     | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                    |                                       | 316.400,00                         | 0,00                               | 9.091,42                                          | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 325.491,42                                      | 0,00                                                              | 325.491,42                                              | 439.179,01                              | -113.687,59                         | 0,00                                                                       |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen                                                                               |                                       | 191.500,00                         | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 191.500,00                                      | 0,00                                                              | 191.500,00                                              | 182.229,75                              | 9.270,25                            | 0,00                                                                       |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen                                                                                                                  |                                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 0,00                                            | 0,00                                                              | 0,00                                                    | 42,90                                   | -42,90                              | 0,00                                                                       |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                                       |                                       | 507.900,00                         | 0,00                               | 9.091,42                                          | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 516.991,42                                      | 0,00                                                              | 516.991,42                                              | 621.451,66                              | -104.460,24                         | 0,00                                                                       |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                                                                                          |                                       | 323.600,00                         | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 10.677,05                                                                          | 334.277,05                                      | 0,00                                                              | 334.277,05                                              | 328.776,52                              | 5.500,53                            | 0,00                                                                       |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                                       |                                       | 323.600,00                         | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 10.677,05                                                                          | 334.277,05                                      | 0,00                                                              | 334.277,05                                              | 328.776,52                              | 5.500,53                            | 0,00                                                                       |
| 1.  | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                                |                                       | 184.300,00                         | 0,00                               | 9.091,42                                          | 0,00                                                                               | -10.677,05                                                                         | 182.714,37                                      | 0,00                                                              | 182.714,37                                              | 292.675,14                              | -109.960,77                         | 0,00                                                                       |
|     | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                                                |                                       | 7.600,00                           | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 7.600,00                                        | 0,00                                                              | 7.600,00                                                | 11.144,77                               | -3.544,77                           | 0,00                                                                       |
|     | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                                                |                                       | 22.800,00                          | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | -10.677,05                                                                         | 12.122,95                                       | 0,00                                                              | 12.122,95                                               | 11.889,32                               | 233,63                              | 0,00                                                                       |
| 2.  | Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen                                                                                    |                                       | -15.200,00                         | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 10.677,05                                                                          | -4.522,95                                       | 0,00                                                              | -4.522,95                                               | -744,55                                 | -3.778,40                           | 0,00                                                                       |
| 3.  | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)                                                                          |                                       | 169.100,00                         | 0,00                               | 9.091,42                                          | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 178.191,42                                      | 0,00                                                              | 178.191,42                                              | 291.930,59                              | -113.739,17                         | 0,00                                                                       |
| 5.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)  |                                       | 169.100,00                         | 0,00                               | 9.091,42                                          | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 178.191,42                                      | 0,00                                                              | 178.191,42                                              | 291.930,59                              | -113.739,17                         | 0,00                                                                       |
| 7.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) |                                       | 169.100,00                         | 0,00                               | 9.091,42                                          | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 178.191,42                                      | 0,00                                                              | 178.191,42                                              | 291.930,59                              | -113.739,17                         | 0,00                                                                       |
| 8.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                                                        |                                       | 8.000,00                           | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 8.000,00                                        | 0,00                                                              | 8.000,00                                                | 17.364,72                               | -9.364,72                           | 0,00                                                                       |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)                                                                   |                                       | 8.000,00                           | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 8.000,00                                        | 0,00                                                              | 8.000,00                                                | 17.364,72                               | -9.364,72                           | 0,00                                                                       |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)                                                     |                                       | 8.000,00                           | 0,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 8.000,00                                        | 0,00                                                              | 8.000,00                                                | 17.364,72                               | -9.364,72                           | 0,00                                                                       |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)                                                 |                                       | 177.100,00                         | 0,00                               | 9.091,42                                          | 0,00                                                                               | 0,00                                                                               | 186.191,42                                      | 0,00                                                              | 186.191,42                                              | 309.295,31                              | -123.103,89                         | 0,00                                                                       |

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



## Teilhaushalt

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

| lfd.<br>Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)               | Summe aller<br>Produkte | Produkt<br>(wesentlich) | Produkt<br>(wesentlich)                  | Produkt<br>(wesentlich)    | Produkt<br>(wesentlich)                                              | Produkt<br>(wesentlich)               |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|             |                                                                                                                            | 1                       | 11201                   | 11401                                    | 12601                      | 36101                                                                | 52201                                 |
|             |                                                                                                                            |                         | Personalwesen           | Zentrales Gebäude-,<br>Flächenmanagement | Allgemeiner<br>Brandschutz | Förderung von Kindern<br>in Tageseinrichtungen<br>und in Tagespflege | Wohnungsbau (eigene<br>Mietwohnungen) |
|             |                                                                                                                            | in €                    | in €                    | in €                                     | in €                       | in €                                                                 | in €                                  |
| 2           | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                                             | 154.621,37              | 8.101,55                | 7.582,98                                 | 706,40                     | 2.855,48                                                             | 0,00                                  |
| 4           | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                  | 19.681,93               | 0,00                    | 1.100,00                                 | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 5           | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                       | 54.850,87               | 0,00                    | 4.756,27                                 | 0,00                       | 0,00                                                                 | 50.094,60                             |
| 6           | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                     | 3.664,17                | 0,00                    | 3.360,71                                 | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 9           | + Sonstige laufende Erträge                                                                                                | 15.300,97               | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 730,98                                |
| 10          | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                                                                     | 248.119,31              | 8.101,55                | 16.799,96                                | 706,40                     | 2.855,48                                                             | 50.825,58                             |
| 11          | - Personalaufwendungen                                                                                                     | 36.412,78               | 21.772,78               | 0,00                                     | 1.440,00                   | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 13          | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                              | 330.385,91              | 0,00                    | 15.213,63                                | 6.152,47                   | 0,00                                                                 | 38.162,17                             |
| 14          | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik                                                                 | 170.321,12              | 0,00                    | 25.773,81                                | 1.618,10                   | 0,00                                                                 | 200,00                                |
| 15          | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik                                                                 | 0,18                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 16          | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                                                   | 70.648,33               | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 68.555,97                                                            | 0,00                                  |
| 18          | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                                          | 64.181,88               | 544,34                  | 9.333,94                                 | 2.196,21                   | 0,00                                                                 | 3.921,87                              |
| 19          | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                | 671.950,20              | 22.317,12               | 50.321,38                                | 11.406,78                  | 68.555,97                                                            | 42.284,04                             |
| 20          | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                                                                              | -423.830,89             | -14.215,57              | -33.521,42                               | -10.700,38                 | -65.700,49                                                           | 8.541,54                              |
| 24          | = Ordentliches Ergebnis                                                                                                    | -423.830,89             | -14.215,57              | -33.521,42                               | -10.700,38                 | -65.700,49                                                           | 8.541,54                              |
| 28          | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen  | -423.830,89             | -14.215,57              | -33.521,42                               | -10.700,38                 | -65.700,49                                                           | 8.541,54                              |
| 32          | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -423.830,89             | -14.215,57              | -33.521,42                               | -10.700,38                 | -65.700,49                                                           | 8.541,54                              |



## Teilhaushalt

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

| lfd.<br>Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)               | Produkt<br>(wesentlich) | Produkt<br>(wesentlich)           | Produkt<br>(wesentlich)              | Produkt<br>(sonstig) | Produkt<br>(sonstig)              | Produkt<br>(sonstig)         |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|------------------------------|
|             |                                                                                                                            | 54101                   | 54501                             | 55101                                | 11101                | 11102                             | 11402                        |
|             |                                                                                                                            | Gemeindestraßen         | Straßenreinigung,<br>Winterdienst | Öffentliches Grün,<br>Landschaftsbau | Verwaltungssteuerung | Gemeindevertretung,<br>Ausschüsse | Sonstige zentrale<br>Dienste |
|             |                                                                                                                            | in €                    | in €                              | in €                                 | in €                 | in €                              | in €                         |
| 2           | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                                             | 32.283,16               | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 4           | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                  | 254,25                  | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 10          | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                                                                     | 32.537,41               | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 11          | - Personalaufwendungen                                                                                                     | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 13.200,00                         | 0,00                         |
| 13          | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                              | 13.578,24               | 4.624,23                          | 15.331,13                            | 0,00                 | 0,00                              | 3.767,62                     |
| 14          | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik                                                                 | 95.291,06               | 46,61                             | 265,07                               | 0,00                 | 0,00                              | 2.665,04                     |
| 18          | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                                          | 5.532,87                | 0,00                              | 0,00                                 | 2.128,08             | 1.970,81                          | 1.552,13                     |
| 19          | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                | 114.402,17              | 4.670,84                          | 15.596,20                            | 2.128,08             | 15.170,81                         | 7.984,79                     |
| 20          | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                                                                              | -81.864,76              | -4.670,84                         | -15.596,20                           | -2.128,08            | -15.170,81                        | -7.984,79                    |
| 24          | = Ordentliches Ergebnis                                                                                                    | -81.864,76              | -4.670,84                         | -15.596,20                           | -2.128,08            | -15.170,81                        | -7.984,79                    |
| 28          | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen  | -81.864,76              | -4.670,84                         | -15.596,20                           | -2.128,08            | -15.170,81                        | -7.984,79                    |
| 32          | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -81.864,76              | -4.670,84                         | -15.596,20                           | -2.128,08            | -15.170,81                        | -7.984,79                    |



## Teilhaushalt

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

| lfd.<br>Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)               | Produkt<br>(sonstig) | Produkt<br>(sonstig)                | Produkt<br>(sonstig)                     | Produkt<br>(sonstig)                        | Produkt<br>(sonstig)                                 | Produkt<br>(sonstig)        |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|
|             |                                                                                                                            | 12101                | 21101                               | 21501                                    | 28102                                       | 35101                                                | 36201                       |
|             |                                                                                                                            | Wahlen               | Schulkostenbeiträge<br>Grundschulen | Schulkostenbeiträge<br>Regionale Schulen | Kulturelle<br>Veranstaltungen-<br>Dorffeste | Sonstige soziale<br>Leistungen-<br>Seniorenbetreuung | Kinder- und<br>Jugendarbeit |
|             |                                                                                                                            | in €                 | in €                                | in €                                     | in €                                        | in €                                                 | in €                        |
| 2           | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                                             | 0,00                 | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                        | 0,00                                                 | 220,00                      |
| 9           | + Sonstige laufende Erträge                                                                                                | 0,00                 | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                        | 1.185,00                                             | 0,00                        |
| 10          | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                                                                     | 0,00                 | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                        | 1.185,00                                             | 220,00                      |
| 13          | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                              | 0,00                 | 49.503,42                           | 52.413,46                                | 154,70                                      | 1.822,43                                             | 3.085,71                    |
| 16          | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                                                   | 0,00                 | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                        | 0,00                                                 | 2.092,36                    |
| 18          | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                                          | 173,70               | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                        | 0,00                                                 | 0,00                        |
| 19          | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                | 173,70               | 49.503,42                           | 52.413,46                                | 154,70                                      | 1.822,43                                             | 5.178,07                    |
| 20          | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                                                                              | -173,70              | -49.503,42                          | -52.413,46                               | -154,70                                     | -637,43                                              | -4.958,07                   |
| 24          | = Ordentliches Ergebnis                                                                                                    | -173,70              | -49.503,42                          | -52.413,46                               | -154,70                                     | -637,43                                              | -4.958,07                   |
| 28          | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen  | -173,70              | -49.503,42                          | -52.413,46                               | -154,70                                     | -637,43                                              | -4.958,07                   |
| 32          | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -173,70              | -49.503,42                          | -52.413,46                               | -154,70                                     | -637,43                                              | -4.958,07                   |



## Teilhaushalt

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

| lfd.<br>Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)               | Produkt<br>(sonstig)            | Produkt<br>(sonstig)                                | Produkt<br>(sonstig)                       | Produkt<br>(sonstig)                                        | Produkt<br>(sonstig)                                         | Produkt<br>(sonstig)                                         |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|             |                                                                                                                            | 36601                           | 51101                                               | 54001                                      | 54201                                                       | 54301                                                        | 54401                                                        |
|             |                                                                                                                            | Öffentliche Spielplätze<br>u.ä. | Räumliche Planungs-<br>und<br>Entwicklungsmaßnahmen | Konzessionsabgaben<br>Elektrizität und Gas | Radwege, Gehwege,<br>Verkehrsausstattung an<br>Kreisstraßen | Radwege, Gehwege,<br>Verkehrsausstattung an<br>Landesstraßen | Radwege, Gehwege,<br>Verkehrsausstattung an<br>Bundesstraßen |
|             |                                                                                                                            | in €                            | in €                                                | in €                                       | in €                                                        | in €                                                         | in €                                                         |
| 2           | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                                             | 167,41                          | 0,00                                                | 0,00                                       | 2.636,43                                                    | 2.087,25                                                     | 54,18                                                        |
| 4           | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                  | 0,00                            | 0,00                                                | 0,00                                       | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 5,36                                                         |
| 6           | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                     | 0,00                            | 0,00                                                | 0,00                                       | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 150,83                                                       |
| 9           | + Sonstige laufende Erträge                                                                                                | 0,00                            | 0,00                                                | 13.378,73                                  | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         |
| 10          | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                                                                     | 167,41                          | 0,00                                                | 13.378,73                                  | 2.636,43                                                    | 2.087,25                                                     | 210,37                                                       |
| 13          | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                              | 4.195,25                        | 0,00                                                | 0,00                                       | 2.239,04                                                    | 686,13                                                       | 243,24                                                       |
| 14          | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik                                                                 | 2.414,07                        | 0,00                                                | 0,00                                       | 7.649,25                                                    | 4.734,53                                                     | 2.175,40                                                     |
| 18          | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                                          | 1,00                            | 16.083,05                                           | 0,00                                       | 2.634,70                                                    | 0,00                                                         | 0,00                                                         |
| 19          | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                | 6.610,32                        | 16.083,05                                           | 0,00                                       | 12.522,99                                                   | 5.420,66                                                     | 2.418,64                                                     |
| 20          | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                                                                              | -6.442,91                       | -16.083,05                                          | 13.378,73                                  | -9.886,56                                                   | -3.333,41                                                    | -2.208,27                                                    |
| 24          | = Ordentliches Ergebnis                                                                                                    | -6.442,91                       | -16.083,05                                          | 13.378,73                                  | -9.886,56                                                   | -3.333,41                                                    | -2.208,27                                                    |
| 28          | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen  | -6.442,91                       | -16.083,05                                          | 13.378,73                                  | -9.886,56                                                   | -3.333,41                                                    | -2.208,27                                                    |
| 32          | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -6.442,91                       | -16.083,05                                          | 13.378,73                                  | -9.886,56                                                   | -3.333,41                                                    | -2.208,27                                                    |



## Teilhaushalt

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

| lfd.<br>Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)               | Produkt<br>(sonstig)                     | Produkt<br>(sonstig)                   |  |  |  |  |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|--|--|--|--|
|             |                                                                                                                            | 55201                                    | 55202                                  |  |  |  |  |
|             |                                                                                                                            | Gewässerunterhaltung<br>(außerhalb WBVB) | Wasser- und<br>Bodenverbände<br>(WBVB) |  |  |  |  |
|             |                                                                                                                            | in €                                     | in €                                   |  |  |  |  |
| 2           | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                                             | 76.641,52                                | 21.285,01                              |  |  |  |  |
| 4           | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                  | 0,00                                     | 18.322,32                              |  |  |  |  |
| 6           | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                     | 0,00                                     | 152,63                                 |  |  |  |  |
| 9           | + Sonstige laufende Erträge                                                                                                | 0,00                                     | 6,26                                   |  |  |  |  |
| 10          | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                                                                     | 76.641,52                                | 39.766,22                              |  |  |  |  |
| 13          | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                              | 118.699,94                               | 513,10                                 |  |  |  |  |
| 14          | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik                                                                 | 2.339,34                                 | 25.148,84                              |  |  |  |  |
| 15          | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik                                                                 | 0,00                                     | 0,18                                   |  |  |  |  |
| 18          | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                                          | 0,00                                     | 18.109,18                              |  |  |  |  |
| 19          | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                | 121.039,28                               | 43.771,30                              |  |  |  |  |
| 20          | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                                                                              | -44.397,76                               | -4.005,08                              |  |  |  |  |
| 24          | = Ordentliches Ergebnis                                                                                                    | -44.397,76                               | -4.005,08                              |  |  |  |  |
| 28          | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen  | -44.397,76                               | -4.005,08                              |  |  |  |  |
| 32          | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -44.397,76                               | -4.005,08                              |  |  |  |  |





## Teilhaushalt

## 2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen

| lfd.<br>Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)                     | Summe aller<br>Produkte | Produkt<br>(wesentlich)                                   | Produkt<br>(wesentlich)                 | Produkt<br>(sonstig)                                  |  |  |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------|--|--|
|             |                                                                                                                                  | 2                       | 61101                                                     | 61201                                   | 62601                                                 |  |  |
|             |                                                                                                                                  |                         | Steuern, allgemeine<br>Zuweisungen,<br>allgemeine Umlagen | Sonstige allgemeine<br>Finanzwirtschaft | Anteile E.ON edis und<br>Zweckverband<br>Grevesmühlen |  |  |
|             |                                                                                                                                  | in €                    | in €                                                      | in €                                    | in €                                                  |  |  |
| 1           | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                   | 441.354,24              | 441.354,24                                                | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 2           | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                                                   | 184.188,74              | 184.188,74                                                | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 9           | + Sonstige laufende Erträge                                                                                                      | 716,23                  | 606,25                                                    | 109,98                                  | 0,00                                                  |  |  |
| 10          | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                                                                           | 626.259,21              | 626.149,23                                                | 109,98                                  | 0,00                                                  |  |  |
| 15          | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik                                                                       | 203,25                  | 136,17                                                    | 67,08                                   | 0,00                                                  |  |  |
| 16          | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                                                         | 334.277,05              | 334.277,05                                                | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 18          | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                                                | 580,32                  | 580,32                                                    | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 19          | = Summe der laufenden Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit                                                                   | 335.060,62              | 334.993,54                                                | 67,08                                   | 0,00                                                  |  |  |
| 20          | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                                                                                    | 291.198,59              | 291.155,69                                                | 42,90                                   | 0,00                                                  |  |  |
| 21          | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                                                                         | 11.421,77               | 1.429,00                                                  | 0,00                                    | 9.992,77                                              |  |  |
| 22          | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                               | 11.838,39               | 272,00                                                    | 11.566,39                               | 0,00                                                  |  |  |
| 23          | = Finanzergebnis                                                                                                                 | -416,62                 | 1.157,00                                                  | -11.566,39                              | 9.992,77                                              |  |  |
| 24          | = Ordentliches Ergebnis                                                                                                          | 290.781,97              | 292.312,69                                                | -11.523,49                              | 9.992,77                                              |  |  |
| 28          | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des<br>Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen  | 290.781,97              | 292.312,69                                                | -11.523,49                              | 9.992,77                                              |  |  |
| 32          | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des<br>Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen | 290.781,97              | 292.312,69                                                | -11.523,49                              | 9.992,77                                              |  |  |

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



## Teilhaushalt

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

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12<br>GemHVO-Doppik)                                       | Summe aller<br>Produkte | Produkt<br>(wesentlich) | Produkt<br>(wesentlich)                  | Produkt<br>(wesentlich)    | Produkt<br>(wesentlich)                                              | Produkt<br>(wesentlich)               |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|     |                                                                                                                               | 1                       | 11201                   | 11401                                    | 12601                      | 36101                                                                | 52201                                 |
|     |                                                                                                                               |                         | Personalwesen           | Zentrales Gebäude-,<br>Flächenmanagement | Allgemeiner<br>Brandschutz | Förderung von Kindern<br>in Tageseinrichtungen<br>und in Tagespflege | Wohnungsbau (eigene<br>Mietwohnungen) |
|     |                                                                                                                               | in €                    | in €                    | in €                                     | in €                       | in €                                                                 | in €                                  |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen                                                        | 11.177,03               | 8.101,55                | 0,00                                     | 0,00                       | 2.855,48                                                             | 0,00                                  |
|     | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                     | 19.512,57               | 0,00                    | 1.100,00                                 | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
|     | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                          | 23.933,42               | 0,00                    | 4.757,27                                 | 0,00                       | 0,00                                                                 | 19.176,15                             |
|     | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                        | 4.937,54                | 0,00                    | 4.784,91                                 | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen                                                                                              | 14.353,73               | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                   | 73.914,29               | 8.101,55                | 10.642,18                                | 0,00                       | 2.855,48                                                             | 19.176,15                             |
|     | - Personalauszahlungen                                                                                                        | 35.612,78               | 21.772,78               | 0,00                                     | 1.440,00                   | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                 | 190.154,71              | 0,00                    | 12.883,40                                | 6.473,36                   | 0,00                                                                 | 21.102,42                             |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                                                                      | 70.579,89               | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 68.555,97                                                            | 0,00                                  |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen                                                                                              | 52.633,32               | 362,81                  | 9.333,94                                 | 2.196,21                   | 0,00                                                                 | 730,98                                |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit                                                                | 348.980,70              | 22.135,59               | 22.217,34                                | 10.109,57                  | 68.555,97                                                            | 21.833,40                             |
| 1.  | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit                                                       | -275.066,41             | -14.034,04              | -11.575,16                               | -10.109,57                 | -65.700,49                                                           | -2.657,25                             |
| 3.  | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen                                                                                | -275.066,41             | -14.034,04              | -11.575,16                               | -10.109,57                 | -65.700,49                                                           | -2.657,25                             |
| 5.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen  | -275.066,41             | -14.034,04              | -11.575,16                               | -10.109,57                 | -65.700,49                                                           | -2.657,25                             |
| 7.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen | -275.066,41             | -14.034,04              | -11.575,16                               | -10.109,57                 | -65.700,49                                                           | -2.657,25                             |
| 8.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                                    | 198.553,01              | 0,00                    | 1.257,08                                 | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 14. | + Einzahlungen aus Vorräten                                                                                                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                            | 198.553,01              | 0,00                    | 1.257,08                                 | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 16. | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände                                                                          | 19.149,47               | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                                                                | 298.681,12              | 0,00                    | 114,00                                   | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 20. | - Auszahlungen für Vorräte                                                                                                    | 40.927,70               | 0,00                    | 38.228,59                                | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                            | 358.758,29              | 0,00                    | 38.342,59                                | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit                                                            | -160.205,28             | 0,00                    | -37.085,51                               | 0,00                       | 0,00                                                                 | 0,00                                  |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des<br>Teilhaushaltes                                                       | -435.271,69             | -14.034,04              | -48.660,67                               | -10.109,57                 | -65.700,49                                                           | -2.657,25                             |



## Teilhaushalt

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

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12<br>GemHVO-Doppik)                                       | Produkt<br>(wesentlich) | Produkt<br>(wesentlich)           | Produkt<br>(wesentlich)              | Produkt<br>(sonstige) | Produkt<br>(sonstige)             | Produkt<br>(sonstige)        |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------------------------|
|     |                                                                                                                               | 54101                   | 54501                             | 55101                                | 11101                 | 11102                             | 11402                        |
|     |                                                                                                                               | Gemeindestraßen         | Straßenreinigung,<br>Winterdienst | Öffentliches Grün,<br>Landschaftsbau | Verwaltungssteuerung  | Gemeindevertretung,<br>Ausschüsse | Sonstige zentrale<br>Dienste |
|     |                                                                                                                               | in €                    | in €                              | in €                                 | in €                  | in €                              | in €                         |
|     | - Personalauszahlungen                                                                                                        | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                  | 12.400,00                         | 0,00                         |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                 | 13.203,39               | 4.624,23                          | 15.331,13                            | 0,00                  | 0,00                              | 3.135,96                     |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen                                                                                              | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 2.128,08              | 1.970,81                          | 1.551,13                     |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit                                                                | 13.203,39               | 4.624,23                          | 15.331,13                            | 2.128,08              | 14.370,81                         | 4.687,09                     |
| 1.  | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit                                                       | -13.203,39              | -4.624,23                         | -15.331,13                           | -2.128,08             | -14.370,81                        | -4.687,09                    |
| 3.  | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen                                                                                | -13.203,39              | -4.624,23                         | -15.331,13                           | -2.128,08             | -14.370,81                        | -4.687,09                    |
| 5.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen  | -13.203,39              | -4.624,23                         | -15.331,13                           | -2.128,08             | -14.370,81                        | -4.687,09                    |
| 7.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen | -13.203,39              | -4.624,23                         | -15.331,13                           | -2.128,08             | -14.370,81                        | -4.687,09                    |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                                                                | 7.479,93                | 0,00                              | 2.891,70                             | 0,00                  | 0,00                              | 750,00                       |
| 20. | - Auszahlungen für Vorräte                                                                                                    | 2.699,11                | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00                              | 0,00                         |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                            | 10.179,04               | 0,00                              | 2.891,70                             | 0,00                  | 0,00                              | 750,00                       |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit                                                            | -10.179,04              | 0,00                              | -2.891,70                            | 0,00                  | 0,00                              | -750,00                      |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des<br>Teilhaushaltes                                                       | -23.382,43              | -4.624,23                         | -18.222,83                           | -2.128,08             | -14.370,81                        | -5.437,09                    |



## Teilhaushalt

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

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12<br>GemHVO-Doppik)                                       | Produkt<br>(sonstig) | Produkt<br>(sonstig)                | Produkt<br>(sonstig)                     | Produkt<br>(sonstig)                        | Produkt<br>(sonstig)                                 | Produkt<br>(sonstig)        |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|
|     |                                                                                                                               | 12101                | 21101                               | 21501                                    | 28102                                       | 35101                                                | 36201                       |
|     |                                                                                                                               | Wahlen               | Schulkostenbeiträge<br>Grundschulen | Schulkostenbeiträge<br>Regionale Schulen | Kulturelle<br>Veranstaltungen-<br>Dorffeste | Sonstige soziale<br>Leistungen-<br>Seniorenbetreuung | Kinder- und<br>Jugendarbeit |
|     |                                                                                                                               | in €                 | in €                                | in €                                     | in €                                        | in €                                                 | in €                        |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen                                                        | 0,00                 | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                        | 0,00                                                 | 220,00                      |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen                                                                                              | 0,00                 | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                        | 1.185,00                                             | 0,00                        |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                   | 0,00                 | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                        | 1.185,00                                             | 220,00                      |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                 | 0,00                 | 49.503,42                           | 52.413,46                                | 154,70                                      | 1.822,43                                             | 3.085,71                    |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                                                                      | 0,00                 | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                        | 0,00                                                 | 2.023,92                    |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen                                                                                              | 173,70               | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                        | 0,00                                                 | 0,00                        |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit                                                                | 173,70               | 49.503,42                           | 52.413,46                                | 154,70                                      | 1.822,43                                             | 5.109,63                    |
| 1.  | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit                                                       | -173,70              | -49.503,42                          | -52.413,46                               | -154,70                                     | -637,43                                              | -4.889,63                   |
| 3.  | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen                                                                                | -173,70              | -49.503,42                          | -52.413,46                               | -154,70                                     | -637,43                                              | -4.889,63                   |
| 5.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen  | -173,70              | -49.503,42                          | -52.413,46                               | -154,70                                     | -637,43                                              | -4.889,63                   |
| 7.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen | -173,70              | -49.503,42                          | -52.413,46                               | -154,70                                     | -637,43                                              | -4.889,63                   |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des<br>Teilhaushaltes                                                       | -173,70              | -49.503,42                          | -52.413,46                               | -154,70                                     | -637,43                                              | -4.889,63                   |



## Teilhaushalt

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

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12<br>GemHVO-Doppik)                                 | Produkt<br>(sonstig)            | Produkt<br>(sonstig)                                | Produkt<br>(sonstig)                       | Produkt<br>(sonstig)                                        | Produkt<br>(sonstig)                                         | Produkt<br>(sonstig)                                         |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                         | 36601                           | 51101                                               | 54001                                      | 54201                                                       | 54301                                                        | 54401                                                        |
|     |                                                                                                                         | Öffentliche Spielplätze<br>u.ä. | Räumliche Planungs-<br>und<br>Entwicklungsmaßnahmen | Konzessionsabgaben<br>Elektrizität und Gas | Radwege, Gehwege,<br>Verkehrsausstattung an<br>Kreisstraßen | Radwege, Gehwege,<br>Verkehrsausstattung an<br>Landesstraßen | Radwege, Gehwege,<br>Verkehrsausstattung an<br>Bundesstraßen |
|     |                                                                                                                         | in €                            | in €                                                | in €                                       | in €                                                        | in €                                                         | in €                                                         |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen                                                                                        | 0,00                            | 0,00                                                | 13.168,73                                  | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                             | 0,00                            | 0,00                                                | 13.168,73                                  | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                           | 2.739,59                        | 0,00                                                | 0,00                                       | 2.239,04                                                    | 686,13                                                       | 243,24                                                       |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen                                                                                        | 0,00                            | 16.083,05                                           | 0,00                                       | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                             | 2.739,59                        | 16.083,05                                           | 0,00                                       | 2.239,04                                                    | 686,13                                                       | 243,24                                                       |
| 1.  | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                    | -2.739,59                       | -16.083,05                                          | 13.168,73                                  | -2.239,04                                                   | -686,13                                                      | -243,24                                                      |
| 3.  | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen                                                                          | -2.739,59                       | -16.083,05                                          | 13.168,73                                  | -2.239,04                                                   | -686,13                                                      | -243,24                                                      |
| 5.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen  | -2.739,59                       | -16.083,05                                          | 13.168,73                                  | -2.239,04                                                   | -686,13                                                      | -243,24                                                      |
| 7.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -2.739,59                       | -16.083,05                                          | 13.168,73                                  | -2.239,04                                                   | -686,13                                                      | -243,24                                                      |
| 8.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                              | 5.801,26                        | 0,00                                                | 0,00                                       | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                      | 5.801,26                        | 0,00                                                | 0,00                                       | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                                                          | 10.800,00                       | 0,00                                                | 0,00                                       | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                      | 10.800,00                       | 0,00                                                | 0,00                                       | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                         | -4.998,74                       | 0,00                                                | 0,00                                       | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                         |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes                                                    | -7.738,33                       | -16.083,05                                          | 13.168,73                                  | -2.239,04                                                   | -686,13                                                      | -243,24                                                      |



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12<br>GemHVO-Doppik)                                 | Produkt<br>(sonstig)                     | Produkt<br>(sonstig)                   |  |  |  |  |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|--|--|--|--|
|     |                                                                                                                         | 55201                                    | 55202                                  |  |  |  |  |
|     |                                                                                                                         | Gewässerunterhaltung<br>(außerhalb WBVB) | Wasser- und<br>Bodenverbände<br>(WBVB) |  |  |  |  |
|     |                                                                                                                         | in €                                     | in €                                   |  |  |  |  |
|     | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                               | 0,00                                     | 18.412,57                              |  |  |  |  |
|     | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                  | 0,00                                     | 152,63                                 |  |  |  |  |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                             | 0,00                                     | 18.565,20                              |  |  |  |  |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                           | 0,00                                     | 513,10                                 |  |  |  |  |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen                                                                                        | 0,00                                     | 18.102,61                              |  |  |  |  |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                             | 0,00                                     | 18.615,71                              |  |  |  |  |
| 1.  | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                    | 0,00                                     | -50,51                                 |  |  |  |  |
| 3.  | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen                                                                          | 0,00                                     | -50,51                                 |  |  |  |  |
| 5.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen  | 0,00                                     | -50,51                                 |  |  |  |  |
| 7.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | 0,00                                     | -50,51                                 |  |  |  |  |
| 8.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                              | 191.494,67                               | 0,00                                   |  |  |  |  |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                      | 191.494,67                               | 0,00                                   |  |  |  |  |
| 16. | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände                                                                    | 19.149,47                                | 0,00                                   |  |  |  |  |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                                                          | 276.645,49                               | 0,00                                   |  |  |  |  |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                      | 295.794,96                               | 0,00                                   |  |  |  |  |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                         | -104.300,29                              | 0,00                                   |  |  |  |  |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes                                                    | -104.300,29                              | -50,51                                 |  |  |  |  |



## Teilhaushalt

## 2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12<br>GemHVO-Doppik)                                       | Summe aller<br>Produkte | Produkt<br>(wesentlich)                                   | Produkt<br>(wesentlich)                 | Produkt<br>(sonstig)                                  |  |  |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------|--|--|
|     |                                                                                                                               | 2                       | 61101                                                     | 61201                                   | 62601                                                 |  |  |
|     |                                                                                                                               |                         | Steuern, allgemeine<br>Zuweisungen,<br>allgemeine Umlagen | Sonstige allgemeine<br>Finanzwirtschaft | Anteile E.ON edis und<br>Zweckverband<br>Grevesmühlen |  |  |
|     |                                                                                                                               | in €                    | in €                                                      | in €                                    | in €                                                  |  |  |
|     | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                | 439.179,01              | 439.179,01                                                | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen                                                        | 182.229,75              | 182.229,75                                                | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen                                                                                              | 42,90                   | 0,00                                                      | 42,90                                   | 0,00                                                  |  |  |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                                   | 621.451,66              | 621.408,76                                                | 42,90                                   | 0,00                                                  |  |  |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                                                                      | 328.776,52              | 328.776,52                                                | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit                                                                | 328.776,52              | 328.776,52                                                | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 1.  | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit                                                       | 292.675,14              | 292.632,24                                                | 42,90                                   | 0,00                                                  |  |  |
|     | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                            | 11.144,77               | 1.152,00                                                  | 0,00                                    | 9.992,77                                              |  |  |
|     | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                            | 11.889,32               | 272,00                                                    | 11.617,32                               | 0,00                                                  |  |  |
| 2.  | = Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und<br>-auszahlungen                                                           | -744,55                 | 880,00                                                    | -11.617,32                              | 9.992,77                                              |  |  |
| 3.  | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen                                                                                | 291.930,59              | 293.512,24                                                | -11.574,42                              | 9.992,77                                              |  |  |
| 5.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen  | 291.930,59              | 293.512,24                                                | -11.574,42                              | 9.992,77                                              |  |  |
| 7.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen | 291.930,59              | 293.512,24                                                | -11.574,42                              | 9.992,77                                              |  |  |
| 8.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                                    | 17.364,72               | 17.364,72                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                            | 17.364,72               | 17.364,72                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit                                                            | 17.364,72               | 17.364,72                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                  |  |  |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des<br>Teilhaushaltes                                                       | 309.295,31              | 310.876,96                                                | -11.574,42                              | 9.992,77                                              |  |  |

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



## Aktivseite

## Bilanz zum 31.12.2017

| Posten  | Bezeichnung                                                                                                                              | Verweis auf<br>Anhang<br>(lfd. Nr.) | 31.12.<br>Haushalts-<br>vorjahr | 31.12.<br>Haushalts-<br>jahr | Veränderung<br>gegenüber<br>dem<br>Haushalts-<br>vorjahr |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------|
|         |                                                                                                                                          |                                     | in €                            | in €                         | in €                                                     |
| 1.      | Anlagevermögen                                                                                                                           |                                     | 4.147.810,36                    | 4.259.626,39                 | 111.816,03                                               |
| 1.2     | Sachanlagen                                                                                                                              |                                     | 3.896.642,38                    | 4.008.458,41                 | 111.816,03                                               |
| 1.2.2   | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                                                             |                                     | 152.741,46                      | 153.588,54                   | 847,08                                                   |
| 1.2.3   | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                                                                        |                                     | 766.134,21                      | 747.152,75                   | -18.981,46                                               |
| 1.2.4   | Infrastrukturvermögen                                                                                                                    |                                     | 2.825.954,58                    | 2.923.845,31                 | 97.890,73                                                |
| 1.2.7   | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                                                                                                 |                                     | 61.500,51                       | 50.323,52                    | -11.176,99                                               |
| 1.2.8   | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                                       |                                     | 16.110,90                       | 16.192,85                    | 81,95                                                    |
| 1.2.10  | Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau                                                                                   |                                     | 74.200,72                       | 117.355,44                   | 43.154,72                                                |
| 1.3     | Finanzanlagen                                                                                                                            |                                     | 251.167,98                      | 251.167,98                   | 0,00                                                     |
| 1.3.5   | Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen                   |                                     | 251.167,98                      | 251.167,98                   | 0,00                                                     |
| 2.      | Umlaufvermögen                                                                                                                           |                                     | 341.501,71                      | 296.635,07                   | -44.866,64                                               |
| 2.1     | Vorräte                                                                                                                                  |                                     | 279.863,26                      | 231.055,23                   | -48.808,03                                               |
| 2.1.2   | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen                                                                                              |                                     | 95.350,98                       | 46.542,95                    | -48.808,03                                               |
| 2.1.3   | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren                                                                                        |                                     | 184.512,28                      | 184.512,28                   | 0,00                                                     |
| 2.2     | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                                                            |                                     | 61.638,45                       | 65.579,84                    | 3.941,39                                                 |
| 2.2.1   | Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen                                                                   |                                     | 2.415,95                        | 2.725,37                     | 309,42                                                   |
|         | davon                                                                                                                                    |                                     |                                 |                              |                                                          |
|         | Forderungen                                                                                                                              |                                     | 7.170,86                        | 7.490,63                     | 319,77                                                   |
|         | Einzelwertberichtigungen                                                                                                                 |                                     | -4.754,91                       | -4.765,26                    | -10,35                                                   |
| 2.2.2   | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                              |                                     | 58.366,71                       | 61.783,76                    | 3.417,05                                                 |
|         | davon                                                                                                                                    |                                     |                                 |                              |                                                          |
|         | Forderungen                                                                                                                              |                                     | 58.366,71                       | 61.783,76                    | 3.417,05                                                 |
|         | davon                                                                                                                                    |                                     |                                 |                              |                                                          |
| 2.2.5   | Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen |                                     | 824,64                          | 0,00                         | -824,64                                                  |
|         | davon                                                                                                                                    |                                     |                                 |                              |                                                          |
|         | Forderungen                                                                                                                              |                                     | 824,64                          | 0,00                         | -824,64                                                  |
| 2.2.6   | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich                                                                                     |                                     | 7,65                            | 1.070,71                     | 1.063,06                                                 |
| 2.2.6.2 | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich                                                                            |                                     | 7,65                            | 1.070,71                     | 1.063,06                                                 |
|         | davon                                                                                                                                    |                                     |                                 |                              |                                                          |
|         | Forderungen                                                                                                                              |                                     | 7,65                            | 1.070,71                     | 1.063,06                                                 |
| 2.2.7   | Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                            |                                     | 23,50                           | 0,00                         | -23,50                                                   |
|         | davon                                                                                                                                    |                                     |                                 |                              |                                                          |
|         | Forderungen                                                                                                                              |                                     | 23,50                           | 0,00                         | -23,50                                                   |
|         | Bilanzsumme                                                                                                                              |                                     | 4.489.312,07                    | 4.556.261,46                 | 66.949,39                                                |





## Passivseite

## Bilanz zum 31.12.2017

| Posten | Bezeichnung                                                                                    | Verweis auf<br>Anhang<br>(lfd. Nr.) | 31.12.<br>Haushalts-<br>vorjahr | 31.12.<br>Haushalts-<br>jahr | Veränderung<br>gegenüber<br>dem<br>Haushalts-<br>vorjahr |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------|
|        |                                                                                                |                                     | in €                            | in €                         | in €                                                     |
| 1.     | Eigenkapital                                                                                   |                                     | 1.690.510,11                    | 1.574.825,91                 | -115.684,20                                              |
| 1.1    | Kapitalrücklage                                                                                |                                     | 2.337.657,19                    | 2.329.146,21                 | -8.510,98                                                |
| 1.1.1  | Allgemeine Kapitalrücklage                                                                     |                                     | 2.337.657,19                    | 2.329.146,21                 | -8.510,98                                                |
| 1.2    | Zweckgebundene Ergebnisrücklagen                                                               |                                     | 0,00                            | 89.980,71                    | 89.980,71                                                |
| 1.2.1  | Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich                                 |                                     | 0,00                            | 89.980,71                    | 89.980,71                                                |
| 1.3    | Ergebnisvortrag                                                                                |                                     | -651.789,70                     | -647.147,08                  | 4.642,62                                                 |
| 1.4    | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                                            |                                     | 4.642,62                        | -197.153,93                  | -201.796,55                                              |
| 2.     | Sonderposten                                                                                   |                                     | 1.967.654,52                    | 2.001.395,12                 | 33.740,60                                                |
| 2.1    | Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                |                                     | 1.967.654,52                    | 2.001.395,12                 | 33.740,60                                                |
| 2.1.1  | Sonderposten aus Zuwendungen                                                                   |                                     | 1.907.339,82                    | 1.987.204,34                 | 79.864,52                                                |
| 2.1.2  | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                                             |                                     | 3.356,25                        | 3.096,64                     | -259,61                                                  |
| 2.1.3  | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen                                                |                                     | 56.958,45                       | 11.094,14                    | -45.864,31                                               |
| 3.     | Rückstellungen                                                                                 |                                     | 8.005,74                        | 2.400,00                     | -5.605,74                                                |
| 3.3    | Sonstige Rückstellungen                                                                        |                                     | 8.005,74                        | 2.400,00                     | -5.605,74                                                |
| 4.     | Verbindlichkeiten                                                                              |                                     | 823.141,70                      | 977.640,43                   | 154.498,73                                               |
| 4.2    | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen                                                          |                                     | 420.989,91                      | 393.965,74                   | -27.024,17                                               |
| 4.2.1  | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und<br>Investitionsförderungsmaßnahmen |                                     | 420.989,91                      | 393.965,74                   | -27.024,17                                               |
| 4.5    | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                               |                                     | 5.047,89                        | 23.497,24                    | 18.449,35                                                |
| 4.10   | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich                                 |                                     | 394.121,22                      | 546.685,73                   | 152.564,51                                               |
| 4.10.1 | Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand                                    |                                     | 340.901,59                      | 499.807,80                   | 158.906,21                                               |
| 4.10.2 | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich<br>davon               |                                     | 53.219,63                       | 46.877,93                    | -6.341,70                                                |
|        | Verbindlichkeiten                                                                              |                                     | 53.219,63                       | 46.877,93                    | -6.341,70                                                |
| 4.11   | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                     |                                     | 2.982,68                        | 13.491,72                    | 10.509,04                                                |
|        | Bilanzsumme                                                                                    |                                     | 4.489.312,07                    | 4.556.261,46                 | 66.949,39                                                |

\*\*\* 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 Testorf-Steinfort für das Haushaltsjahr 2017**

Stand: 06.11.2019

|                                                                                  |    |
|----------------------------------------------------------------------------------|----|
| 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                                                  | 12 |
| F. Angaben zur Finanzrechnung                                                    | 14 |
| G. Angaben zu den Teilrechnungen                                                 | 16 |
| H. Sonstige Angaben                                                              | 17 |

**A. Rechtsgrundlagen**

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 der Gemeinde Testorf-Steinfurt wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik erstellt.

**B. Gliederung des Jahresabschlusses**

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

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

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

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber der Eröffnungsbilanz beibehalten.

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

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

**D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz****D.1 Anlagevermögen****D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**

Die Gemeinde Testorf-Steinfurt verfügt nicht über immaterielle Vermögensgegenstände.

**D.1.2 Sachanlagevermögen**

Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet.

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

Das Sachanlagevermögen ist in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen

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

**1.2.1 Wald und Forsten**

Die Gemeinde hat keine eigenen Wald- und Forstflächen.

D. 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Posten im Gesamtwert von 153,6 T€ (Vorjahr: 152,7 T€) setzt sich wie folgt zusammen:

| <b>Bezeichnung</b> | <b>Wert in T€<br/>31.12.2016</b> | <b>Wert in T€<br/>31.12.2017</b> |
|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Grünflächen        | 27,5                             | 27,5                             |
| Ackerland          | 84,5                             | 84,5                             |
| Seen und Teiche    | 9,4                              | 9,3                              |
| Sonstige Gewässer  | 3,2                              | 3,2                              |
| Bauland            | 28,1                             | 29,0                             |

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

Zudem haben sich Veränderungen beim Bilanzkonto 02960000 „Bauland“ aufgrund einer Umbuchung eines Grundstücks in der Gemarkung Testorf aus dem Umlaufvermögen ergeben.

D.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Bilanzposten im Gesamtwert von 747,2 T€ (Vorjahr: 766,1 T€) gliedert sich 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> |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Sportplätze                                                              | 743,4                            | 724,4                            |
| Garagen                                                                  | 22,8                             | 22,8                             |

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

Hier waren keine wesentlichen Veränderungen zu verzeichnen.

D.1.2.4. Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen im Gesamtwert 2.923,8 T€ (Vorjahr 2.825,8 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> |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Wasserversorgungsanlagen            | 1,9                              | 1,8                              |
| Abwassersammlungsanlagen            | 47,6                             | 45,8                             |
| Regenbauwerke                       | 151,0                            | 149,4                            |
| Straßen, Wege, Plätze (Grundstücke) | 188,7                            | 194,3                            |
| Landesstraßen (Nebenanlagen)        | 12,3                             | 11,9                             |
| Kreisstraßen (Nebenanlagen)         | 4,0                              | 3,8                              |

|                                                |         |         |
|------------------------------------------------|---------|---------|
| Gemeindestraßen                                | 1.212,9 | 1.135,6 |
| Straßenbegleitgrün                             | 260,2   | 250,2   |
| Gehwege                                        | 54,8    | 51,8    |
| Radwege                                        | 99,6    | 95,5    |
| Parkplätze, sonstige Plätze                    | 1,6     | 3,5     |
| Sonstige Verkehrslenkungsanlagen u.ä.          | 5,3     | 5,3     |
| Strombetriebene Straßenbeleuchtung             | 20,0    | 10,5    |
| Wasserbauliche Anlagen (Rohrleitungen)         | 725,5   | 700,3   |
| Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen | 40,2    | 37,7    |
| Sonst. Infrastrukturmögen (Dorfmittelpunkt)    | 0,0     | 226,1   |

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

Die größten Veränderungen resultieren hier aus der Fertigstellung der Baumaßnahme „Sanierung Dorfmittelpunkt Harmshagen“ (rd. 235,2 T€), welche sich auf diverse Konten in dieser Bilanzposition auswirken und der Errichtung eines Vogelsammelplatzes (rd. 2,9 T€).

Außerdem wurde aufgrund Vermessung eines Teilgrundstücks auf dem B-Plan-Gebiet „ehemaliger Gutshof“ wurde die Straße aus dem Umlaufvermögen zugeordnet.

Aufgrund von diversen Baumfällungen in der Lindenallee und in der Kastanienallee in Testorf-Steinfurt, resultieren Abgänge auf dem Bilanzkonto 04825000 „Straßenbegleitgrün“ mit einem Restbuchwert (Verlust) von rd. 8,2 T€.

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

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

Der Bilanzposten im Gesamtwert von 50,3 T€ (Vorjahr: 61,5 T€) gliedert sich u.a. wie folgt auf:

| <b>Vermögensart</b>                                                 | <b>Wert in T€</b> | <b>Wert in T€</b> |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                     | <b>31.12.2016</b> | <b>31.12.2017</b> |
| PKW                                                                 | 10,1              | 8,6               |
| Anhänger                                                            | 2,3               | 1,9               |
| Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes | 3,9               | 2,7               |
| Betriebsvorrichtungen/Verteilungsanlagen                            | 2,0               | 2,0               |
| Sonst. Betriebsvorrichtungen (u.a. Spielgeräte)                     | 43,2              | 35,1              |

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

Weitere wesentliche Veränderungen sind in dieser Bilanzposition nicht zu verzeichnen.

**D.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Der Gesamtwert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beläuft sich auf rd. 16,2 T€ (Vorjahr: 16,1 T€).

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

In dieser Bilanzposition gab es zudem Zugänge für Bänke an diversen Standorten. Außerdem war ein Freischneider aufgrund Verschrottung in Abgang zu bringen (Restwert: 1 Euro).

Unter der Bilanzposition 0827XXXX Geringwertige Vermögensgegenstände wurden Zugänge in Höhe von insgesamt 864,00 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 88.098,11 Euro ausgewiesen (Vorjahr: 63.784,66 Euro). Der Posten betrifft den Straßenausbau im B-Plan Nr. 3 „Am Gutshof“ in Testorf.

Außerdem beinhaltet diese Position Anzahlungen auf Sachanlagen in Höhe von 29.257,33 Euro (Vorjahr: 10.416,06 Euro). Darin enthalten sind Spielgeräte für diverse Ortsteile der Gemeinde sowie die Vermessungskosten für einen freiwilligen Landtausch in der Gemarkung Wüstenmark. Der Zugang in 2017 betrifft Spielgeräte für diverse Ortsteile.

**D.1.3 Finanzanlagen**

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

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

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

**D.2. Umlaufvermögen****D.2.1 Vorräte**

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

Der Bilanzposten weist 46,5 T€ aus und hat sich zum Vorjahr um rd. 48,8 T€ verringert, was mit der Fertigstellung des B-Plan Nr. 3 „Am Gutshof“ in Testorf im Zusammenhang steht. Dabei wurde u.a. der Straßenausbau im B-Plan Nr. 3 „Am Gutshof“ in Testorf in das Anlagevermögen (Anlagen im Bau) umgebucht.

Unter der Bilanzposition 2.1.3 „Fertige Erzeugnisse“ wird wie im Vorjahr ein Wert von 184,5 T€ ausgewiesen.

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



#### D. 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

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

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

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

Die Forderungen in einer Gesamthöhe von 65.579,84 Euro (Vorjahr: 61.638,45 Euro) betreffen im Einzelnen:

- Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 7.490,63 Euro (Nominalwert), davon u.a.
  - o Steuerforderungen in Höhe von 2.206,14 Euro
  - o Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 150,83 Euro,
  - o sonstige öffentliche-rechtliche Forderungen in Höhe von 423,00 Euro

Wertberichtigungen wurden in Höhe von 4.765,26 Euro vorgenommen.

- Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 61.783,76 Euro, hauptsächlich die Wohnungsverwaltung betreffend, Wertberichtigungen waren nicht vorzunehmen.
- Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 1.070,71 Euro (Nachzahlungen für Einkommen- und Umsatzsteuer im Jahr 2018),

#### D.2.4 Liquide Mittel

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

#### D.3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Es wurden keine aktive Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

#### **D.4 Eigenkapital**

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt und beträgt zum Stichtag der Bilanz 1.574,8 T€. Es beinhaltet die allgemeine Kapitalrücklage in Höhe von 2.329,1 T€, die Rücklage für Belastungen nach dem FAG von 90,0 T€ und die Jahresfehlbeträge aus den Vorjahren sowie des laufenden Jahres in Höhe von zusammen -844,3 T€. Das Eigenkapital hat sich zum Vorjahr um 115,7 T€ reduziert, was zum größten Teil durch den aktuellen Fehlbetrag (197,2 T€) begründet ist.

##### **D.4.1 Kapitalrücklage**

Die Kapitalrücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 8,5 T€ vermindert.

Dies betrifft die investiven Schlüsselzuweisungen, die der Kapitalrücklage zuzuführen sind. Sie wurden gemäß § 18 GemHVO für die Deckung von Fehlbeträgen, die aus den planmäßigen Abschreibungen entstanden sind, aufgelöst.

Außerdem wurden Korrekturen zur Eröffnungsbilanz aus dem Vorjahr in Höhe von 15,3 T€ der Kapitalrücklage zugeordnet (keine Auswirkung auf den Bestand insgesamt).

##### **D.4.2 Ergebnisrücklagen**

###### **D.4.2.1 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen**

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

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

Die Voraussetzungen für die Bildung einer Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich nach des § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik lagen im Jahr 2017 vor. Die für das Haushaltsjahr zu bildende Rücklage in Höhe von 89.980,71 Euro ist im Jahr 2019 aufzulösen und trägt somit entscheidend zur Ergebnisverschlechterung in 2017 bei.

##### **D.4.3 Ergebnisvortrag**

Der Ergebnisvortrag hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

|                                                  | <u>Euro</u> |
|--------------------------------------------------|-------------|
| Stand 31.12.2016                                 | -651.789,70 |
| Zuführung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres | 4.642,62    |
| Stand 31.12.2017                                 | -647.147,08 |

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

|                                | <u>Euro</u> |
|--------------------------------|-------------|
| Saldo zum 01.01.2017           | -393.062,51 |
| Saldo des Haushaltsjahres 2017 | -13.168,64  |
| Saldo insgesamt                | -406.231,15 |

## **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 2.001,4 T€ (Vorjahr: 1.967,7 T€). Die Erhöhung um insgesamt 33,7 T€ wird in den Punkten 5.1.1 bis 5.1.3 erläutert.

Der Sonderposten zum Anlagevermögen zeigt folgende Entwicklung:

|                  | T€      |
|------------------|---------|
| Stand 31.12.2016 | 1.967,7 |
| Zuführung        | 198,5   |
| Umbuchung        |         |
| Auflösung        | 70,5    |
| Abgang           | 94,3    |
| Stand 31.12.2017 | 2.001,4 |

#### **D.5.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen**

Die Gemeinde Testorf-Steinfurt hat im Haushaltsjahr zahlungswirksame Zuwendungen in Höhe von 198.553,01 Euro erhalten, die nach § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen sind. Dies betrifft Zuwendungen der EU und des Landes für die Sanierung des Dorfmittelpunktes Harmshagen (191,5 T€), die Spenden für Spielplatzgeräte (5,8 T€) sowie die Zuwendung für die Untersuchung der Altlasten auf dem Gebiet B-Plan Nr.3 „Am Gutshof“ in Testorf.

Veränderungen haben sich außerdem 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 der EU                         | 1.067,3    | 1.176,2    |
| Zuwendungen des Bundes                     | 206,7      | 197,7      |
| Zuwendungen des Landes                     | 585,4      | 567,9      |
| Zuwendungen des Landkreises                | 1,8        | 1,1        |
| Zuwendungen von Zweckverbänden             | 15,1       | 14,6       |
| Zuwendungen von privaten Unternehmen       | 24,7       | 23,7       |
| Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich | 6,3        | 6,1        |

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

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

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

Gegenüber dem Vorjahr hat sich dieser Posten auf rd. 11,1 T€ vermindert (Vorjahr: 57,0 T€). Darin enthalten sind:

|                                                  | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|--------------------------------------------------|------------|------------|
| EU-Mittel Sanierung „Dorfmittelpunkt Harmshagen“ | 51.665,57  | 0,00       |
| EU-Mittel zum Ausbau der Straße „Waldweg“        | 3.718,51   | 3.718,51   |
| Spenden für Spielgeräte                          | 1.574,37   | 7.375,63   |

**D.6 Rückstellungen**

Die Rückstellungen haben sich gegenüber der Eröffnungsbilanz wie folgt verändert:

| <b>Art der Rückstellung</b>                           | <b>Betrag</b><br>31.12.2016 | <b>Zuführung</b><br>2017 | <b>Entnahme</b><br>2017 | <b>Betrag</b><br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Unterlassene<br>Instandhaltung bebaute<br>Grundstücke | 6.405,74                    |                          | 6.405,74                | 0,00                        |
| Rentenversicherung                                    | 1.600,00                    | 800,00                   | 0,00                    | 2.400,00                    |
| <b>Insgesamt</b>                                      | <b>8.005,74</b>             | <b>800,00</b>            | <b>6.405,74</b>         | <b>2.400,00</b>             |

Die Rückstellungen für die Badsanierung in der Steinforter Straße 12 (EG) wurden aufgelöst.

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          |              | Finanzierungsobjekt                | Ursprungskapital           | Restkapital<br>zum<br>31.12.2017 | Zinssatz<br>in % |
|-----------------|--------------|------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|------------------|
|                 | Kreditnummer |                                    |                            |                                  |                  |
| DKB             | 6700018481   | 6 WE Steinforter Str.<br>23        | 262.400 DM<br>134.162,99 € | 36.894,77 €                      | 4,62             |
| DKB             | 6706245377   | FFW-Haus Testorf                   | 32.505,74 €                | 23.472,94 €                      | 2,24             |
| DG Hyp          | 3031664001   | Gemeindehaus                       | 151.846,27 €               | 95.886,21 €                      | 4,09             |
| DG Hyp          | 3031664000   | Straße Testorf-<br>Boienhagen      | 28.800 DM<br>14.725,21 €   | 3.933,50 €                       | 2,19             |
| DKB             | 67002332553  | Straße Am Dorfteich                | 59.700,00 €                | 35.820,00 €                      | 1,69             |
| KfW             | 8401985      | Eigenanteil div. Inv.<br>Maßnahmen | 130.300,00 €               | 130.300,00 €                     | 0,47             |
| DKB             | 6700324517   | Altschulden                        | 300.000 DM<br>153.387,57 € | 66.958,21 €                      | 0,98             |
| <b>Summe 1:</b> |              |                                    |                            | <b>393.265,63 €</b>              |                  |
| LFI             | 5001588019   | 8 WE Steinforter Str.<br>11-12     | 64.000 DM<br>32.722,68 €   | 14.875,65 €                      | 2,00             |
| LFI             | 5002246311   | 6 WE Steinforter Str.<br>23        | 108.000 DM<br>55.219,53 €  | 32.002,28 €                      | 2,00             |
| <b>Summe 2:</b> |              |                                    |                            | <b>46.877,93 €</b>               |                  |
| <b>Gesamt:</b>  |              |                                    |                            | <b>440.143,56 €</b>              |                  |

Darüber hinaus beinhaltet der Posten Zinsverbindlichkeiten aus den o.g. Kreditverträgen von 700,11 Euro.

Investitionskredite wurden 2017 in Höhe von 230.700 Euro veranschlagt, jedoch aufgrund der nicht erteilten Haushaltsgenehmigung nicht aufgenommen. Die Kreditaufnahme sollte der Finanzierung der Eigenanteile diverser Baumaßnahmen dienen (einschließlich Haushaltsreste aus dem Vorjahr). Umschuldungen wurden nicht vorgenommen.

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

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

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 23.497,24 Euro (Vorjahr: 5.047,89 Euro) betreffen hauptsächlich eine Schlussrechnung für die Dorfmitte Harmshagen sowie Lieferungen für Spielgeräte.

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

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich betragen 546.685,73 Euro (Vorjahr: 394.121,22 Euro) und betreffen hauptsächlich die Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 499.807,80 Euro, welche sich zum Vorjahr um 159.606,32 Euro erhöht haben. Außerdem sind hier die beiden LFI-Darlehen in Höhe von 46.877,93 Euro enthalten, welche in der Tabelle unter D. 7.2. aufgeführt sind.

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

Die sonstigen Verbindlichkeiten mit einem Betrag von 13.491,72 Euro (Vorjahr: 2.982,68 Euro) betreffen überwiegend die Nachzahlung für die Gewerbesteuerumlage (8.179,04 Euro) sowie Vorjahresabgrenzungen für im Jahr 2018 eingegangene Rechnungen (u.a. Schild am Sportlerheim, Palisaden für Spielplatz, Lohnsteuer Dez. 2017).

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

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

Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden nicht gebildet.

**E. Angaben zur Ergebnisrechnung**

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

1. Mehrerträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben von 124,5 T€ (hauptsächlich aus Gewerbesteuern und Gemeindeanteil Einkommensteuer),
2. Mehrerträge aus Bundeszuwendungen (für Gemeindearbeiter) von 75,1 T€ und aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von 8,7 T€, jedoch Mindererträge aus Schlüsselzuweisungen von rd. 22,0 T€,
3. Mehrerträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten von 2,5 T€ (insbesondere Wasser- und Bodenverband),
4. Mindererträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten von 4,8 T€ (insbesondere Mieterträge Wohnungen),
5. Mindererträge bei den sonstigen laufenden Erträgen in Höhe 30,6 T€ (insbesondere Auflösung der Rückstellungen für Schulkosten und aus Verkäufen),
6. Mehraufwendungen für Personalaufwendungen von 8,9 T€ (Gemeindearbeiter),
7. Mehraufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 168,9 T€, (insbesondere durch Zuordnung der Teichentschlammung in Harmshagen aus den investiven Auszahlungen im Rahmen des Jahresabschlusses und aus Schulkostenumlage),
8. Mehraufwendungen bei den Abschreibungen in Höhe von 6,1 T€,
9. Mehraufwendungen bei den Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen von 35,2 T€ (insbesondere für Kreis-, Amts- und Gewerbesteuerumlage),
10. Mehraufwendungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen von 15,7 T€ (hauptsächlich für Sachverständigenkosten und B-Pläne),
11. Mehrerträge von 3,3 T€ für Beteiligungen am Kommunalen Anteilseignerverband (E.ON edis AG)
12. Mehrerträge aufgrund der Auflösung der Rücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen von 25,9 T€
13. Mehraufwendungen aufgrund der Zuführung an die FAG-Rücklage von 90,0 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 125,0 T€ (hauptsächlich aus Gewerbesteuern),
15. Mehrerträge aus Bundeszuwendungen (für Gemeindearbeiter) von 75,1 T€ und aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von 12,4 T€
16. Minderaufwendungen für Personalaufwendungen von 4,0 T€ (Gemeindearbeiter),
17. Mehraufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 62,2 T€, (durch Zuordnung der Teichentschlammung in Harmshagen aus den investiven Auszahlungen im Rahmen des Jahresabschlusses),
18. Minderaufwendungen bei den Abschreibungen in Höhe von 217,6 T€, weil diese aufgrund der geplanten Investitionen geschätzt wurden,
19. Minderaufwendungen bei den Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen von 5,7 T€ (insbesondere für die Kinderbetreuung),
20. Mehraufwendungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen von 21,8 T€ (hauptsächlich für B-Pläne und Verlustabgänge aus Sachanlagevermögen),
21. Mehrerträge von 3,4 T€ für Beteiligungen am Kommunalen Anteilseignerverband (E.ON edis AG)
22. Mehrerträge aufgrund der Auflösung der Rücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen von 25,9 T€
23. Mehraufwendungen aufgrund der Zuführung an die FAG-Rücklage von 90,0 T€

**Das Ergebnis ist negativ und schließt vor Entnahme/Einstellung der Kapitalrücklage mit einem Fehlbetrag von 133.048,92 Euro ab. Nach Entnahme der Rücklage aus den**

**investiven Schlüsselzuweisungen und Einstellung in die Rücklage für Belastungen gemäß FAG erhöht sich der Fehlbetrag auf 197.153,93 Euro. Das Ergebnis ist somit sowohl jahresbezogen, als auch unter Berücksichtigung von Vorträgen nicht ausgeglichen. Der Fehlbetrag saldiert sich nunmehr auf 844.301,01 Euro.**

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

| ü/a * | Produkt | Sachkonto | Betrag    | Deckung aus     | Sachverhalt            | Beschluss |            |
|-------|---------|-----------|-----------|-----------------|------------------------|-----------|------------|
|       |         |           |           |                 |                        | durch     | am         |
| a     | 36601   | 0910-026  | 8.140,01  | 61101.4013      | Aufstellung von        | GVS       | 30.11.2017 |
|       |         |           | 5.801,26  | 36601.23159-026 | Spielgeräten           |           |            |
| a     | 36601   | 0910-042  | 951,41    | 61101.4013      | Aufstellung einer Bank | GVS       | 30.11.2017 |
| a     | 55201   | 0910-042  | 950,40    | 54101.52331     | Aufstellung einer Bank | GVS       | 30.11.2017 |
| Summe |         |           | 15.843,08 |                 |                        |           |            |

\*ü=Überplanmäßig, a=außerplanmäßig

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

| Produkt | Sachkonto | Planansatz | Überschreitung | Sachverhalt                                                         |
|---------|-----------|------------|----------------|---------------------------------------------------------------------|
| 11401   | 5340      | 7.600,00   | 11.381,46      | Abschreibungen                                                      |
| 11401   | 5380      | 3.300,00   | 3.492,35       | Abschreibungen                                                      |
| 11402   | 53801     | 500,00     | 250,00         | Abschreibungen                                                      |
| 11402   | 56512     | 0,00       | 1,00           | Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen                             |
| 12601   | 5350      | 0,00       | 132,78         | Abschreibungen                                                      |
| 12601   | 53801     | 0,00       | 114,00         | Abschreibungen                                                      |
| 36601   | 5350      | 0,00       | 460,44         | Abschreibungen                                                      |
| 36601   | 56512     | 0,00       | 1,00           | Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen                             |
| 54101   | 5380      | 0,00       | 54,18          | Abschreibungen                                                      |
| 54101   | 56512     | 0,00       | 5.532,87       | Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen                             |
| 54201   | 5380      | 0,00       | 386,75         | Abschreibungen                                                      |
| 54201   | 56512     | 0,00       | 2.634,70       | Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen                             |
| 54501   | 5380      | 0,00       | 46,61          | Abschreibungen                                                      |
| 55101   | 5350      | 0,00       | 265,07         | Abschreibungen                                                      |
| 55201   | 52311     | 2.000,00   | 118.688,07     | Gewässerunterhaltung (Zuordnung Teichentschlammung aus Investition) |
| 55201   | 5380      | 0,00       | 5,46           | Abschreibungen                                                      |
| 61101   | 593       | 0,00       | 89.980,71      | Zuführung an die Rücklage für Belastungen nach dem FAG              |
| Summe:  |           |            | 233.427,45     |                                                                     |

**Den Überschreitungen stehen Minderaufwendungen in Höhe von 310.222,45 Euro hauptsächlich aus zu hoch kalkulierten Abschreibungen gegenüber, so dass eine Deckungsfähigkeit gegeben ist.**

**Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 233.427,45 Euro wird durch Beschluss der Gemeindevertretung die Notwendigkeit anerkannt.**

## F. Angaben zur Finanzrechnung

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

1. Mehreinzahlungen bei Steuern und Abgaben von 120,6 T€ (hauptsächlich aus Gewerbesteuern und Gemeindeanteil Einkommensteuer),
2. Mindereinzahlungen bei den Zuwendungen von 25,2 T€ (insbesondere für Schlüsselzuweisungen und Landeszuwendungen zur Kita-Betreuung),
3. Mehreinzahlungen bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten von 2,6 T€ (insbesondere Wasser- und Bodenverband),
4. Mindereinzahlungen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten von 10,3 T€ (Mietwohnungen),
5. Mehreinzahlungen bei Kostenerstattungen von 1,3 T€ (Sportverein),
6. Mehrauszahlungen bei Personalkosten in Höhe von 6,0 T€,
7. Minderauszahlungen für Sach- und Dienstleistungen von 19,7 T€, insbesondere für die Unterhaltung der Gebäude), jedoch Mehrauszahlungen für Schulumlage)
8. Mehrauszahlungen bei Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferauszahlungen von 30,0 T€, insbesondere für Kreis-, Amts- und Gewerbesteuerumlage,
9. Mehrauszahlungen für sonstige laufende Auszahlungen von 25,4 T€ (insbesondere Sachverständigenkosten und B-Pläne),
10. Mehreinzahlungen von 3,3 T€ für Beteiligungen am Kommunalen Anteilseignerverband (E.ON edis AG)
11. Mindereinzahlungen aus Investitionszuwendungen von 198,4 T€ (Waldweg Seefeld)
12. Minderauszahlungen für investive Maßnahmen von 58,0 T€ (Waldweg Seefeld)

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

13. Mehreinzahlungen bei Steuern und Abgaben von 122,8 T€ (hauptsächlich aus Gewerbesteuern),
14. Mindereinzahlungen bei den Zuwendungen von 6,5 T€ (investive Schlüsselzuweisungen waren aufgrund des positiven Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen investiv zu verbuchen),
15. Mehreinzahlungen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten von 2,9 T€ (Mietwohnungen),
16. Mehreinzahlungen bei Kostenerstattungen von 1,83 T€ (Sportverein),
17. Minderauszahlungen bei Personalkosten in Höhe von 4,8 T€,
18. Minderauszahlungen für Sach- und Dienstleistungen von 46,9 T€, insbesondere für die Unterhaltung der Gebäude, Grundstücke und Straßen und Baumpflege, jedoch Mehrauszahlungen für Schulumlage)
19. Minderauszahlungen bei Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferauszahlungen von 11,2 T€, insbesondere für Kinderbetreuung,
20. Mehreinzahlungen von 3,3 T€ für Beteiligungen am Kommunalen Anteilseignerverband (E.ON edis AG)
21. Minderauszahlungen für Zinsen in Höhe von 10,9 T€, insbesondere für Kassenkredite,
22. Mindereinzahlungen aus Investitionszuwendungen von 58,6 T€ (Dorfmittelpunkt Harmshagen, Buswartehallen und Alleenfonds)
23. Minderauszahlungen für investive Maßnahmen von 158,8 T€ (

**Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ist positiv und beträgt 16.864,18 Euro. Planmäßige Tilgungsleistungen waren in Höhe von 30.032,82 Euro zu erbringen. Der Jahresabschluss ist in der Finanzrechnung somit jahresbezogen und unter Berücksichtigung des negativen Vortrags nicht ausgeglichen.**



Im Jahr 2017 wurden insgesamt 358.758,29 Euro für Investitionen umgesetzt, u.a. für folgende Maßnahmen:

| Konto              | Bezeichnung                                                                                    | Betrag in Euro |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 11401.14211000-010 | Erwerb und Erschließung der alten Gutsanlage in Testorf – Erstellung B-Plan Nr. 3 „Am Gutshof“ | 38.228,59      |
| 36601.0910-026     | Kauf Spielplatzgeräte                                                                          | 10.800,00      |
| 54101.0960-014     | Asphaltausbau der Straße „Am Dorfteich“ (Schlussrechnung und Zerlegungsvermessung)             | 7.078,88       |
| 55201.09600000-031 | Sanierung „Dorfmittelpunkt“ Harmshagen                                                         | 295.794,96     |

Die Übersicht enthält investive Auszahlungen ab 5.000 Euro.

Weitere kleinere Investitionen betreffen geringwertige Gegenstände für das Dorfgemeinschaftshaus und den Gemeindearbeiter, die Errichtung eines Vogelsammelplatzes, den Grunderwerb für ein Straßengrundstück sowie die Schlussrechnung für den Straßenbau „Am Waldweg“ in Seefeld.

Den Auszahlungen stehen investive Einzahlungen aus Zuwendungen von insgesamt 215.917,73 Euro gegenüber.

Zudem wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 39.059,41 Euro in das Folgejahr übertragen. Eine Einzelübersicht ist als Anlage beigelegt.

**G. Angaben zu den Teilrechnungen**

Betrachtet werden hier nur die Teilergebnishaushalte.

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

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

| Produkt |                                                             | Jahresergebnis |             |             |
|---------|-------------------------------------------------------------|----------------|-------------|-------------|
|         |                                                             | Plan           | Ist         | Ist Vorjahr |
| 11101   | Verwaltungssteuerung                                        | -2.300,00      | -2.128,08   | -932,41     |
| 11102   | Gemeindevertretung, Ausschüsse                              | -15.800,00     | -15.170,81  | -14.622,87  |
| 11201   | Personalwesen                                               | -16.400,00     | -14.215,57  | -4.871,87   |
| 11401   | Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement                    | -48.800,00     | -33.521,42  | -32.424,99  |
| 11402   | Sonstige zentrale Dienste                                   | -10.400,00     | -7.984,79   | -7.077,92   |
| 12101   | Wahlen                                                      | -500,00        | -173,70     | -170,95     |
| 12601   | Allgemeiner Brandschutz                                     | -24.400,00     | -10.700,38  | -8.632,19   |
| 21101   | Schulkostenbeiträge Grundschule                             | -49.300,00     | -49.503,42  | -9.552,99   |
| 21501   | Schulkostenbeiträge Regionalschule                          | -38.000,00     | -52.413,46  | -9.131,40   |
| 28102   | Kulturelle Veranstaltungen - Dorffeste                      | 0,00           | -154,70     | -452,20     |
| 35101   | Seniorenbetreuung                                           | 0,00           | -637,43     | -1.397,11   |
| 36101   | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege | -84.800,00     | -65.700,49  | -78.179,37  |
| 36201   | Kinder- und Jugendarbeit                                    | -2.300,00      | -4.958,07   | -1.811,19   |
| 36601   | Öffentliche Spielplätze                                     | -16.200,00     | -6.442,91   | -5.480,26   |
| 51101   | Orts- und Regionalplanung                                   | -15.000,00     | -16.083,05  | 0,00        |
| 52201   | Wohnungsbau (eig. Mietwohnungen)                            | -18.500,00     | 8.541,54    | 21.302,22   |
| 54001   | Konzessionsabgaben                                          | 13.500,00      | 13.378,73   | 13.546,41   |
| 54101   | Gemeindestraßen                                             | -233.900,00    | -81.864,76  | -102.554,15 |
| 54201   | Rad-, Gehwege an Kreisstraßen                               | -17.300,00     | -9.886,56   | -5.961,49   |
| 54301   | Rad-, Gehwege an Landesstraßen                              | -16.600,00     | -3.333,41   | -2.528,07   |
| 54401   | Rad-, Gehwege an Bundesstraßen                              | -26.400,00     | -2.208,27   | -4.189,95   |
| 54501   | Straßenreinigung und Winterdienst                           | -6.300,00      | -4.670,84   | -5.380,25   |
| 55101   | Öffentliches Grün, Landschaftsbau                           | -14.400,00     | -15.596,20  | -16.769,17  |
| 55201   | Gewässerunterhaltung (außerhalb WBV)                        | -6.900,00      | -44.397,76  | -2.346,33   |
| 55202   | Wasser- und Bodenverbände                                   | -33.100,00     | -4.005,08   | -7.435,66   |
| 56101   | Umweltschutzmaßnahmen                                       | 0,00           | 0,00        | 0,00        |
| 1       | Teilhaushalt ges.                                           | -684.100,00    | -423.830,89 | -287.054,16 |

| Teilhaushalt 2: |  | Zentrale Finanzleistungen |
|-----------------|--|---------------------------|
|-----------------|--|---------------------------|

  

| Produkt |                                                     | Jahresergebnis |            |             |
|---------|-----------------------------------------------------|----------------|------------|-------------|
|         |                                                     | Plan           | Ist        | Ist Vorjahr |
| 61101   | Steuern; allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | 189.500,00     | 292.312,69 | 239.694,41  |
| 61201   | sonstige allgemeine Finanzwirtschaft                | -22.600,00     | -11.523,49 | -12.581,64  |
| 62601   | Gewinnanteile E.ON edis                             | 6.600,00       | 9.992,77   | 6.695,16    |
| 6       | Teilhaushalt ges.                                   | 173.500,00     | 290.781,97 | 233.807,93  |

## H. Sonstige Angaben

### 1. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

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

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

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

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

| Jahr            | U m l a g e in €    |              | Z u s a t z b e i t r a g in € |                            |                     |
|-----------------|---------------------|--------------|--------------------------------|----------------------------|---------------------|
|                 | Arbeitgeber<br>1,3% | Arbeitnehmer | Arbeitgeber<br>2,2%/2,3%       | Arbeitnehmer<br>2,2%/2,3 % | Gesamt<br>4,4%/4,6% |
| 01.-06.<br>2017 | 110,71              | -            | 187,35                         | 187,35                     | 374,70              |
| 07.-12.<br>2017 | 122,53              | -            | 216,79                         | 216,78                     | 433,57              |

### 2. Personalbestand

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

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

### 3. Derivative Finanzinstrumente

Derivate Finanzierungsinstrumente wurden nicht in Anspruch genommen.

#### 4. Beteiligungen

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

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

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

#### 6. Mitgliedschaft in Organisationen

Die Gemeinde Testorf-Steinfurt ist Mitglied in folgenden Organisationen:

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

#### 7. Sonstige wesentliche Verträge

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

|                                                | Jährliche Leistung in Tsd. Euro |
|------------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>1. Verpflichtende Verträge</b>              |                                 |
| Stromlieferverträge (diverse)                  | 5,6 T€                          |
| Dienstleistungsverträge Winterdienst           | 4,0 T€                          |
| Verwaltervertrag Wohnungsverwaltung            | 3,0 T€                          |
| Vertrag zur Jugendsozialarbeit                 | 2,1 T€                          |
|                                                |                                 |
| <b>2. Berechtigende Verträge</b>               |                                 |
| Konzessionsvertrag Strom und Gas               | 13,4 T€                         |
| Diverse Garagen-, Garten und Landpachtverträge | 4,8 T€                          |
| Nutzungsvertrag FSV Testorf-Upahl eV           | 3,3 T€                          |

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

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

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

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

#### 10. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

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

- „Am Dorfteich“ in Testorf Beitragserhebung eventuell 2020 ca. 38,5 T€

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

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

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

#### **12. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften**

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

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

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

#### **14. Sonstige Haftungsverhältnisse**

Zum Bilanzstichtag hat die Gemeinde keine Ausfallbürgschaften oder ähnliches übernommen.

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

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

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

#### **16. Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken**

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

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

#### **Ort, Datum Unterschrift des Bürgermeisters**

Grevesmühlen, 13.12.2019

  
 \_\_\_\_\_  
 Hans-Jürgen Vitense  
 Bürgermeister der Gemeinde Testorf-Steinfurt



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 06.11.2019 / 13:24:49 54  
erstellt von: Herr Holtz, SB ANBU  
erstellt für: 09 Testorf-Steinfurt  
Haushaltsjahr: 2017

Seite: 1

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

| Art<br><br>(gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw.<br>§47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik)<br><br>Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur        | Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge |                             |                             |                                 |                         | Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge |                                  |                                    |                                    |                                               |                                     | Restbuchwerte                                  |                                                        | Kennzahlen                                     |                                            | außerplan-<br>mäßige Ab-<br>schreibungen /<br>Auflösungs-<br>beträge |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                    | Stand zum<br>31.12.2016                                  | 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                                                   |                             |                             |                                 |                         |                                                        |                                  |                                    |                                    |                                               |                                     |                                                |                                                        |                                                |                                            |                                                                      |
| 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und<br>grundstücksgleiche Rechte                                                              | 167.508,32                                               | 0,00                        | 0,00                        | 956,00                          | 168.464,32              | 14.766,86                                              | 0,00                             | 108,92                             | 0,00                               | 0,00                                          | 14.875,78                           | 153.588,54                                     | 152.741,46                                             | 0,06                                           | 91,16                                      | 0,00                                                                 |
| 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche<br>Rechte                                                                         | 1.019.813,24                                             | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                            | 1.019.813,24            | 253.679,03                                             | 0,00                             | 18.981,46                          | 0,00                               | 0,00                                          | 272.660,49                          | 747.152,75                                     | 766.134,21                                             | 1,86                                           | 73,26                                      | 0,00                                                                 |
| 1.2.4 Infrastrukturvermögen                                                                                                        | 5.274.193,78                                             | 2.891,70                    | 8.167,57                    | 240.808,00                      | 5.509.725,91            | 2.448.239,20                                           | 0,00                             | 137.641,40                         | 0,00                               | 0,00                                          | 2.585.880,60                        | 2.923.845,31                                   | 2.825.954,58                                           | 2,49                                           | 53,06                                      | 0,00                                                                 |
| 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                                                                                     | 311.687,36                                               | 0,00                        | 13,81                       | 0,00                            | 311.673,55              | 250.186,85                                             | 0,00                             | 11.176,99                          | 0,00                               | 13,81                                         | 261.350,03                          | 50.323,52                                      | 61.500,51                                              | 3,58                                           | 16,14                                      | 0,00                                                                 |
| 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                           | 87.859,96                                                | 1.840,59                    | 2.477,46                    | 655,71                          | 87.878,80               | 71.749,06                                              | 0,00                             | 2.412,35                           | 0,00                               | 2.475,46                                      | 71.685,95                           | 16.192,85                                      | 16.110,90                                              | 2,74                                           | 18,42                                      | 0,00                                                                 |
| 1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen,<br>Anlagen im Bau                                                                   | 74.200,72                                                | 309.607,28                  | 118.699,94                  | -147.752,62                     | 117.355,44              | 0,00                                                   | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                          | 0,00                                | 117.355,44                                     | 74.200,72                                              | 0,00                                           | 100,00                                     | 0,00                                                                 |
| Summe Sachanlagen                                                                                                                  | 6.935.263,38                                             | 314.339,57                  | 129.358,78                  | 94.667,09                       | 7.214.911,26            | 3.038.621,00                                           | 0,00                             | 170.321,12                         | 0,00                               | 2.489,27                                      | 3.206.452,85                        | 4.008.458,41                                   | 3.896.642,38                                           | 2,36                                           | 55,55                                      | 0,00                                                                 |
| 1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung,<br>Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts,<br>rechtsfähige kommunale Stiftungen | 251.167,98                                               | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                            | 251.167,98              | 0,00                                                   | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                          | 0,00                                | 251.167,98                                     | 251.167,98                                             | 0,00                                           | 100,00                                     | 0,00                                                                 |
| Summe Finanzanlagen                                                                                                                | 251.167,98                                               | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                            | 251.167,98              | 0,00                                                   | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                          | 0,00                                | 251.167,98                                     | 251.167,98                                             | 0,00                                           | 100,00                                     | 0,00                                                                 |
| Summe Anlagevermögen                                                                                                               | 7.186.431,36                                             | 314.339,57                  | 129.358,78                  | 94.667,09                       | 7.466.079,24            | 3.038.621,00                                           | 0,00                             | 170.321,12                         | 0,00                               | 2.489,27                                      | 3.206.452,85                        | 4.259.626,39                                   | 4.147.810,36                                           | 2,28                                           | 57,05                                      | 0,00                                                                 |
| 2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen                                                                                                 | 2.539.149,77                                             | 1.257,08                    | 0,00                        | 148.875,30                      | 2.689.282,15            | 631.809,95                                             | 0,00                             | 70.267,86                          | 0,00                               | 0,00                                          | 702.077,81                          | 1.987.204,34                                   | 1.907.339,82                                           | 2,61                                           | 73,89                                      | 0,00                                                                 |
| 2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen<br>Entgelten                                                                        | 4.221,62                                                 | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                            | 4.221,62                | 865,37                                                 | 0,00                             | 259,61                             | 0,00                               | 0,00                                          | 1.124,98                            | 3.096,64                                       | 3.356,25                                               | 6,14                                           | 73,35                                      | 0,00                                                                 |
| 2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für<br>Anlagevermögen                                                                           | 56.958,45                                                | 197.295,93                  | 94.284,94                   | -148.875,30                     | 11.094,14               | 0,00                                                   | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                          | 0,00                                | 11.094,14                                      | 56.958,45                                              | 0,00                                           | 100,00                                     | 0,00                                                                 |
| 2. Summe Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                           | 2.600.329,84                                             | 198.553,01                  | 94.284,94                   | 0,00                            | 2.704.597,91            | 632.675,32                                             | 0,00                             | 70.527,47                          | 0,00                               | 0,00                                          | 703.202,79                          | 2.001.395,12                                   | 1.967.654,52                                           | 2,60                                           | 73,99                                      | 0,00                                                                 |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

| Forderungsübersicht gem. § 51 GemHVO-Doppik Gemeinde Testorf-Steinfort zum 31.12.2017 |                                                                |                                          |                                         |                             |             |                                 |                                 |                                 |                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| lfd.<br>Nr.                                                                           | Art<br><br>(gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)            | Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres |                                         |                             |             | Kumulierte<br>Abzinsung         | Wert-<br>berichtigungen         | Bilanzwert                      | Bilanzwert                         |
|                                                                                       |                                                                | davon mit einer Restlaufzeit             |                                         |                             | Nominalwert |                                 |                                 |                                 |                                    |
|                                                                                       |                                                                | bis zu einem<br>Jahr                     | von über einem<br>bis zu fünf<br>Jahren | von mehr als fünf<br>Jahren |             | zum Ende des<br>Haushaltsjahres | zum Ende des<br>Haushaltsjahres | zum Ende des<br>Haushaltsjahres | zum Ende des<br>Haushaltsvorjahres |
|                                                                                       |                                                                | in €                                     |                                         |                             |             |                                 |                                 |                                 |                                    |
| 2.2.1                                                                                 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Ford.<br>aus Transferleist. | 7.490,63 €                               | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 7.490,63 €  | 0,00 €                          | 4.765,26 €                      | 2.725,37 €                      | 2.415,95 €                         |
|                                                                                       |                                                                |                                          |                                         |                             |             |                                 |                                 |                                 |                                    |
|                                                                                       | Gebührenforderungen                                            | -47,13 €                                 | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | -47,13 €    | 0,00 €                          | 7,47 €                          | -54,60 €                        | 28,49 €                            |
|                                                                                       |                                                                |                                          |                                         |                             |             |                                 |                                 |                                 |                                    |
|                                                                                       | Beitragsforderungen                                            | 0,00 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 0,00 €      | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                             |
|                                                                                       |                                                                |                                          |                                         |                             |             |                                 |                                 |                                 |                                    |
|                                                                                       | Steuerforderungen                                              | 6.960,93 €                               | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 6.960,93 €  | 0,00 €                          | 4.754,79 €                      | 2.206,14 €                      | 1.791,97 €                         |
|                                                                                       |                                                                |                                          |                                         |                             |             |                                 |                                 |                                 |                                    |
|                                                                                       | - Grundsteuer                                                  | 2.445,78 €                               | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 2.445,78 €  | 0,00 €                          | 1.335,79 €                      | 1.109,99 €                      | 1.410,97 €                         |
|                                                                                       |                                                                |                                          |                                         |                             |             |                                 |                                 |                                 |                                    |
|                                                                                       | - Gewerbesteuer                                                | 4.563,00 €                               | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 4.563,00 €  | 0,00 €                          | 3.419,00 €                      | 1.144,00 €                      | 381,00 €                           |
|                                                                                       |                                                                |                                          |                                         |                             |             |                                 |                                 |                                 |                                    |
|                                                                                       | - Sonstige                                                     | -47,85 €                                 | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | -47,85 €    | 0,00 €                          | 0,00 €                          | -47,85 €                        | 0,00 €                             |
|                                                                                       |                                                                |                                          |                                         |                             |             |                                 |                                 |                                 |                                    |
|                                                                                       | Forderungen aus Transferleistungen                             | 150,83 €                                 | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 150,83 €    | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 150,83 €                        | 449,49 €                           |
|                                                                                       |                                                                |                                          |                                         |                             |             |                                 |                                 |                                 |                                    |
|                                                                                       | Sonstige öffentlich-rechtliche Ford.                           | 426,00 €                                 | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 426,00 €    | 0,00 €                          | 3,00 €                          | 423,00 €                        | 146,00 €                           |
|                                                                                       |                                                                |                                          |                                         |                             |             |                                 |                                 |                                 |                                    |
| 2.2.2                                                                                 | Privatrechtliche Forderungen aus<br>Lieferungen und Leistungen | 61.783,76 €                              | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 61.783,76 € | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 61.783,76 €                     | 58.366,71 €                        |
|                                                                                       |                                                                |                                          |                                         |                             |             |                                 |                                 |                                 |                                    |
| 2.2.3                                                                                 | Forderungen gegen verbundene<br>Unternehmen                    | 0,00 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 0,00 €      | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                             |
|                                                                                       |                                                                |                                          |                                         |                             |             |                                 |                                 |                                 |                                    |

| Forderungsübersicht gem. § 51 GemHVO-Doppik Gemeinde Testorf-Steinfort zum 31.12.2017 |                                                                                                                       |                                          |                                         |                             |             |                                 |                                 |                                 |                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| lfd.<br>Nr.                                                                           | Art<br><br>(gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)                                                                   | Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres |                                         |                             |             | Kumulierte<br>Abzinsung         | Wert-<br>berichtigungen         | Bilanzwert                      | Bilanzwert                         |
|                                                                                       |                                                                                                                       | davon mit einer Restlaufzeit             |                                         |                             | Nominalwert |                                 |                                 |                                 |                                    |
|                                                                                       |                                                                                                                       | bis zu einem<br>Jahr                     | von über einem<br>bis zu fünf<br>Jahren | von mehr als fünf<br>Jahren |             | zum Ende des<br>Haushaltsjahres | zum Ende des<br>Haushaltsjahres | zum Ende des<br>Haushaltsjahres | zum Ende des<br>Haushaltsvorjahres |
|                                                                                       |                                                                                                                       | in €                                     |                                         |                             |             |                                 |                                 |                                 |                                    |
|                                                                                       |                                                                                                                       |                                          |                                         |                             |             |                                 |                                 |                                 |                                    |
| 2.2.4                                                                                 | Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                            | 0,00 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 0,00 €      | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                             |
|                                                                                       |                                                                                                                       |                                          |                                         |                             |             |                                 |                                 |                                 |                                    |
| 2.2.5                                                                                 | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 0,00 €      | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 824,64 €                           |
|                                                                                       |                                                                                                                       |                                          |                                         |                             |             |                                 |                                 |                                 |                                    |
| 2.2.6                                                                                 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich                                                                  | 1.070,71 €                               | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 1.070,71 €  | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 1.070,71 €                      | 7,65 €                             |
|                                                                                       |                                                                                                                       |                                          |                                         |                             |             |                                 |                                 |                                 |                                    |
| 2.2.7                                                                                 | Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                         | 0,00 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 0,00 €      | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 23,50 €                            |
|                                                                                       |                                                                                                                       |                                          |                                         |                             |             |                                 |                                 |                                 |                                    |
|                                                                                       | Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                         | 0,00 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 0,00 €      | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 23,50 €                            |
|                                                                                       |                                                                                                                       |                                          |                                         |                             |             |                                 |                                 |                                 |                                    |
|                                                                                       | Debitorische Kreditoren                                                                                               | 0,00 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 0,00 €      | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                             |
|                                                                                       |                                                                                                                       |                                          |                                         |                             |             |                                 |                                 |                                 |                                    |
| 2.2                                                                                   | Summe Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände                                                                    | 70.345,10 €                              | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 70.345,10 € | 0,00 €                          | 4.765,26 €                      | 65.579,84 €                     | 61.638,45 €                        |



# Verbindlichkeitenübersicht gem. § 52 GemHVO-Doppik für die Gemeinde Testorf-Steinfurt 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 Grundpfand-<br>rechte oder ähnliche Rechte | Art und Form der Sicherheit | Stand zum 31.12.20016<br>(Bilanzwert) |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
|          |                                                                                                    | bis zu einem Jahr                                       | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
|          |                                                                                                    | in €                                                    |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
| 4.1      | Anleihen                                                                                           | 0,00 €                                                  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €                                                 |                             | 0,00 €                                |
|          |                                                                                                    |                                                         |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
| 4.2      | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen                                                              | 27.702,13 €                                             | 133.229,83 €                      | 233.033,78 €             | 393.965,74 €                          | 0,00 €                   | 393.965,74 €                         | 0,00 €                                                 |                             | 420.989,91 €                          |
|          | davon                                                                                              |                                                         |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
| 4.2.1    | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungs-<br>maßnahmen   | 27.702,13 €                                             | 133.229,83 €                      | 233.033,78 €             | 393.965,74 €                          | 0,00 €                   | 393.965,74 €                         | 0,00 €                                                 |                             | 420.989,91 €                          |
|          |                                                                                                    |                                                         |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
| 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      | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen                  | 0,00 €                                                  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €                                                 |                             | 0,00 €                                |
|          |                                                                                                    |                                                         |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
| 4.4      | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen                                                             | 0,00 €                                                  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €                                                 |                             | 0,00 €                                |
|          |                                                                                                    |                                                         |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
| 4.5      | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                   | 23.497,24 €                                             | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 23.497,24 €                           | 0,00 €                   | 23.497,24 €                          | 0,00 €                                                 |                             | 5.047,89 €                            |
|          |                                                                                                    |                                                         |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
| 4.6      | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                                           | 0,00 €                                                  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €                                                 |                             | 0,00 €                                |
|          |                                                                                                    |                                                         |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |

| 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 Grundpfand-<br>rechte oder ähnliche Rechte | Art und Form der Sicherheit | Stand zum 31.12.20016<br>(Bilanzwert) |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                        | bis zu einem Jahr                                       | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
|          |                                                                                                                                                        | in €                                                    |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
| 4.7      | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                                                                                                    | 0,00 €                                                  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €                                                 |                             | 0,00 €                                |
|          |                                                                                                                                                        |                                                         |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
| 4.8      | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                                                   | 0,00 €                                                  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €                                                 |                             | 0,00 €                                |
|          |                                                                                                                                                        |                                                         |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
| 4.9      | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonder-rechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 0,00 €                                                  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €                                                 |                             | 0,00 €                                |
|          |                                                                                                                                                        |                                                         |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
| 4.10     | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich                                                                                         | 502.944,46 €                                            | 13.364,60 €                       | 30.376,67 €              | 546.685,73 €                          | 0,00 €                   | 546.685,73 €                         | 0,00 €                                                 |                             | 394.121,22 €                          |
|          |                                                                                                                                                        |                                                         |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
| 4.11     | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                                                             | 13.491,72 €                                             | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 13.491,72 €                           | 0,00 €                   | 13.491,72 €                          | 0,00 €                                                 |                             | 2.982,68 €                            |
|          | davon                                                                                                                                                  |                                                         |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
|          | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                                                             | 13.491,72 €                                             | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 13.491,72 €                           | 0,00 €                   | 13.491,72 €                          | 0,00 €                                                 |                             | 2.982,68 €                            |
|          |                                                                                                                                                        |                                                         |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
|          | Kreditorische Debitoren                                                                                                                                | 0,00 €                                                  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €                                                 |                             | 0,00 €                                |
|          |                                                                                                                                                        |                                                         |                                   |                          |                                       |                          |                                      |                                                        |                             |                                       |
| 4        | Summe der Verbindlichkeiten                                                                                                                            | 567.635,55 €                                            | 146.594,43 €                      | 263.410,45 €             | 977.640,43 €                          | 0,00 €                   | 977.640,43 €                         | 0,00 €                                                 |                             | 823.141,70 €                          |

| 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-<br>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>                                                                          |                                               |                                                   |                                                       |
|                                                                                               | 54101.04810000S-033 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Ausbau der Straße "Waldweg" zum Ortsteil Seefeld                        | 2.868,32 €                                    | 0,00 €                                            | 2.868,32 €                                            |
|                                                                                               | 54101.09100000S-019 Anzahlungen auf Sachanlagen - Ersatzpflanzung von Straßenbäumen nach erforderlich gewordenen Fällungen              | 1.500,00 €                                    | 0,00 €                                            | 1.500,00 €                                            |
|                                                                                               | 54301.09100000S-019 Anzahlungen auf Sachanlagen - Ersatzpflanzung von Straßenbäumen nach erforderlich gewordenen Fällungen              | 1.200,00 €                                    | 0,00 €                                            | 1.200,00 €                                            |
|                                                                                               | 55201.09600000S-031 Anlagen im Bau-Sanierung Dorfmittelpunkt (Teich) Harmshagen                                                         | 350.058,89 €                                  | 290.277,71 €                                      | 29.781,18 €                                           |
|                                                                                               | 55201.23316000S-031 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von der EU- Sanierung Dorfmittelpunkt (Teich) Harmshagen (Kofi-Anteil) | 22.859,38 €                                   | 19.149,47 €                                       | 3.709,91 €                                            |
|                                                                                               | Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                            |                                               |                                                   | 39.059,41 €                                           |
|                                                                                               | 55201.2331600H-031 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von der EU- Sanierung Dorfmittelpunkt (Teich) Harmshagen                | 228.993,81 €                                  | 191.494,67 €                                      | 37.499,14 €                                           |
|                                                                                               | Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                            |                                               |                                                   | 37.499,14 €                                           |
|                                                                                               | Saldo 2017 (Auszahlungen - Einzahlungen)                                                                                                |                                               |                                                   | 1.560,27 €                                            |
| <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                                                                    |                                               |                                                   |                                                       |

| Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen |              |                                           |                                                   |                                                   |                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Verpflichtungsermächtigungen<br>(gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik)                            | Gesamtbetrag | Planungsdaten des<br>Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten<br>Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten<br>Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten<br>weiterer<br>Haushaltsfolgejahre |
|                                                                                                   | in €         |                                           |                                                   |                                                   |                                                  |
|                                                                                                   |              |                                           |                                                   |                                                   |                                                  |
| <b>Summe</b>                                                                                      |              |                                           |                                                   |                                                   |                                                  |

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

Gemeinde: Testorf-Steinfurt für JA 31.12.2017

| Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel<br>und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses |   |                                                                                                                                                    |                                      |                                                            |                                                            |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------|
| lfd.<br>Nr                                                                                                                                                |   |                                                                                                                                                    | laufende<br>Ein- und<br>Auszahlungen | Ein- und<br>Auszahlungen aus<br>Investitions-<br>tätigkeit | durchlaufende Gelder<br>und ungeklärte<br>Zahlungsvorgänge | Summe              |
|                                                                                                                                                           |   |                                                                                                                                                    | in €                                 |                                                            |                                                            |                    |
|                                                                                                                                                           |   |                                                                                                                                                    | 1                                    | 2                                                          | 3                                                          | 4                  |
| 1.                                                                                                                                                        |   | Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres<br>(§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)                                                       |                                      |                                                            |                                                            | 0,00               |
| 2.                                                                                                                                                        | - | Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit<br>zum 31.12. des Haushaltvorjahres                                                                    |                                      |                                                            |                                                            | 340.901,59         |
| 3.                                                                                                                                                        | = | <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite<br/>zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit<br/>zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>                     | -393.062,51                          | 49.359,84                                                  | 2.801,08                                                   | <b>-340.901,59</b> |
| 4.                                                                                                                                                        | + | Korrektur des Vortrages gem. Anlage 6 der<br>Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und<br>GemKVO-Doppik, Nummer 7                              | 0,00                                 | 0,00                                                       |                                                            |                    |
| 5.                                                                                                                                                        | = | <b>Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der<br/>Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit<br/>zum 31.12. des Haushaltvorjahres</b>          | -393.062,51                          | 49.359,84                                                  | 2.801,08                                                   | <b>-340.901,59</b> |
| 6.                                                                                                                                                        | + | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein-<br>und Auszahlungen<br>(§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)                             | 16.864,18                            |                                                            |                                                            | 16.864,18          |
| 7.                                                                                                                                                        | - | Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen<br>und Invenstitionsförderungsmaßnahmen                                                          | 30.032,82                            |                                                            |                                                            | 30.032,82          |
| 8.                                                                                                                                                        | + | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit<br>(§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO)                                             |                                      | -142.840,56                                                |                                                            | -142.840,56        |
| 9.                                                                                                                                                        | + | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für<br>Investitionen u. Investitionsförderngsmaßn.<br>(ohne planmäßige Tilgung)                       |                                      | 0,00                                                       |                                                            | 0,00               |
| 10.                                                                                                                                                       | + | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durch-<br>laufenden Geldern und ungeklärten<br>Zahlungsvorgängen<br>(§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 55 GemHVO-Doppik) |                                      |                                                            | -2.897,01                                                  | -2.897,01          |
| 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>-406.231,15</b>                   | <b>-93.480,72</b>                                          | <b>-95,93</b>                                              | <b>-499.807,80</b> |
| Kontrollrechnung:                                                                                                                                         |   |                                                                                                                                                    |                                      |                                                            |                                                            |                    |
| 12.                                                                                                                                                       |   | Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres<br>(§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 60 GemHVO-Doppik)                                                        |                                      |                                                            |                                                            | 0,00               |
| 13.                                                                                                                                                       | - | Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit<br>zum 31.12. des Haushaltjahres<br>(§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 58 GemHVO-Doppik)                         |                                      |                                                            |                                                            | 499.807,80         |
| 14.                                                                                                                                                       | = | <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite<br/>zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit<br/>zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>                        |                                      |                                                            |                                                            | <b>-499.807,80</b> |