

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: 2019/BAS/039
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 26.11.2019
		Verfasser: Frau M. Zoschke
		FBL: Frau M. Rißer
Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018		
Behandlung	Termin	Beratungsfolge
Nichtöffentlich	02.12.2019	Rechnungsprüfungsausschuss Gemeinde Basedow
Öffentlich	10.12.2019	Gemeindevertretung Basedow

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss der Gemeinde Basedow zum **31.12.2018** wird gemäß § 60 Absatz 5 Satz 1 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern festgestellt.

Sach- und Rechtslage:

Der Rechnungsprüfungsausschuss prüfte den Jahresabschluss der Gemeinde Basedow gemäß § 3 a Kommunalprüfungsgesetz M-V in seiner Sitzung am **02.12.2019**. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in einem Prüfbericht und einem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst.

Die Prüfung hat zu keinen Beanstandungen geführt, so dass der Feststellung des Jahresergebnisses nicht entgegensteht.

Die Bilanzsumme beträgt 6.040.228,99 €. Das Eigenkapital zum **31.12.2018** beträgt 2.180.971,34 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 93,7 % des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Überschuss in Höhe von 52.634,57 € ab. Die Finanzrechnung schließt zum **31.12.2018** mit einem Überschuss in Höhe von 46.750,71 € ab..

Finanzielle Auswirkungen:

Die Ergebnisse werden vorgetragen und fließen in die Rechnungslegung des Folgejahres ein.

Anlagen:

Jahresabschluss zum **31.12.2018**

Vollständigkeitserklärung

Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses (wird nachgereicht)

**Jahresabschluss
der Gemeinde Basedow
zum 31.12.2018**

Kontenschema Matrix									
Ergebnisrechnung	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	360.500,00	0,00	360.500,00	369.282,57	8.782,57	308.137,41	61.145,16	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	371.400,00	0,00	371.400,00	292.590,83	-78.809,17	281.819,67	10.771,16	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.100,00	0,00	51.100,00	51.764,24	664,24	53.361,32	-1.597,08	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.200,00	0,00	7.200,00	7.193,09	-6,91	7.683,51	-490,42	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.600,00	0,00	5.600,00	6.590,56	990,56	14.995,84	-8.405,28	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.700,00	0,00	11.700,00	11.789,56	89,56	11.552,72	236,84	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	87.700,00	0,00	87.700,00	130.808,47	43.108,47	25.858,26	104.950,21	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	895.200,00	0,00	895.200,00	870.019,32	-25.180,68	703.408,73	166.610,59	0,00
12	- Personalaufwendungen	64.600,00	0,00	64.600,00	61.104,71	-3.495,29	68.091,80	-6.987,09	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	140.400,00	0,00	140.400,00	119.913,04	-20.486,96	154.808,50	-34.895,46	9.163,78
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl. sowie auf aktiv. Aufwend. f. d. Ingangsetz. u. Erw. d. Verwaltung	183.000,00	0,00	183.000,00	102.843,40	-80.156,60	105.132,72	-2.289,32	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	455.600,00	0,00	455.600,00	453.534,04	-2.065,96	454.875,71	-1.341,67	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.500,00	0,00	1.500,00	1.339,61	-160,39	3.085,11	-1.745,50	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	59.500,00	0,00	59.500,00	78.649,95	19.149,95	70.048,81	8.601,14	0,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	904.600,00	0,00	904.600,00	817.384,75	-87.215,25	856.042,65	-38.657,90	9.163,78
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-9.400,00	0,00	-9.400,00	52.634,57	62.034,57	-152.633,92	205.268,49	-9.163,78

Kontenschema Matrix									
Ergebnisrechnung		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	HHVorjahren	Haushaltsjahr	EUR	EUR	r	EUR	HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-9.400,00	0,00	-9.400,00	52.634,57	62.034,57	-152.633,92	205.268,49	-9.163,78
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	9.400,00	0,00	9.400,00	0,00	-9.400,00	9.207,07	-9.207,07	0,00
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ 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
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	0,00	0,00	0,00	52.634,57	52.634,57	-143.426,85	196.061,42	-9.163,78
	nachrichtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-522.066,53	-522.066,53	-378.639,68	-143.426,85	0,00
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	0,00	0,00	0,00	-469.431,96	-469.431,96	-522.066,53	52.634,57	-9.163,78

Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	360.500,00	0,00	360.500,00	370.474,01	9.974,01	318.661,43	51.812,58	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	228.900,00	0,00	228.900,00	233.495,94	4.595,94	222.821,57	10.674,37	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.600,00	0,00	46.600,00	48.882,09	2.282,09	51.913,83	-3.031,74	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.200,00	0,00	7.200,00	7.129,31	-70,69	7.752,13	-622,82	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.600,00	0,00	5.600,00	7.658,04	2.058,04	25.810,84	-18.152,80	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.700,00	0,00	11.700,00	11.979,56	279,56	11.430,72	548,84	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	20.400,00	0,00	20.400,00	22.223,21	1.823,21	21.983,21	240,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	680.900,00	0,00	680.900,00	701.842,16	20.942,16	660.373,73	41.468,43	0,00
11	- Personalauszahlungen	64.600,00	0,00	64.600,00	61.229,83	-3.370,17	68.147,32	-6.917,49	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	138.800,00	0,00	138.800,00	123.444,01	-15.355,99	150.547,69	-27.103,68	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	455.100,00	0,00	455.100,00	453.534,04	-1.565,96	454.875,71	-1.341,67	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.500,00	0,00	1.500,00	1.339,61	-160,39	3.085,11	-1.745,50	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	58.100,00	0,00	58.100,00	53.267,87	-4.832,13	70.240,53	-16.972,66	0,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	718.100,00	0,00	718.100,00	692.815,36	-25.284,64	746.896,36	-54.081,00	0,00
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-37.200,00	0,00	-37.200,00	9.026,80	46.226,80	-86.522,63	95.549,43	0,00
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-37.200,00	0,00	-37.200,00	9.026,80	46.226,80	-86.522,63	95.549,43	0,00
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.400,00	0,00	9.400,00	9.449,31	49,31	166.948,11	-157.498,80	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	106.700,00	0,00	106.700,00	106.769,50	69,50	11.472,00	95.297,50	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	116.100,00	0,00	116.100,00	116.218,81	118,81	178.420,11	-62.201,30	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.200,00	0,00	1.200,00	1.181,19	-18,81	0,00	1.181,19	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	35.000,00	30.212,42	65.212,42	43.559,81	-21.652,61	168.235,56	-124.675,75	25.546,02
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	36.200,00	30.212,42	66.412,42	44.741,00	-21.671,42	168.235,56	-123.494,56	25.546,02
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	79.900,00	-30.212,42	49.687,58	71.477,81	21.790,23	10.184,55	61.293,26	-25.546,02
40	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)	42.700,00	-30.212,42	12.487,58	80.504,61	68.017,03	-76.338,08	156.842,69	-25.546,02

Kontenschema Matrix										
Finanzrechnung		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.	
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	20.600,00	0,00	20.600,00	20.532,00	-68,00	26.282,00	-5.750,00		0,00
43	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)	-20.600,00	0,00	-20.600,00	-20.532,00	68,00	-26.282,00	5.750,00		0,00
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-13.221,90	-13.221,90	33,03	-13.254,93		0,00
46	Veränderung der Forderungen u. der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt	22.100,00	-30.212,42	-8.112,42	46.750,71	54.863,13	-102.587,05	149.337,76		-25.546,02
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)	-57.800,00	0,00	-57.800,00	-11.505,20	46.294,80	-112.804,63	101.299,43		0,00
48	Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	-157.663,43	-157.663,43	-44.858,80	-112.804,63		0,00
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)	-57.800,00	0,00	-57.800,00	-169.168,63	-111.368,63	-157.663,43	-11.505,20		0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl. zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

Kontenschema Matrix								
Finanzrechnung	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen								
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Gemeindegemeinschaft Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde 5							
	in €							
	1	2	3	4	5	6	7	
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	369.283	0	0	0	0	0	0	369.283
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	292.591	0	0	2.318	180	4.063		286.029
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0		0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.764	0	0	425	2.425	44.797		4.117
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.193	0	0	0	7.193	0		0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.591	5.674	0	0	917	0		0
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0		0
7 - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0		0
8 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0		0
9 + Sonstige laufende Erträge	130.808	16.798	0	2.514	67.007	1.641		42.848
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	858.230	22.472	0	5.257	77.723	50.501		702.277
11 - Personalaufwendungen	61.105	24.436	0	3.664	33.005	0		0
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0		0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.913	309	0	59.284	23.429	36.890		0
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	102.843	0	0	0	657	0		102.186
15 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0		0
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	453.534	0	0	50.960	0	0		402.574
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0		0
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	78.650	2.391	0	5.832	25.347	44.911		169
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	816.045	27.136	0	119.740	82.438	81.801		504.930
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	42.185	-4.665	0	-114.483	-4.715	-31.300		197.347
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.790	0	0	0	0	0		11.790
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.340	0	0	0	0	0		1.340
23 Finanzergebnis	10.450	0	0	0	0	0		10.450
24 Ordentliches Ergebnis	52.635	-4.665	0	-114.483	-4.715	-31.300		207.797
25 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0		0
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0		0
27 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0		0

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen							
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Gemeindegemeinschaft Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde 5						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
28 Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	52.635	-4.665	0	-114.483	-4.715	-31.300	207.797
29 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
30 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
32 Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	52.635	-4.665	0	-114.483	-4.715	-31.300	207.797

Übersicht über die Teilfinanzrechnungen							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Gemeindegatsatz Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde 5						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.613	-4.463	0	-114.654	-47.973	-33.532	199.009
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	10.640	0	0	0	0	0	10.640
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	9.027	-4.463	0	-114.654	-47.973	-33.532	209.648
4 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsbeziehung.	9.027	-4.463	0	-114.654	-47.973	-33.532	209.648
6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
7 Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsbeziehungen	9.027	-4.463	0	-114.654	-47.973	-33.532	209.648
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.449	0	0	0	0	0	9.449
9 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
10 + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0
11 + Einzahlungen aus Sachanlagen	106.770	0	0	0	106.770	0	0
12 + Einzahlungen aus Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
13 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0
14 + Einzahlungen aus Vorräten	0	0	0	0	0	0	0
15 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	116.219	0	0	0	106.770	0	9.449
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.181	0	0	0	1.181	0	0
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	43.560	138	0	3.632	1.415	38.376	0
19 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0
21 - Auszahlungen für Vorräte	0	0	0	0	0	0	0
22 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	44.741	138	0	3.632	2.596	38.376	0
24 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	71.478	-138	0	-3.632	104.174	-38.376	9.449
25 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	80.505	-4.600	0	-118.286	56.201	-71.908	219.098

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen		verantwortlich: Frau RiBer				
Teilergebnishaushalt Zentrale Dienste und Finanzen										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.600,00	0,00	5.600,00	5.673,60	73,60	12.971,27	-7.297,67	0,00	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	15.000,00	0,00	15.000,00	16.798,13	1.798,13	19.357,08	-2.558,95	0,00	
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	20.600,00	0,00	20.600,00	22.471,73	1.871,73	32.328,35	-9.856,62	0,00	
11	- Personalaufwendungen	26.100,00	0,00	26.100,00	24.436,10	-1.663,90	34.298,54	-9.862,44	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00	0,00	500,00	309,40	-190,60	2.310,15	-2.000,75	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.900,00	0,00	2.900,00	2.390,78	-509,22	2.508,98	-118,20	0,00	
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	29.500,00	0,00	29.500,00	27.136,28	-2.363,72	39.117,67	-11.981,39	0,00	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-8.900,00	0,00	-8.900,00	-4.664,55	4.235,45	-6.789,32	2.124,77	0,00	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis	-8.900,00	0,00	-8.900,00	-4.664,55	4.235,45	-6.789,32	2.124,77	0,00	
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-8.900,00	0,00	-8.900,00	-4.664,55	4.235,45	-6.789,32	2.124,77	0,00	
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt		1			Zentrale Dienste und Finanzen		verantwortlich: Frau RiBer		
Teilergebnishaushalt Zentrale Dienste und Finanzen									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-8.900,00	0,00	-8.900,00	-4.664,55	4.235,45	-6.789,32	2.124,77	0,00

Teilhaushalt		1	Zentrale Dienste und Finanzen		verantwortlich: Frau RiBer		
Teilfinanzhaushalt 1 Zentrale Dienste und Finanzen							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-8.900,00	0,00	-8.900,00	-4.462,58	-4.437,42	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-8.900,00	0,00	-8.900,00	-4.462,58	-4.437,42	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-8.900,00	0,00	-8.900,00	-4.462,58	-4.437,42	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-8.900,00	0,00	-8.900,00	-4.462,58	-4.437,42	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	200,00	0,00	200,00	137,56	62,44	0,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200,00	0,00	200,00	137,56	62,44	0,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-200,00	0,00	-200,00	-137,56	-62,44	0,00
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-9.100,00	0,00	-9.100,00	-4.600,14	-4.499,86	0,00

Teilhaushalt		3		Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales			verantwortlich: Herr Feldmann			
Teilergebnishaushalt Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.200,00	0,00	2.200,00	2.318,15	118,15	1.952,06	366,09	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300,00	0,00	300,00	425,00	125,00	180,00	245,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	500,00	0,00	500,00	2.514,17	2.014,17	222,69	2.291,48	0,00	
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.000,00	0,00	3.000,00	5.257,32	2.257,32	2.354,75	2.902,57	0,00	
11	- Personalaufwendungen	3.800,00	0,00	3.800,00	3.663,60	-136,40	3.250,40	413,20	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.100,00	0,00	60.100,00	59.284,08	-815,92	53.368,78	5.915,30	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	51.200,00	0,00	51.200,00	50.960,21	-239,79	47.928,80	3.031,41	0,00	
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	6.700,00	0,00	6.700,00	5.832,28	-867,72	2.788,31	3.043,97	0,00	
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	121.800,00	0,00	121.800,00	119.740,17	-2.059,83	107.336,29	12.403,88	0,00	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-118.800,00	0,00	-118.800,00	-114.482,85	4.317,15	-104.981,54	-9.501,31	0,00	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis	-118.800,00	0,00	-118.800,00	-114.482,85	4.317,15	-104.981,54	-9.501,31	0,00	
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-118.800,00	0,00	-118.800,00	-114.482,85	4.317,15	-104.981,54	-9.501,31	0,00	
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt		3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales			verantwortlich: Herr Feldmann				
Teilergebnishaushalt Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-118.800,00	0,00	-118.800,00	-114.482,85	4.317,15	-104.981,54	-9.501,31	0,00	

Teilhaushalt		3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales		verantwortlich: Herr Feldmann		
Teilfinanzhaushalt 3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-118.800,00	0,00	-118.800,00	-114.654,42	-4.145,58	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-118.800,00	0,00	-118.800,00	-114.654,42	-4.145,58	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-118.800,00	0,00	-118.800,00	-114.654,42	-4.145,58	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-118.800,00	0,00	-118.800,00	-114.654,42	-4.145,58	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	600,00	0,00	600,00	3.631,59	-3.031,59	0,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	600,00	0,00	600,00	3.631,59	-3.031,59	0,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-600,00	0,00	-600,00	-3.631,59	3.031,59	0,00
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-119.400,00	0,00	-119.400,00	-118.286,01	-1.113,99	0,00

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek			
Teilergebnishaushalt Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	200,00	0,00	200,00	180,27	-19,73	180,27	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.300,00	0,00	2.300,00	2.425,32	125,32	3.277,86	-852,54	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.200,00	0,00	7.200,00	7.193,09	-6,91	7.683,51	-490,42	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	916,96	916,96	2.024,57	-1.107,61	0,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	66.800,00	0,00	66.800,00	67.007,06	207,06	231,44	66.775,62	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	76.500,00	0,00	76.500,00	77.722,70	1.222,70	13.397,65	64.325,05	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	34.700,00	0,00	34.700,00	33.005,01	-1.694,99	30.542,86	2.462,15	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.800,00	0,00	30.800,00	23.429,21	-7.370,79	18.281,29	5.147,92	4.170,21	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	700,00	0,00	700,00	657,07	-42,93	614,61	42,46	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	6.300,00	0,00	6.300,00	25.346,76	19.046,76	14.141,17	11.205,59	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	72.500,00	0,00	72.500,00	82.438,05	9.938,05	63.579,93	18.858,12	4.170,21	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	4.000,00	0,00	4.000,00	-4.715,35	-8.715,35	-50.182,28	45.466,93	-4.170,21	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	4.000,00	0,00	4.000,00	-4.715,35	-8.715,35	-50.182,28	45.466,93	-4.170,21	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	4.000,00	0,00	4.000,00	-4.715,35	-8.715,35	-50.182,28	45.466,93	-4.170,21	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek				
Teilergebnishaushalt Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	4.000,00	0,00	4.000,00	-4.715,35	-8.715,35	-50.182,28	45.466,93	-4.170,21

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung		verantwortlich: Herr Banek		
Teilfinanzhaushalt 4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung								
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-61.300,00	0,00	-61.300,00	-47.972,77	-13.327,23	0,00	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-61.300,00	0,00	-61.300,00	-47.972,77	-13.327,23	0,00	
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-61.300,00	0,00	-61.300,00	-47.972,77	-13.327,23	0,00	
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-61.300,00	0,00	-61.300,00	-47.972,77	-13.327,23	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	106.700,00	0,00	106.700,00	106.769,50	-69,50	0,00	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	106.700,00	0,00	106.700,00	106.769,50	-69,50	0,00	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.200,00	0,00	1.200,00	1.181,19	18,81	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.500,00	0,00	1.500,00	1.414,75	85,25	0,00	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.700,00	0,00	2.700,00	2.595,94	104,06	0,00	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	104.000,00	0,00	104.000,00	104.173,56	-173,56	0,00	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	42.700,00	0,00	42.700,00	56.200,79	-13.500,79	0,00	

Teilhaushalt		5		Bauverwaltung		verantwortlich: Herr Banek			
Teilergebnishaushalt Bauverwaltung									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.000,00	0,00	3.000,00	4.063,29	1.063,29	4.063,29	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.300,00	0,00	44.300,00	44.796,95	496,95	45.751,95	-955,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	300,00	0,00	300,00	1.641,11	1.341,11	6.047,05	-4.405,94	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	47.600,00	0,00	47.600,00	50.501,35	2.901,35	55.862,29	-5.360,94	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.000,00	0,00	49.000,00	36.890,35	-12.109,65	80.848,28	-43.957,93	4.993,57
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	43.400,00	0,00	43.400,00	44.910,66	1.510,66	50.339,36	-5.428,70	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	92.400,00	0,00	92.400,00	81.801,01	-10.598,99	131.187,64	-49.386,63	4.993,57
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-44.800,00	0,00	-44.800,00	-31.299,66	13.500,34	-75.325,35	44.025,69	-4.993,57
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-44.800,00	0,00	-44.800,00	-31.299,66	13.500,34	-75.325,35	44.025,69	-4.993,57
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-44.800,00	0,00	-44.800,00	-31.299,66	13.500,34	-75.325,35	44.025,69	-4.993,57
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		5	Bauverwaltung			verantwortlich: Herr Banek				
Teilergebnishaushalt Bauverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-44.800,00	0,00	-44.800,00	-31.299,66	13.500,34	-75.325,35	44.025,69	-4.993,57	

Teilhaushalt		5	Bauverwaltung		verantwortlich: Herr Banek		
Teilfinanzhaushalt 5 Bauverwaltung							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-45.400,00	0,00	-45.400,00	-33.531,88	-11.868,12	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-45.400,00	0,00	-45.400,00	-33.531,88	-11.868,12	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-45.400,00	0,00	-45.400,00	-33.531,88	-11.868,12	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-45.400,00	0,00	-45.400,00	-33.531,88	-11.868,12	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	32.700,00	30.212,42	62.912,42	38.375,91	24.536,51	25.546,02
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.700,00	30.212,42	62.912,42	38.375,91	24.536,51	25.546,02
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-32.700,00	-30.212,42	-62.912,42	-38.375,91	-24.536,51	-25.546,02
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-78.100,00	-30.212,42	-108.312,42	-71.907,79	-36.404,63	-25.546,02

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer			
Teilergebnishaushalt Finanzverwaltung									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	360.500,00	0,00	360.500,00	369.282,57	8.782,57	308.137,41	61.145,16	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	366.000,00	0,00	366.000,00	286.029,12	-79.970,88	275.624,05	10.405,07	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.200,00	0,00	4.200,00	4.116,97	-83,03	4.151,51	-34,54	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	5.100,00	0,00	5.100,00	42.848,00	37.748,00	0,00	42.848,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	735.800,00	0,00	735.800,00	702.276,66	-33.523,34	587.912,97	114.363,69	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	182.300,00	0,00	182.300,00	102.186,33	-80.113,67	104.518,11	-2.331,78	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	404.400,00	0,00	404.400,00	402.573,83	-1.826,17	406.946,91	-4.373,08	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	200,00	0,00	200,00	169,47	-30,53	270,99	-101,52	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	586.900,00	0,00	586.900,00	504.929,63	-81.970,37	511.736,01	-6.806,38	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	148.900,00	0,00	148.900,00	197.347,03	48.447,03	76.176,96	121.170,07	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.700,00	0,00	11.700,00	11.789,56	89,56	11.552,72	236,84	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.500,00	0,00	1.500,00	1.339,61	-160,39	3.085,11	-1.745,50	0,00
23	Finanzergebnis	10.200,00	0,00	10.200,00	10.449,95	249,95	8.467,61	1.982,34	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	159.100,00	0,00	159.100,00	207.796,98	48.696,98	84.644,57	123.152,41	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	159.100,00	0,00	159.100,00	207.796,98	48.696,98	84.644,57	123.152,41	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		6	Finanzverwaltung			verantwortlich: Frau RiBer				
Teilergebnishaushalt Finanzverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	159.100,00	0,00	159.100,00	207.796,98	48.696,98	84.644,57	123.152,41	0,00	

Teilhaushalt		6	Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer		
Teilfinanzhaushalt 6 Finanzverwaltung							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	187.000,00	0,00	187.000,00	199.008,50	-12.008,50	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	10.200,00	0,00	10.200,00	10.639,95	-439,95	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	197.200,00	0,00	197.200,00	209.648,45	-12.448,45	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	197.200,00	0,00	197.200,00	209.648,45	-12.448,45	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	197.200,00	0,00	197.200,00	209.648,45	-12.448,45	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.400,00	0,00	9.400,00	9.449,31	-49,31	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.400,00	0,00	9.400,00	9.449,31	-49,31	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.400,00	0,00	9.400,00	9.449,31	-49,31	0,00
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	206.600,00	0,00	206.600,00	219.097,76	-12.497,76	0,00

Gemeinde Basedow 01.01.18..31.12.18		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2018\JR Basedow\		
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
A	AKTIVA			
A 1.	Anlagenvermögen	6.029.034,61	5.967.811,02	-61.223,59
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	12.051,42	12.615,14	563,72
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.			
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	12.051,42	12.615,14	563,72
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.2	Sachanlagen	5.558.351,61	5.453.716,30	-104.635,31
A 1.2.1	Wald, Forsten	13.587,00	13.587,00	0,00
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.264.682,45	2.272.087,45	7.405,00
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	443.558,11	396.901,44	-46.656,67
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	2.768.053,34	2.706.778,24	-61.275,10
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	41.395,49	35.431,02	-5.964,47
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.631,97	9.487,90	1.855,93
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	19.443,25	19.443,25	0,00
A 1.3	Finanzanlagen	458.631,58	501.479,58	42.848,00
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
A 1.3.3	Beteiligungen			
A 1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg	458.631,58	501.479,58	42.848,00
A 1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg			
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagenvermögens			
A 1.3.8	Anteilige Rücklagen d. Versorgungskassen zur Abdeckung v. Pensionsverpfl.			
A 1.3.9	Sonstige Ausleihungen			
A 2	Umlaufvermögen	96.979,87	72.417,97	-24.561,90
A 2.1	Vorräte	85.892,45	65.150,51	-20.741,94
A 2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
A 2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
A 2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	85.892,45	65.150,51	-20.741,94
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	11.087,42	7.267,46	-3.819,96
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	9.997,01	7.146,69	-2.850,32
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1,54	86,71	85,17
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
A 2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.2.5	Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts, rechtsf.k.Stift	0,00	19,06	19,06
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1088,87	0,00	-1.088,87
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand			
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.088,87	0,00	-1.088,87
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	15,00	15,00
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 3	Rechnungsabgrenzungsposten			
A 3.1	Disagio			
A 3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten			
A 4	Aktive latente Steuern			
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
A	Bilanzsumme	6.126.014,48	6.040.228,99	-85.785,49

Gemeinde Basedow 01.01.18..31.12.18		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2018\JR Basedow\		
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
P	PASSIVA			
P 1.	Eigenkapital	2.118.887,46	2.180.971,34	62.083,88
P 1.1	Kapitalrücklage	2.640.953,99	2.650.403,30	9.449,31
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	2.640.953,99	2.640.953,99	0,00
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	0,00	9.449,31	9.449,31
P 1.2	Zweckgebundene Ergebn isrücklagen			
P 1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
P 1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebn isrücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag	-378.639,68	-522.066,53	-143.426,85
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-143.426,85	52.634,57	196.061,42
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
P 2.	Sonderposten	3.546.734,19	3.483.522,33	-63.211,86
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	3.546.734,19	3.483.522,33	-63.211,86
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	3.453.023,41	3.393.928,52	-59.094,89
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	82.441,61	78.324,64	-4.116,97
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen	11.269,17	11.269,17	0,00
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.4	Sonstige Sonderposten			
P 3.	Rückstellungen			
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen			
P 4.	Verbindlichkeiten	460.392,83	375.735,32	-84.657,51
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	18.522,00	15.670,00	-2.852,00
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	18.522,00	15.670,00	-2.852,00
P 4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit			
P 4.3	Verb. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen			
P 4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
P 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.166,48	3.523,37	-3.643,11
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
P 4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
P 4.8	Verbindlichkeiten gg. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
P 4.9	Verb. gg. Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf. komm.Stftg	329,78	244,88	-84,90
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	420.785,68	355.930,08	-64.855,60
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	302.960,79	256.210,08	-46.750,71
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	117.824,89	99.720,00	-18.104,89
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	13.588,89	366,99	-13.221,90
P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten			
P 5.1	Grabnutzungsentgelte			
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige			
P 6	Passive latente Steuern			
P	Bilanzsumme	6.126.014,48	6.040.228,99	-85.785,49

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	0,00	0,00	0,00	0,00
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	302.960,79
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-157.663,43	-158.886,25	13.588,89	-302.960,79
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	0,00	0,00
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-157.663,43	-158.886,25	13.588,89	-302.960,79
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	9.026,80	0,00	0,00	9.026,80
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	20.532,00	0,00	0,00	20.532,00
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	0,00	71.477,81	0,00	71.477,81
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	0,00	0,00	-13.221,90	-13.221,90
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	-169.168,63	-87.408,44	366,99	-256.210,08
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				0,00
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				256.210,08
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				-256.210,08

¹ Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den liquiden Mitteln sowie die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.
Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

² Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit sowie die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik aus.
Darüber hinaus sind Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.11 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit sie Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit enthalten.
Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Absatz 2 Nummer 5 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 13.

³ Der Betrag für die laufenden Ein- und Auszahlungen (Spalte 1) entspricht dem Vortrag gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 und Absatz 2 Nummer 2 GemHVO-Doppik.

Anhang
für das Haushaltsjahr 2018
der Gemeinde Basedow

A. Rechtsgrundlagen und Rahmenbedingungen	3
A.1 Lage der Gemeinde Basedow.....	3
A.2 Organisation	3
A.3 Rahmenbedingungen.....	4
A.3.1 Gemeindegebiet	4
A.3.2 Bevölkerungsentwicklung.....	4
B. Gliederung des Jahresabschlusses.....	5
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	5
D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz.....	5
D.1 Anlagevermögen.....	5
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	5
D.1.2 Sachanlagen.....	5
D.1.3 Finanzanlagen	7
D.2 Umlaufvermögen	7
D.2.1 Vorräte.....	7
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	7
E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz	8
E.1 Eigenkapital	8
E.1.1 Kapitalrücklage	8
E.1.3 Ergebnisvortrag.....	9
E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag.....	9
E.2 Sonderposten.....	9
E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	9
E.4 Verbindlichkeiten.....	10
F. Angaben zur Ergebnisrechnung	11
G. Angaben zur Finanzrechnung.....	14
H. Angaben zu den Teilrechnungen	15
I. Sonstige Angaben	16
I.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen.....	16
I.2 Personalbestand	16
I.3 Haushaltsermächtigungen.....	16
I.4 Mitgliedschaft in Organisationen.....	16
I.5 Sonstige wesentliche Verträge	16
I.6 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	16
I.7 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken	16
I.8 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer	16
J. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres.....	17
K. Prognose und Risikobericht	17

A. Rechtsgrundlagen und Rahmenbedingungen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 der Gemeinde Basedow wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 4; 47 Abs.2 und 48 GemHVO-Doppik erstellt.

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt.

Die Aufstellungsfrist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V wurde auf Grund der verspäteten Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 und der nachfolgenden Jahresabschlüsse der Jahre 2012 bis 2017 nicht eingehalten.

A.1 Lage der Gemeinde Basedow

Die Gemeinde Basedow liegt im Landkreis Mecklenburgische Seenplatte und gehört zum Amt Malchin am Kummerower See. Die Stadt Malchin ist geschäftsführende Gemeinde des Amtes nach §126 Absatz 1 Satz 3 Kommunalverfassung M-V. Zum Amt selbst gehören 7 amtsangehörige Städte und Gemeinden. Der Sitz des Amtes ist in Malchin.

A.2 Organisation

Die Organe der Gemeinde Basedow sind:

1. der Bürgermeister und
2. die Gemeindevertretung.

Die Wahl der Gemeindevertreter und des Bürgermeisters (Kommunalwahl) erfolgte im Jahr 2014. Sie wurden von den Bürgerinnen und Bürgern der Gemeinde direkt gewählt. Die Wahlzeit beträgt fünf Jahre. Die Zahl der Gemeindevertreter beträgt 8 Mitglieder inklusive Bürgermeister.

Diese verteilen sich wie folgt:

Christlich Demokratische Union Deutschlands	1 Mitglieder
Sozialdemokratische Partei Deutschlands	2 Mitglieder
DIE LINKE	1 Mitglied
Einzelbewerber	4 Mitglieder (inkl. Bürgermeister)

Die Gemeindevertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende ständige Ausschüsse:

- Hauptausschuss
- Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Umwelt
- Ausschuss für Schule, Jugend, Kultur, Sport und Soziales
- Rechnungsprüfungsausschuss

A.3 Rahmenbedingungen

A.3.1 Gemeindegebiet

Das Gemeindegebiet umfasst insgesamt	3.542 ha
• davon Ackerflächen	1.229 ha
• davon Waldflächen	1.405 ha
• davon Grünflächen	488 ha
• davon Wasserflächen	96 ha
• davon Gebäude- und Freiflächen	70 ha
• davon Verkehrsflächen	96 ha
• Unland	64 ha

Im Eigentum der Gemeinde Basedow befinden sich ca. 80,5 ha.

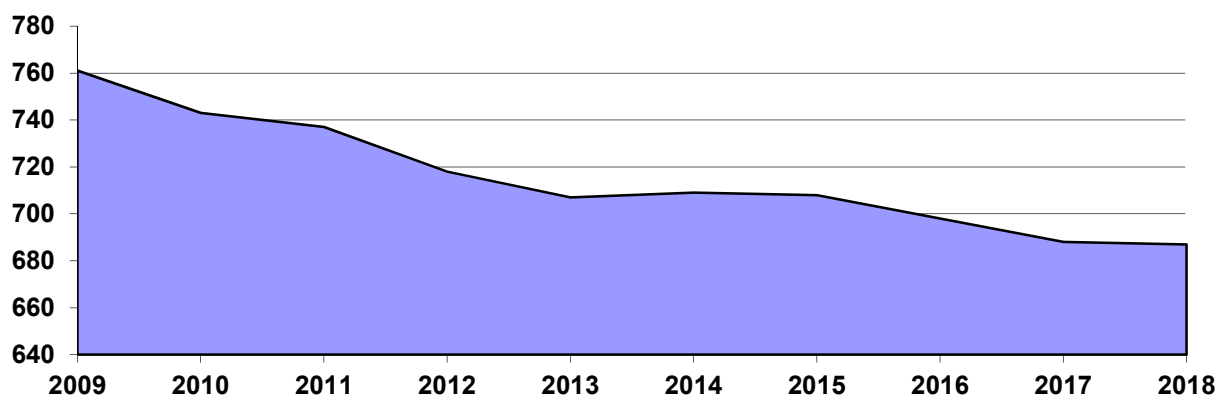
Neben der Ortslage Basedow selbst gehören die Ortsteile Basedow-Höhe, Gessin, Neu-Basedow, Neuhäuser, Seedorf, Stöckersoll und Teerofen zum Gemeindegebiet.

Die wirtschaftliche Struktur ist vor allem durch die Landwirtschaft sowie durch kleinere Gewerbebetriebe geprägt.

A.3.2 Bevölkerungsentwicklung

Die Gemeinde Basedow hat einen Einwohnerbestand von 688 Einwohnern (Stand 31.12.2017). Dies bedeutet einen Rückgang um 10 Einwohnern im Vergleich zum Vorjahr. Wie in den meisten ostdeutschen Städten und Gemeinden ist seit der Wende ein Bevölkerungsrückgang zu verzeichnen.

Bevölkerungsstand	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
lt. Statistischem Amt										
Einwohner	761	743	737	718	707	709	708	698	688	687



B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahr unverändert.

D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz

Die Aufgliederung der in der Bilanz ausgewiesenen Anlageposten und ihre Entwicklung im Haushaltsjahr 2018 sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

D.1 Anlagevermögen	<u>31.12.2017</u> 6.029.034,61	<u>31.12.2018</u> 5.967.811,02 €
---------------------------	-----------------------------------	-------------------------------------

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>31.12.2017</u> 12.051,42 €	<u>31.12.2018</u> 12.615,14
--	----------------------------------	--------------------------------

Der Zugang in Höhe von 1.181,19 € ergab sich aus einem Investitionszuschuss an die ELG Mecklenburgische Schweiz EG, welcher zur Kofinanzierung der ELER-Fördermittel für die Maßnahme „Ausbau der Vertriebsstruktur für regionale Produkte in der Mecklenburgischen Schweiz“ verwandt wurde.

Der Wert der immateriellen Vermögensgegenstände verringert sich im laufenden Jahr um den Wert der Abschreibung in Höhe von 617,47 €.

D.1.2 Sachanlagen	<u>31.12.2017</u> 5.558.351,61 €	<u>31.12.2018</u> 5.453.716,30 €
--------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2018 durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge des Haushaltsjahres 2018 wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. In die Herstellungskosten wurden ausschließlich die Einzelkosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik einbezogen.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden fortgeführt bzw. für die Neuzugänge gemäß den Verwaltungsvorschriften linear begonnen.

Beim Sachanlageposten 1.2.1 „Wald, Forsten“ gab es im Jahr 2018 keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

D. 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<u>31.12.2017</u> 2.264.682,45 €	<u>31.12.2018</u> 2.272.087,45 €
--	-------------------------------------	-------------------------------------

Der Zugang in Höhe von 7.738,31 € ergab sich aus Anschaffungs- und Herstellungskosten für die Planungsleistung der Leistungsphase 5 seitens des Planungsbüros Pulkenat für den Schlosspark Basedow.

Abgänge in Höhe von 333,31 € sind aus einem Grundstückskaufvertrag zu verzeichnen. Aus dem Verkauf konnten Einzahlungen in Höhe von 9.233,00 € erzielt werden, so dass sich ein Ertrag in Höhe von 8.899,69 € ergibt.

D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
443.558,11 €	396.901,44 €

Für die Erstellung eines Verkehrswertgutachtens in Vorbereitung des Verkaufes eines Gebäudes fielen Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 1.414,75 € an, die sich als Zugang in der Anlagenübersicht darstellen.

Aus dem Verkauf des Gebäudes im Jahr 2018 konnten Einzahlungen in Höhe von 96.000,00 € erzielt werden. In der Ergebnisrechnung wird ein Ertrag aus diesem Verkauf in Höhe von 57.013,49 € ausgewiesen. Hierfür ergibt sich in dieser Bilanzposition ein Abgang in Höhe von 38.986,51 €.

Im laufenden Jahr ergaben sich in dieser Bilanzposition planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 9.084,91 €.

D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
2.768.053,34 €	2.706.778,24 €

Die Veränderung zum Vorjahr setzt sich wie folgt zusammen:

- Zugänge in Höhe von 29.482,23 €
- Abgänge in Höhe von 5.494,00 €
- planmäßige Abschreibungen in Höhe von 85.263,33 €.

Der Zugang ergibt sich aus Anschaffungs- und Herstellungskosten für die Investitionsmaßnahme „Weg zum Rentmeisteramt“ in Höhe von 29.482,23 €.

Bei den Abgängen handelt es sich um den Verkauf eines nicht mehr benötigten Flurstückes. Aus dem Abgang des Buchwertes in Höhe von insgesamt 4.434,15 € konnte nur eine Einzahlungen in Höhe von 1.536,50 € erzielt werden. Der sich daraus ergebende Verlust in Höhe von 3.957,50 € fließt in die Ergebnisrechnung ein.

D. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
41.395,49 €	35.431,02 €

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist um den Wert der Abschreibungen in Höhe von 5.964,47 € gesunken.

D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
7.631,97 €	9.487,90 €

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es Zugänge in Höhe von 3.769,15 €.

Die Zugänge sind folgenden Produkten zugeordnet:

1.1.1.00 - Gemeindebüro	137,56 € (Drucker Brother)
1.1.4.01 – Allg. Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	3.038,97 € (AED-Geräte)
1.2.6.05 – Freiwillige Feuerwehr	592,62 € (2 Hohlstrahlrohre)

Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr belaufen sich auf 1.913,22 €.

D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau**31.12.2017**
19.443,25 €**31.12.2018**
19.443,25 €

Die Anlagen im Bau zum 31.12.2018 haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert und untergliedern sich wie folgt:

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2017	Zugang 2018	Abgang 2018	Umbuchung 2018	Endbestand 31.12.2018
Weg vom Dröbel nach Seedorf	3.320,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.320,10 €
Brücke am Dahmer Kanal	12.521,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.521,31 €
Gehwege Ortsdurchfahrt Basedow	3.601,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.601,84 €
Summe	19.443,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.443,25

D.1.3 Finanzanlagen**31.12.2017**
458.631,58 €**31.12.2018**
458.631,58 €

Aus der Jahresrechnung des WasserZweckVerbandes Malchin-Stavenhagen ergibt sich für die Gemeinde Basedow eine Erhöhung der Beteiligung in Höhe von 42.848,00 €. Diese führt direkt zur Erhöhung der Finanzanlagen und stellt gleichzeitig einen Ertrag im laufenden Haushaltsjahr dar.

D.2 Umlaufvermögen**31.12.2017**
96.979,87 €**31.12.2018**
72.417,97 €**D.2.1 Vorräte****31.12.2017**
85.892,45 €**31.12.2018**
65.150,51 €

Hierbei handelt es sich um zur Veräußerung stehende Grundstücke der Gemeinde. Im Jahr 2018 wurden Grundstücke, die ehemals volkseigen waren, dem Bund zugeordnet. Ursprünglich stand die Gemeinde als Eigentümerin im Grundbuch (später nur mit Verfügungsberechtigung). Entsprechend sind die Grundstücke in die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 mit aufgenommen worden. Die Grundstücke veräußerte die Gemeinde im Jahr 2012. Der erzielte Kaufpreis wurde bis dato als sonstige Verbindlichkeit in der Bilanz ausgewiesen und die betreffenden Grundstücke weiterhin im Umlaufvermögen geführt. Mit der Vermögenszuordnung an den Bund wurde der Kaufpreis an diesen im Jahr 2018 ausgekehrt und die Grundstücke aus den Vorräten ausgebucht. Dieses führt zur Minderung des Bestandes in Höhe von 20.741,94 €.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**31.12.2017**
11.087,42 €**31.12.2018**
7.267,46 €

Der Bestand an Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2018 ist durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert angesetzt.

Hinsichtlich der Aufgliederung der Forderungen entsprechend ihrer Fristigkeit wird auf die Anlage „Forderungsübersicht“ verwiesen. Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben zum Bilanzstichtag eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Einzelwertberichtigungen wurden nicht vorgenommen, da man von der Einbringlichkeit aller Forderungen ausgeht.

D.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	9.997,01 €	7.146,69 €

Die Forderung setzen sich aus

- Gebührenforderungen 627,30 €,
- Steuerforderungen 2.843,39 €,
- sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen 3.676,00 €

zusammen.

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	1,54 €	86,71 €

Die Forderungen bestehen aus einem Kostenerstattungsanspruch in Höhe von 21,39 € sowie rückständiger Pachtzahlungen in Höhe von 65,32 €.

D.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	0,00 €	19,06 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Forderungen, welche Anfang des Jahres 2019 beglichen wurden.

D.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	1.088,87 €	0,00 €

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 bestehen keine Forderungen in dieser Bilanzposition.

D.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	0,00 €	15,00 €

Die sonstigen Vermögensgegenstände beziehen sich auf eine offene Forderung aus dem Bereich der Vermietung. Die Forderung wurde im Jahr 2019 beglichen.

E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

E.1 Eigenkapital	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	2.118.887,46 €	2.180.971,34 €

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

E.1.1 Kapitalrücklage	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	2.640.953,99 €	2.650.403,30 €

E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	2.640.953,99 €	2.640.953,99 €

Eine Veränderung der allgemeinen Kapitalrücklage ist im Jahr 2018 nicht zu verzeichnen.

E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage	<u>31.12.2017</u> 0,00 €	<u>31.12.2018</u> 9.449,31 €
---	-----------------------------	---------------------------------

Die im Haushaltsjahr 2018 gemäß § 11 FAG M-V aus investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 9.449,31 € gebildete zweckgebundene Kapitalrücklage wurden im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2018 nach § 18 Abs. 2 GemHVO-Doppik nicht zur Deckung von Aufwendungen aus Abschreibungen aufgrund des positiven Rechnungsergebnisses der Ergebnisrechnung nicht benötigt.

Die Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage ist nur bei einem Jahresfehlbetrag möglich und beschränkt sich auf den Betrag der planmäßigen Abschreibungen abzüglich der korrespondierenden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, höchstens auf den Bestand der zweckgebundenen Kapitalrücklage.

E.1.3 Ergebnisvortrag	<u>31.12.2017</u> -378.639,68 €	<u>31.12.2018</u> -522.066,53 €
------------------------------	------------------------------------	------------------------------------

Die Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnungen der Jahre 2012 bis 2017 werden hier dargestellt.

E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	<u>31.12.2017</u> -143.426,85 €	<u>31.12.2018</u> 52.634,57 €
---	------------------------------------	----------------------------------

Der Jahresüberschuss der Ergebnisrechnung für das Jahr 2018 in Höhe von 52.634,57 € wird hier dokumentiert und auf die neue Rechnung vorgetragen.

E.2 Sonderposten	<u>31.12.2017</u> 3.546.734,19 €	<u>31.12.2018</u> 3.483.522,33 €
-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibungen der bezuschussten Vermögensgegenstände.

E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>31.12.2017</u> 3.546.734,19 €	<u>31.12.2018</u> 3.483.522,33 €
--	-------------------------------------	-------------------------------------

E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	<u>31.12.2017</u> 3.453.023,41 €	<u>31.12.2018</u> 3.393.928,52 €
---	-------------------------------------	-------------------------------------

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist mit einem Wert in Höhe von 59.094,89 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung Zeile 2 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

E.2.1.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte	<u>31.12.2017</u> 82.441,61 €	<u>31.12.2018</u> 78.324,64 €
--	----------------------------------	----------------------------------

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 4.116,97 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung in Zeile 4 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	11.269,17 €	11.269,17 €

Das Staatliche Amt für Landwirtschaft und Umwelt zahlte schon 2017 für die Maßnahme „Brücke am Dahmer Kanal“ Fördermittel (für Planungsleistungen) in Höhe von 11.269,17 € ein. Dieser bleibt bis zur Fertigstellung der Gesamtmaßnahme unverändert bestehen.

E.4 Verbindlichkeiten	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	460.392,83 €	375.735,32 €

Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 wurde durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet.

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten sowie die Aufgliederung nach Fristigkeiten sind in der Verbindlichkeitenübersicht aufgezeigt.

E.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	18.522,00 €	15.670,00 €

Die Verbindlichkeit aus Kreditaufnahmen ist durch Vertrag sowie entsprechende Bankbestätigung (Saldenbestätigungen zum 31.12.2018) nachgewiesen.

Im Jahr 2014 wurde zur Wiederherstellung der Parklandschaft Basedow ein Kredit in Höhe von 22.800,00 € bei der KfW Bank mit einer Zinsbindung von 10 Jahren und 2 tilgungsfreien Jahren aufgenommen. Die Tilgungsleistungen im Jahr 2018 betragen 2.852,00 €, so dass nunmehr eine Restverbindlichkeit in Höhe von 15.670,00 € verbleibt.

E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	7.166,48 €	3.523,37 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2019 erfüllt.

E.4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	329,78 €	244,88 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2019 erfüllt.

E.4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	302.960,79 €	256.210,08 €

Der Zahlungsmittelbestand (liquide Mittel) wird über die sogenannte Einheitskasse bei der Stadt Malchin als geschäftsführende Gemeinde geführt. Die liquiden Mittel der einzelnen amtsangehörigen Städte und Gemeinden und des Amtes werden folglich als Forderung bzw. Verbindlichkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand dargestellt.

In der Finanzrechnung wurde für das Jahr 2018 eine Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von +46.750,71 € ausgewiesen (vgl. Zeile 46 der Finanzrechnung). Dies führt zur Reduzierung der Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand.

E.4.10.2 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
117.824,89 €	99.720,00 €

Entsprechend den Verwaltungsvorschriften werden die Kredite des Landesförderinstitutes M-V (LFI) unter dem Posten 4.10.2 ausgewiesen. Diese Verbindlichkeiten sind durch Verträge sowie entsprechende Leistungsmittelungen nachgewiesen.

Darlehensgeber	Finanzierungsobjekt	Restkapital zum 31.12.2017	Restkapital zum 31.12.2018
LFI M-V 1100079311	Kreditschuldung (Straßenbau Basedow- Stöckersoll)	117.400,00 €	99.720,00 €

Weitere Verbindlichkeiten bestehen zum Bilanzstichtag 31.12.2018 nicht.

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
13.588,89 €	366,99 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten in Höhe von 207,30 € und Sicherheitseinbehalte in Höhe von 159,69 €.

F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den ordentlichen und außerordentlichen Erträgen in Höhe von 870.019,32 € stehen ordentliche und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 817.384,75 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresergebnis vor und nach der Veränderung der Rücklagen in Höhe von 52.634,57 € ausgewiesen. Bei der Haushaltsplanung 2018 wurde im Ergebnishaushalt noch von einem Jahresergebnis in Höhe von 0,00 € ausgegangen.

Entsprechend der Anforderung des § 44 Absatz 2 i. V. m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik werden die einzelnen Posten der Ergebnisrechnung nachstehend aufgeführt.

Gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern. Wesentliche Unterschiede liegen vor, wenn die Abweichungen, bezogen auf die Posten der Ergebnisrechnung, 20 v. H. und mindestens 10,0 TEUR betragen.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2018 zuzuordnen waren, sind im Jahresabschluss 2018 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nominalwert der Forderungen und der Verbindlichkeiten berücksichtigt worden.

Die Einzelermächtigungen und –ergebnisse 2018 können der „Übersicht über die Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung“ (Anlage) entnommen werden.

F.1 Erträge

Nr.	Erträge	Ergebnis 2017	Gesamt-ermächtigung 2018	Ergebnis 2018	Abweichung zur Ermächtigung 2018	Abweichung zum Vorjahr 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben	308.137,41 €	360.500,00 €	369.282,57 €	8.782,57 €	61.145,16 €
	Darunter:					
	Grundsteuer A	22.241,99 €	21.400,00 €	21.440,95 €	40,95 €	-801,04 €
	Grundsteuer B	65.504,83 €	68.900,00 €	69.089,57 €	189,57 €	3.584,74 €
	Gewerbsteuer	35.660,28 €	58.200,00 €	64.286,13 €	6.086,13 €	28.625,85 €
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	148.985,52 €	164.300,00 €	166.583,89 €	2.283,89 €	17.598,37 €
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.429,18 €	9.400,00 €	9.540,64 €	140,64 €	2.111,46 €
	Sonstige Gemeindesteuern	3.005,42 €	2.800,00 €	2.809,84 €	9,84 €	-195,58 €
	Ausgleichsleistung vom Land (Familienleistungsausgleich)	25.310,19 €	35.500,00 €	35.531,55 €	31,55 €	10.221,36 €

Die wesentliche Abweichung gegenüber dem Vorjahresergebnis resultiert aus Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer sowie Mehrerträgen des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer. Die Gewerbesteuererträge basieren auf Festsetzungen der Gewerbesteuermessbeträge durch das Finanzamt und den erfolgten Korrekturen der gezahlten Gewerbesteuervorauszahlungen. Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer ist abhängig von der Steuerkraft der im Gemeindegebiet wohnenden Arbeitnehmer. Weitere Mehrerträge konnten im Vergleich zum Vorjahr aus dem Familienleistungsausgleich erzielt werden.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2017	Gesamt-ermächtigung 2018	Ergebnis 2018	Abweichung zur Ermächtigung 2018	Abweichung zum Vorjahr 2017
2	Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonst. Transfererträge	281.819,67 €	371.400,00 €	292.590,83 €	-78.809,17 €	10.771,16 €
	Darunter:					
	Schlüsselzuweisungen	220.969,51 €	226.700,00 €	226.783,29 €	83,29 €	5.813,78 €
	Bedarfszuweisungen	0,00 €	0,00 €	4.494,50 €	4.494,50 €	4.494,50 €
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.852,06 €	2.200,00 €	2.218,15 €	18,15 €	366,09 €
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	58.998,10 €	142.500,00 €	59.094,89 €	-83.405,11 €	96,79 €

Bei der Haushaltsplanung wurde davon ausgegangen, dass die gebildeten Sonderposten aus Zuwendungen für die Investitionsmaßnahme „Mühlenteich-Rosengarten“ ertragswirksam aufzulösen sind. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurde festgestellt, dass es sich bei der Hauptanlage um keine abschreibungspflichtige Investition handelt. Entsprechend können auch die korrespondierenden Sonderposten aus Zuwendungen nicht ertragswirksam aufgelöst werden.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2017	Gesamt-ermächtigung 2018	Ergebnis 2018	Abweichung zur Ermächtigung 2018	Abweichung zum Vorjahr 2017
10	Sonstige laufende Erträge	25.858,26 €	87.700,00 €	130.808,47 €	43.108,47 €	104.950,21 €
	Darunter:					
	Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensgegenständen	4.047,05 €	65.800,00 €	65.913,18 €	113,18 €	61.866,13 €
	Erträge aus Zuschreibungen	0,00 €	0,00 €	42.848,00 €	42.848,00 €	42.848,00 €

Wie unter dem Punkt D.1.3 „Finanzanlagen“ erläutert, ergeben sich nicht geplante Erträge im laufenden Haushaltsjahr in Höhe von 42.848,00 €. Im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich die Abweichungen im Wesentlichen aus den aus Verkäufen resultierenden Erträgen.

F.2 Aufwendungen

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2017	Gesamt-ermächtigung 2018	Ergebnis 2018	Abweichung zur Ermächtigung 2018	Abweichung zum Vorjahr 2017
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.808,50 €	140.400,00 €	119.913,04 €	-20.486,96 €	-34.895,46 €
	Darunter					
	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	11.497,40 €	18.600,00 €	17.083,53 €	-1.516,47 €	5.586,13 €
	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	83.677,32 €	57.200,00 €	41.996,02 €	-15.203,98 €	-41.681,30 €

In der oben aufgeführten Tabelle ist der Bereich der Kostenerstattungen für zu zahlenden Schullastenausgleich nicht mit aufgeführt. Die Gemeinde Basedow zahlte im Jahr 2018 insgesamt 56.008,06 €. Im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von 4.967,33 €. Die Zahllast ist neben den Aufwendungen der Schulträger auch von den tatsächlich abzurechnenden Schulkindern abhängig.

Insbesondere im Bereich der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens und der Denkmäler wurden Einsparungen gegenüber der Gesamtermächtigung in Höhe von 8.357,85 € erzielt. Im Bereich der Fahrzeugunterhaltung konnten Einsparungen in Höhe von 1.506,22 € und im Bereich der geringwertigen Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände insgesamt 3.332,10 € eingespart werden.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2017	Gesamt-ermächtigung 2018	Ergebnis 2018	Abweichung zur Ermächtigung 2018	Abweichung zum Vorjahr 2017
15	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. auf Sachanl.	105.132,72 €	183.000,00 €	102.843,40 €	-80.156,60 €	-2.289,32 €

Bei der Haushaltsplanung wurde mit Abschreibungswerten für die Investitionsmaßnahme „Mühlenteich-Rosengarten“ gerechnet. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurde festgestellt, dass es sich um keine abschreibungspflichtigen Investitionen handelt.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2017	Gesamt-ermächtigung 2018	Ergebnis 2018	Abweichung zur Ermächtigung 2018	Abweichung zum Vorjahr 2017
20	Sonstige laufende Aufwendungen	70.048,81 €	59.500,00 €	78.649,95 €	19.149,95 €	8.601,14 €

Speziell der unter dem Punkt D.2.1 erläuterte Abgang von Grundstücken aus dem Umlaufvermögen in Höhe von 20.741,94 € verursacht die wesentliche Abweichung zwischen der Gesamtermächtigung und dem laufenden Ergebnis.

F.3 Jahresergebnis

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung ist jahresbezogen gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Zeile Nr. 31). Es ist ein Jahresergebnis von +52.634,57 € festzustellen und gemäß § 17 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik auf die neue Rechnung vorzutragen. Unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Vorjahren ist der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt jedoch nicht gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Zeile Nr. 33). Insgesamt beläuft sich der Vortrag unter Einbeziehung der Vorjahre nunmehr auf insgesamt -469.431,96 €.

G. Angaben zur Finanzrechnung

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt zum 31.12.2018 insgesamt +9.026,80 €. Unter Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (+71.477,81 €), des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (-20.532,00 €) und des Saldos der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (-13.221,90 €) sowie der Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2017 in Höhe von 302.960,79 € ergibt sich zum Bilanzstichtag insg. eine Verbindlichkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 256.210,08 €.

Die Finanzrechnung ist nach den Bestimmungen des § 45 i. V. m. § 3 GemHVO-Doppik zu gliedern.

Den dargestellten Abweichungen in der Ergebnisrechnung folgen entsprechende Abweichungen in den korrespondierenden Posten der Finanzrechnung, soweit eine Zahlungswirksamkeit in 2018 gegeben war.

G.1 Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Die in der Finanzrechnung unter den Posten 1 bis 21 ausgewiesenen Beträge beinhalten die im Haushaltsjahr 2018 zahlungswirksam gewordenen Erträge bzw. Aufwendungen der Ergebnisrechnung bzw. Zahlungen für das Vorjahr.

Das Haushaltsjahr schließt im Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen mit einem Defizit in Höhe von 11.505,20 € ab (vgl. Zeile 47 der Finanzrechnung). Unter der Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren (-157.663,43 €) ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich weder jahresbezogen noch in Gänze gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik gegeben. Es ist ein Defizit in Höhe von 169.168,63 € auf die neue Rechnung vorzutragen.

G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Einzahlungen	Ergebnis 2017	Gesamt- ermächtigung 2018	Ergebnis 2018	Abweichung zur Ermächtigung 2018	Abweichung zum Vorjahr 2017
23	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	166.948,11 €	9.400,00 €	9.449,31 €	49,31 €	-157.498,80 €
24	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-7.541,22 €
26	Einzahlungen aus Sachanlagen	11.472,00 €	106.700,00 €	106.769,50 €	69,50 €	95.297,50 €

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2017	Gesamt- ermächtigung 2018	Ergebnis 2018	Abweichung zur Ermächtigung 2018	Abweichung zum Vorjahr 2017
32	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	1.200,00 €	1.181,16 €	-18,81 €	1.181,19 €
33	Auszahlungen für Sachanlagen	168.235,56 €	65.212,42 €	43.559,81 €	-21.652,61 €	-124.675,75 €

Im investiven Bereich gab es einzig bei den Auszahlungen für Sachanlagen wesentliche Abweichungen zur Gesamtermächtigung. Diese resultieren hauptsächlich aus der Maßnahme „Weg Basedow-Höhe – Wendischhagen einschließlich Brücke“. Die hierfür bereits aus dem Haushaltsvorjahr zur Verfügung gestellten Mittel in Höhe von 20.147,86 € wurden im laufenden Jahr nicht verausgabt.

G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv	Ergebnis 2017	Gesamtermächtigung 2018	Ergebnis 2018	Abweichung zur Ermächtigung 2018	Abweichung zum Vorjahr 2017
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-76.338,08 €	12.487,58 €	80.504,61 €	68.017,03 €	156.842,69 €
44	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-26.282,00 €	-20.600,00 €	-20.532,00 €	68,00 €	5.750,00 €
45	Saldo der Ein- u. Auszahlungen durchlaufende Gelder	33,03 €	0,00 €	-13.221,90 €	-13.221,90 €	-13.254,93 €

Der Saldo der Zeilen 40, 44 und 45 ergibt die Veränderung der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2018 in Höhe von 46.750,71 € (siehe Zeile 46 der Finanzrechnung).

H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Gemeinde Basedow hat ihren Haushalt in 6 Teilergebnis- und Finanzhaushalte unterteilt. Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 2018 folgende Teilergebnisse:

Nr.	Teilhaushalt	Teil-Ergebnisrechnung (in €)		Teil-Finanzrechnung (in €)	
		Gesamtermächtigung	Saldo Posten Nr. 28	Gesamtermächtigung	Saldo Posten Nr. 5
1	Zentrale Dienste und Finanzen	./ 8.900,00	./ 4.664,55	./ 8.900,00	./ 4.462,58
2	Wirtschaftsförderung u. Tourismus				
3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen u. Soziales	./ 118.800,00	./ 114.482,85	./ 118.800,00	./ 114.654,42
4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	+ 4.000,00	./ 4.715,35	./ 61.300,00	./ 47.972,77
5	Bauverwaltung	./ 44.800,00	./ 31.299,66	./ 45.400,00	./ 33.531,88
6	Finanzverwaltung	+ 159.100,00	+ 207.796,98	+ 197.200,00	+ 209.648,45
	Summe	./ 9.400,00	+ 52.634,57	./ 37.200,00	+ 9.026,80

Bis auf die unwesentliche negative Abweichung in der Teilergebnisrechnung des Teilhaushaltes konnte in allen Ergebnis- und Finanzrechnungen Verbesserungen gegenüber den Planansätzen erreicht werden.

I. Sonstige Angaben

I.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2018 liegen keine Sachverhalte vor, die zu zukünftigen Belastungen führen, ohne dass hierfür Rückstellungen bzw. Verbindlichkeiten ausgewiesen oder Fördermittel beantragt werden.

I.2 Personalbestand

Die Anzahl der Beschäftigten betrug im Jahr 2018 monatlich durchschnittlich 1,3 Vollzeitäquivalente.

I.3 Haushaltsermächtigungen

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage für Aufwandsermächtigungen in Höhe von 9.163,78 € und für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 25.546,02 € vor.

I.4 Mitgliedschaft in Organisationen

Die Gemeinde Basedow ist Mitglied in folgenden Organisationen	Summe der Beiträge
- Städte- und Gemeindetag M-V	474,64 €
- Tourismusverband Mecklenburgische Seenplatte	198,50 €
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte	276,79 €
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V	Pflichtmitglied
- Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“	Mitglied Kraft Gesetz

I.5 Sonstige wesentliche Verträge

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2018 bestanden keine wesentlichen Verträge. Risiken aus Haftpflicht- und Vermögensschäden sind durch den Beitritt der Gemeinde zum Kommunalen Schadensausgleich (KSA) sowie durch weitere Versicherungsverträge abgesichert.

I.6 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Im Jahr 2018 wurden keine Investitionsmaßnahmen fertig gestellt, für die Entgelte und Abgaben erhoben werden können.

I.7 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

Zu den bilanzierten Grundstücken bestehen gesetzliche und vertragliche Einschränkungen. Sie sind in elektronischer Form erfasst.

I.8 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

Die Arbeitnehmer der Gemeinde Basedow 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. 7 vom 08. Juni 2017 sowie aufgrund der Satzung der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg

– Vorpommern in der Fassung vom 3. April 2002 (AmtsBl. M-V Nr. 42/2002 S. 1377) 15. Satzungsänderung vom 01. Dezember 2017 (AmtsBl. M-V/AAz. 2018 S. 228).

Die Umlagen bzw. Zusatzbeiträge an die ZMV in Haushaltsjahr 2018 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	Arbeitnehmer	gesamt	Arbeitgeber	Arbeitnehmer	gesamt
2018	346,93	-	346,93	627,79	627,79	1.255,58

J. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses lagen keine Vorgänge von besonderer Bedeutung vor.

K. Prognose und Risikobericht

Der Jahresabschluss 2018 konnte in der Ergebnisrechnung aufgrund der negativen Vorträge aus Vorjahren nicht ausgeglichen werden. Der Fehlbetrag unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren ist in Höhe von insgesamt 469.431,96 € auf die neue Rechnung vorzutragen.

Auch in der mittelfristigen Planung wird in den Folgejahren mit weiteren Fehlbeträgen gerechnet. Dieses führt zur weiteren Absenkung des Eigenkapitals der Gemeinde. Durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde wurde auf Grund der vorgelegten Planzahlen für das Jahr 2018 und des Finanzplanungszeitraumes 2019 bis 2021 der Wegfall der dauernden Leistungsfähigkeit festgestellt. Bereits im Jahr 2014 ist die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes durch die Gemeindevertretung erfolgt. Dieses wurde durch die Gemeindevertretung im Jahr 2015 festgeschrieben. Da das Haushaltssicherungskonzept nicht schlüssig nachweist, wie der Haushaltsausgleich zum Ende des Finanzplanungszeitraumes erreicht werden kann, ist eine Neufassung unumgänglich geworden und wurde im Jahr 2019 vollzogen. Schwerpunkte der gemeindlichen Haushaltspolitik der kommenden Jahre müssen die Steigerung der ordentlichen Erträge und die Reduzierung der ordentlichen Aufwendungen sein.

Die Finanzrechnung des Jahres schließt mit einer Abnahme der Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 46.750,71 € ab. Daraus resultiert, dass die Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand nunmehr in Höhe von 256.210,08 € in der Bilanz ausgewiesen werden. Die Höhe des im Haushaltsplan 2018 festgelegten Höchstbestand der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von 330.000,00 € wurde somit entsprochen. Im Finanzplanungszeitraum 2019 bis 2021 wurden weitere Fehlbeträge geplant, so dass diese Verbindlichkeiten weiter aufgebaut werden. Somit ist festzustellen, dass die Liquidität der Gemeinde als gefährdet angesehen werden muss.

Basedow, den 21.11.2019



Reinholz
Bürgermeister

**Jahresabschluss
der Gemeinde Basedow
zum 31.12.2018**

Anlagen

Anlagenübersicht

Gemeinde Basedow 2018	Anschaffungs- und Herstellkosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplanmäßige Abschreibungen EUR
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr*	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	10	11	12	13	14
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände																
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte																
1.1.2 Geleistete Zuwendungen																
1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse	15.190,84 €	1.181,19 €			16.372,03 €	3.139,42 €		617,47 €			3.756,89 €	12.615,14 €	12.051,42 €	3,77	77,05	
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
SUMME Immaterielle Vermögensgegenstände	15.190,84 €	1.181,19 €			16.372,03 €	3.139,42 €		617,47 €			3.756,89 €	12.615,14 €	12.051,42 €			
1.2 Sachanlagen																
1.2.1 Wald, Forsten	13.587,00 €				13.587,00 €							13.587,00 €	13.587,00 €		100,00	
1.2.2 sonstige unbeb. Grundst. u. grundst.gleiche Rechte	2.264.682,45 €	7.738,31 €	333,31 €		2.272.087,45 €							2.272.087,45 €	2.264.682,45 €		100,00	
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	818.281,07 €	1.414,75 €	85.980,89 €		733.714,93 €	374.722,96 €		9.084,91 €		46.994,38 €	336.813,49 €	396.901,44 €	443.558,11 €	5,17	54,09	
1.2.4 Infrastrukturvermögen	5.788.709,00 €	29.482,23 €	5.494,00 €		5.812.697,23 €	3.020.655,66 €		85.263,33 €			3.105.918,99 €	2.706.778,24 €	2.768.053,34 €	1,47	46,57	
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler																
1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	190.821,44 €				190.821,44 €	149.425,95 €		5.964,47 €			155.390,42 €	35.431,02 €	41.395,49 €	3,13	18,57	
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.469,49 €	3.769,15 €			34.238,64 €	22.837,52 €		1.913,22 €			24.750,74 €	9.487,90 €	7.631,97 €	5,59	27,71	
1.2.9 Pflanzen und Tiere																
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	19.443,25 €				19.443,25 €							19.443,25 €	19.443,25 €		100,00	
SUMME Sachanlagen	9.125.993,70 €	42.404,44 €	91.808,20 €		9.076.589,94 €	3.567.642,09 €		102.225,93 €		46.994,38 €	3.622.873,64 €	5.453.716,30 €	5.558.351,61 €			
1.3 Finanzanlagen																
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen																
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen																
1.3.3 Beteiligungen																
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverh.																
1.3.5 Sonderverm., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.	458.631,58 €	42.848,00 €			501.479,58 €							501.479,58 €	458.631,58 €		100,00	
1.3.6 Aust. Sonderv., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.																
1.3.7 sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens																
1.3.8 Ant. Rückl. der Versorgungsk. zur Abd. v. Pensions																
1.3.9 sonstige Ausleihungen																
SUMME Finanzanlagen	458.631,58 €	42.848,00 €			501.479,58 €							501.479,58 €	458.631,58 €			
SUMME Anlagevermögen	9.599.816,12 €	86.433,63 €	91.808,20 €		9.594.441,55 €	3.570.781,51 €		102.843,40 €		46.994,38 €	3.626.630,53 €	5.967.811,02 €	6.029.034,61 €			
2.1 Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	4.073.181,62 €				4.073.181,62 €	620.158,21 €		59.094,89 €			679.253,10 €	3.393.928,52 €	3.453.023,41 €	1,45	83,32	
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	126.347,75 €				126.347,75 €	43.906,14 €		4.116,97 €			48.023,11 €	78.324,64 €	82.441,61 €	3,26	61,99	
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	11.269,17 €				11.269,17 €							11.269,17 €	11.269,17 €		100,00	
SUMME Sonderposten zum Anlagevermögen	4.210.798,54 €				4.210.798,54 €	664.064,35 €		63.211,86 €			727.276,21 €	3.483.522,33 €	3.546.734,19 €			

* einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht 2018									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	627,30			627,30			1.896,18	
	- Beitragsforderungen	-			-			-	
	- Steuerforderungen	2.843,39			2.843,39			4.034,83	
	- Grundsteuer								
	- Gewerbesteuer								
	- Sonstige								
	- Forderungen aus Transferleistungen								
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.676,00			3.676,00			4.066,00	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	7.146,69			7.146,69			9.997,01	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	86,71			86,71			1,54	
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis								
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	19,06			19,06			-	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	-			-			-	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-			-			1.088,87	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	15,00			15,00			-	
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.267,46			7.267,46			11.087,42	

Verbindlichkeitenübersicht 2018										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. 2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. 2018	Stand zum 31.12. 2018 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. 2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.1	Anleihen									
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.852,00	11.408,00	1.410,00	15.670,00		15.670,00		18.522,00	
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.852,00	11.408,00	1.410,00	15.670,00		15.670,00		18.522,00	
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	-								
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen									
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.523,37			3.523,37		3.523,37		7.166,48	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-			-		-		-	
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen									
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	244,88			244,88		244,88		329,78	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen	256.210,08			256.210,08		256.210,08		302.960,79	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	17.680,00	70.720,00	11.320,00	99.720,00		99.720,00		117.824,89	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	366,99			366,99		366,99		13.588,89	
4	Summe der Verbindlichkeiten	280.877,32	82.128,00	12.730,00	375.735,32		375.735,32		460.392,83	

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Übers.ü.d.d.Ende d.HHJ hinaus geltenden
Haushaltserm.

1. Aufwandsermächtigungen

	Ansatz HHJ EUR 1	Ergebnis HHJ EUR 2	Übertr. Ansätze EUR 3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	29.500	27.136	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	121.300	119.740	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	72.200	82.438	4.170
5 Bauverwaltung	92.400	81.801	4.994
6 Finanzverwaltung	588.400	506.269	0
Teilergebnishaushalte zusammen	903.800	817.385	9.164

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Übers.ü.d.d.Ende d.HHJ hinaus geltenden
Haushaltserm.

2.1 ordentlich/außerord. Auszahlungen

	Ansatz HHJ EUR 1	Ergebnis HHJ EUR 2	Übertr. Ansätze EUR 3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	29.500	27.134	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	121.300	119.812	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	71.500	61.091	0
5 Bauverwaltung	92.400	80.696	0
6 Finanzverwaltung	404.600	402.743	0
Teilergebnishaushalte zusammen	719.300	691.476	0

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Übers.ü.d.d.Ende d.HHJ hinaus geltenden
Haushaltserm.

2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ansatz HHJ EUR 1	Ergebnis HHJ EUR 2	Übertr. Ansätze EUR 3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	200	138	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	600	3.632	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	1.500	1.415	0
5 Bauverwaltung	30.000	38.376	25.546
6 Finanzverwaltung	0	0	0
Teilergebnishaushalte zusammen	32.300	43.560	25.546

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Übers.ü.d.d.Ende d.HHJ hinaus geltenden
Haushaltserm.

2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

	Ansatz HHJ EUR 1	Ergebnis HHJ EUR 2	Übertr. Ansätze EUR 3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	0	0	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	0	0	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	0	0	0
5 Bauverwaltung	0	0	0
6 Finanzverwaltung	20.600	960.708	0
Teilergebnishaushalte zusammen	20.600	960.708	0

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Übers.ü.d.d.Ende d.HHJ hinaus geltenden
Haushaltserm.

Ermächtigungen f.d.Aufnahme v. Krediten für Investitionen

	genehmigte Festsetzung HHJ	im HHJ in Anspruch genom.	fortgelt. Ansätze
	EUR	EUR	EUR
	1	2	3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	0	0	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	0	0	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	0	0	0
5 Bauverwaltung	0	0	0
6 Finanzverwaltung	0	0	0
Teilergebnishaushalte zusammen	0	0	0

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	360.500,00	0,00	360.500,00	369.282,57	8.782,57	308.137,41	61.145,16	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	21.400,00	0,00	21.400,00	21.440,95	40,95	22.241,99	-801,04	0,00
1.2	Grundsteuer B	68.900,00	0,00	68.900,00	69.089,57	189,57	65.504,83	3.584,74	0,00
1.3	Gewerbsteuer	58.200,00	0,00	58.200,00	64.286,13	6.086,13	35.660,28	28.625,85	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	164.300,00	0,00	164.300,00	166.583,89	2.283,89	148.985,52	17.598,37	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.400,00	0,00	9.400,00	9.540,64	140,64	7.429,18	2.111,46	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	2.800,00	0,00	2.800,00	2.809,84	9,84	3.005,42	-195,58	0,00
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	35.500,00	0,00	35.500,00	35.531,55	31,55	25.310,19	10.221,36	0,00
1.8	Leist.d.Landes a.d.Umsetz.4. Gesetz f.moderen Dienstleist. a.Arbeitsm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	Leist.d.Landes a.d.Ausgl.v.Sonderleist.Zus.Arbeitslosen-/Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	371.400,00	0,00	371.400,00	292.590,83	-78.809,17	281.819,67	10.771,16	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	226.700,00	0,00	226.700,00	226.783,29	83,29	220.969,51	5.813,78	0,00
2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	4.494,50	4.494,50	0,00	4.494,50	0,00
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.200,00	0,00	2.200,00	2.218,15	18,15	1.852,06	366,09	0,00
2.5	Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	142.500,00	0,00	142.500,00	59.094,89	-83.405,11	58.998,10	96,79	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB XII u.and.soz.Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB VIII u.and.Jugendhilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7	Zuweis.u.Zuschüsse f.lfd.Zwecke im Bereich der sozi. Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggü. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.100,00	0,00	51.100,00	51.764,24	664,24	53.361,32	-1.597,08	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	40,00	40,00	0,00	40,00	0,00
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	46.900,00	0,00	46.900,00	47.607,27	707,27	49.209,81	-1.602,54	0,00
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	4.200,00	0,00	4.200,00	4.116,97	-83,03	4.151,51	-34,54	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.200,00	0,00	7.200,00	7.193,09	-6,91	7.683,51	-490,42	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.200,00	0,00	7.200,00	7.193,09	-6,91	7.683,51	-490,42	0,00
5.2	Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten f.Baukostenzuschüsse u.ä.hnl.Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.600,00	0,00	5.600,00	6.590,56	990,56	14.995,84	-8.405,28	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.700,00	0,00	11.700,00	11.789,56	89,56	11.552,72	236,84	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1	Zinserträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Sonstige Finanzerträge	11.700,00	0,00	11.700,00	11.789,56	89,56	11.552,72	236,84	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	87.700,00	0,00	87.700,00	130.808,47	43.108,47	25.858,26	104.950,21	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1	Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggt. d.Anlage- und Umlaufverm.	65.800,00	0,00	65.800,00	65.913,18	113,18	4.047,05	61.866,13	0,00
10.2	Erträge aus der Auflösung v.Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	700,00	0,00	700,00	0,00	-700,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	895.200,00	0,00	895.200,00	870.019,32	-25.180,68	703.408,73	166.610,59	0,00
12	- Personalaufwendungen	64.600,00	0,00	64.600,00	61.104,71	-3.495,29	68.091,80	-6.987,09	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.1	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	140.400,00	0,00	140.400,00	119.913,04	-20.486,96	154.808,50	-34.895,46	9.163,78

Kontenschema Matrix								
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	18.600,00	0,00	18.600,00	17.083,53	-1.516,47	11.497,40	5.586,13	0,00
14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	57.200,00	0,00	57.200,00	41.996,02	-15.203,98	83.677,32	-41.681,30	9.163,78
15 - Abschreibungen auf inmat.Vermögensggst. Anlageverm./Sachanlagen	183.000,00	0,00	183.000,00	102.843,40	-80.156,60	105.132,72	-2.289,32	0,00
16 - Abschreibungen auf Vermögensggst. d.Umlaufverm.,übl. Abschr. übersch. d.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	455.600,00	0,00	455.600,00	453.534,04	-2.065,96	454.875,71	-1.341,67	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	51.200,00	0,00	51.200,00	50.960,21	-239,79	47.928,80	3.031,41	0,00
17.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.3 Gewerbesteuerumlage	5.800,00	0,00	5.800,00	4.130,94	-1.669,06	-7.029,90	11.160,84	0,00
17.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	264.400,00	0,00	264.400,00	264.321,78	-78,22	272.977,85	-8.656,07	0,00
17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	134.000,00	0,00	134.000,00	133.981,83	-18,17	140.864,03	-6.882,20	0,00
17.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	200,00	0,00	200,00	139,28	-60,72	134,93	4,35	0,00
18 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.9 Zuweisungen u.Zuschüsse für lfd. Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.500,00	0,00	1.500,00	1.339,61	-160,39	3.085,11	-1.745,50	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.1 Zinsaufwendungen	1.500,00	0,00	1.500,00	1.339,61	-160,39	3.085,11	-1.745,50	0,00
19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HH Folgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	59.500,00	0,00	59.500,00	78.649,95	19.149,95	70.048,81	8.601,14	0,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	904.600,00	0,00	904.600,00	817.384,75	-87.215,25	856.042,65	-38.657,90	9.163,78
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-9.400,00	0,00	-9.400,00	52.634,57	62.034,57	-152.633,92	205.268,49	-9.163,78
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-9.400,00	0,00	-9.400,00	52.634,57	62.034,57	-152.633,92	205.268,49	-9.163,78
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	9.400,00	0,00	9.400,00	0,00	-9.400,00	9.207,07	-9.207,07	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.1	Entnahm.a.d.zwckgeb.Kapitalrücklage aus inv.gebundenen Zuweisungen	9.400,00	0,00	9.400,00	0,00	-9.400,00	9.207,07	-9.207,07	0,00
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	0,00	0,00	0,00	52.634,57	52.634,57	-143.426,85	196.061,42	-9.163,78
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-522.066,53	-522.066,53	-378.639,68	-143.426,85	0,00
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	0,00	0,00	0,00	-469.431,96	-469.431,96	-522.066,53	52.634,57	-9.163,78

**Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen
Gemeinde Basedow 2018**

Ifd. Nr.	Üpl	Apl	Produkt	Produktname	Sachkonto	Sachkontobezeichnung	Betrag	
							Deckung Minderaufwand/ auszahlung	Deckung Mehrertrag/ einzahlung
1	x		1.1.4.03	Gemeindebauhof öffentliches Grün (Landschaftspflege)	522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall	300,00 €	
			5.5.1.00		462900			
2	x		2.8.1.02	Kulturförderung	541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	500,00 €	
			2.8.1.02		462900			

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für die Gemeinde Basedow zum 31.12.2018

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Basedow erkläre ich als Bürgermeister folgendes:

A. Aufklärungen und Nachweise

Die Aufklärungen und Nachweise, um die Sie mich gemäß § 3 Abs. 6 KPG gebeten haben, und die Nachweise und Informationen, die darüber hinaus für eine ordnungsgemäße Prüfung erforderlich sind, habe ich Ihnen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen gegeben. Als Auskunftspersonen habe ich Ihnen die nachfolgend aufgeführte Person benannt:

Frau Manuela Rißer, Frau Manja Zoschke, Frau Regina Stüber, Herrn Andreas Vonthien

Diese Person ist lt. Dienst- und Geschäftsverteilungsplan verpflichtet, Ihnen alle erforderlichen und alle gewünschten Auskünfte und Nachweise richtig und vollständig zu geben.

B. Bücher und Schriften

1. Ich bin meiner Verantwortung zur Einrichtung eines den gesetzlichen Vorschriften entsprechenden rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems nachgekommen. Dazu gehören die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie Maßnahmen zur Verhinderung und Aufdeckung von wesentlichen Täuschungen und Vermögensschädigungen.
2. Ich habe dafür Sorge getragen, dass Ihnen die Bücher, Belege und Schriften, auch soweit die IT-gestützt geführt werden, vollständig zur Verfügung gestellt worden sind. Zu den Schriften gehören insbesondere auch vertragliche Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren, Dienst-, Arbeitsanweisungen und sonstige Organisationsunterlagen, die zum Verständnis der Rechnungslegung erforderlich sind. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).
3. In den vorgelegten Büchern sind alle Geschäftsvorfälle erfasst, die für das oben genannte Haushaltsjahr buchungspflichtig geworden sind. Wesentliche Änderungen des Buchführungssystems einschließlich des rechnungslegungsbezogenen IT-Systems
 - haben wir Ihnen mitgeteilt.
 - waren im Berichtsjahr nicht zu verzeichnen.
4. Die nach der Gemeindehaushaltsverordnung und der Gemeindekassenverordnung erforderlichen Dienst- und Arbeitsanweisungen wurden
 - erlassen
 - und sind in aktueller Fassung vorgelegt.
 - nicht erlassen (Begründung unter „D.“).
5. Die Grundsätze ordnungsmäßiger DV-gestützter Buchführungssysteme wurden
 - beachtet
 - nicht beachtet (Begründung unter „D.“)
6. Im Bereich des doppelten Rechnungswesens werden
 - eigene EDV-Anlagen eingesetzt.
 - Arbeiten auf fremden EDV-Anlagen abgewickelt.
 - EDV-Anlagen nicht eingesetzt (die folgenden Punkte 7. und 8. entfallen).
7. Abrechnungen im Bereich des Rechnungswesens sind
 - auf der Grundlage der organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen nur nach den Ihnen zur Verfügung gestellten Programmen und den aufgezeichneten Bedienungseingriffen bzw. den Ihnen vorgelegten Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie Organisationsunterlagen durchgeführt worden und / oder
 - auf der Grundlage der vertraglichen Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren entsprechend den gesetzlichen Anforderungen durchgeführt worden.

Zutreffendes bitte ankreuzen.

8. Ich habe sichergestellt, dass im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und -fristen auch die nicht ausgedruckten Daten jederzeit verfügbar sind und innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht und maschinell ausgewertet werden können, und zwar die Buchungen in kontenmäßiger Ordnung.

C. Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

1. Unter Berücksichtigung der maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätze sind in dem von Ihnen zu prüfenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Abgrenzungen berücksichtigt. Sämtliche Aufwendungen und Erträge sowie Einzahlungen und Auszahlungen sind enthalten. Alle erforderlichen Angaben wurden nach den einschlägigen Rechtsvorschriften gemacht.
2. Bewertungserhebliche Umstände sowie für die Rechnungslegung relevante Ereignisse nach dem Bilanzstichtag
- haben sich nicht ergeben.
 - sind im Jahresabschluss bereits berücksichtigt.
 - habe ich Ihnen mitgeteilt.
3. Besondere Umstände, die der Fortführung der Verwaltungstätigkeit oder von Teilen der Verwaltungstätigkeit oder der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entgegenstehen könnten
- bestehen nicht.
 - wurden Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt.
 - sind im Anhang gesondert aufgeführt.
 - sind in Abschnitt „D.“ angegeben.
 - sind in der Anlage aufgeführt.
4. Eine Übersicht über
- alle Unternehmen, mit denen die Gemeinde im Haushaltsjahr verbunden war,
 - alle Unternehmen, mit denen im Haushaltsjahr ein Beteiligungsverhältnis bestanden hat,
 - alle Sondervermögen der Gemeinde,
 - alle Zweckverbände, in denen die Gemeinde im Haushaltsjahr Mitglied war,
 - alle Anstalten des öffentlichen Rechts, bei denen die Gemeinde Gewährsträger / Mitgewährsträger im Haushaltsjahr war,
 - alle sonstigen Tochterorganisationen, denen die Gemeinde angehört und die nicht lediglich Auswirkungen von untergeordneter Bedeutung auf die Vermögens-, Schulden, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde haben,
 - alle sonstigen Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen
- ist Ihnen ausgehändigt worden.
5. Ausleihungen, Forderungen oder Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) gegenüber den o.g. Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen
- bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 - bestanden am Abschlussstichtag nur in der Höhe, in der sie aus dem Jahresabschluss als solche ersichtlich sind.
6. Ich habe Ihnen alle uns bekannten abgeschlossenen Verträge mit Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen mitgeteilt.
7. Nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommene wesentliche Geschäfte mit Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen, einschließlich der Angaben zur Art der Beziehung, zum Wert der Geschäfte sowie weiterer Angaben, die für die Beurteilung der Finanzlage notwendig sind,
- bestehen nicht.
 - sind im Anhang / im Rechenschaftsbericht aufgeführt.
 - sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
8. Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestanden am Abschlussstichtag
- nicht.
 - nur in der Höhe, in der sie aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind. (Sicherheitseinbehalte)

9. Patronatserklärungen und Bürgschaften, die nicht aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind,
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
10. Besicherungen von Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) durch Pfandrechte und ähnliche Rechte
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben.
 sind im Anhang erläutert.
 sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
sind in der Anlage aufgeführt.
11. Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse, die unter § 48 Abs.2 GemHVO-Doppik fallen, bestanden am Abschlussstichtag
 nicht.
 nur in der Höhe, in der sie im Anhang angegeben sind.
12. Rückgabeverpflichtungen für in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
13. Bewertungseinheiten
 wurden nicht gebildet.
 wurden nur in dem Umfang gebildet, in dem sie aus dem Jahresabschluss ersichtlich / im Anhang angegeben sind.
14. Nicht in der Bilanz enthaltene Geschäfte, die für die Beurteilung der Finanzlage notwendig sind (z.B. Factoring, unechte Pensionsgeschäfte, Konsignationslagervereinbarungen, Forderungsverbriefungen über gesonderte Gesellschaften oder nicht rechtsfähige Einrichtungen, die Verpfändung von Aktiva, Operating-Leasing-Verträge sowie die Auslagerung von betrieblichen Funktionen)
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
15. ~~Art und Zweck sowie Risiken und Vorteile der unter Ziffer 14 fallenden Geschäfte sind, soweit dies für die Beurteilung der Finanzlage notwendig ist,~~
 im Anhang erläutert.
 Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.
 unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 in der Anlage aufgeführt.
16. Verträge, soweit nicht bereits nach Ziffer 15 erwähnt, die wegen ihres Gegenstandes, ihrer Dauer, möglicher Vertragsstrafen oder aus anderen Gründen für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind oder werden können (zum Beispiel Verträge mit dem Bund, dem Land und anderen kommunalen Gebietskörperschaften, Lieferanten, Abnehmern und Tochterorganisationen sowie Arbeitsgemeinschafts-, Versorgungs-, Options-, Ausbietungs-, Konzessions-, Leasing-, Finanzierungs- und Treuhandverträge sowie Verträge über Public Private Partnerships (PPP)),
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.

Zutreffendes bitte ankreuzen.

17. ~~Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind - soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen -~~
- im Anhang angegeben.
 - Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
 - unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - ~~in der Anlage aufgeführt.~~
18. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind,
- lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
 - sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - sind in der Anlage aufgeführt.
19. Störungen oder wesentliche Mängel des Internen Kontrollsystems
- lagen und liegen auch zurzeit nicht vor.
 - habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
20. Die Ergebnisse meiner Beurteilung von Risiken, dass der Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss wesentliche falsche Angaben aufgrund von Täuschungen und Vermögensschädigungen enthalten könnten, habe ich Ihnen mitgeteilt.
21. Alle mir bekannten oder von mir vermuteten die zu prüfende Gemeinde betreffenden Täuschungen und Vermögensschädigungen, insbesondere solche der gesetzlichen Vertreter und anderer Führungskräfte, von Mitarbeitern, denen eine bedeutende Rolle im Internen Kontrollsystem zukommt und von anderen Personen, deren Täuschungen und Vermögensschädigungen eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht haben könnten,
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - Ich habe keine Kenntnis hierüber.
22. Alle mir von Mitarbeitern, ehemaligen Mitarbeitern, Aufsichtsbehörden oder anderen Personen zugetragenen Behauptungen begangener oder vermuteter Täuschungen und Vermögensschädigungen, die eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss haben könnten,
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - Ich habe keine Kenntnis hierüber.
23. Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten habe ich
- Ihnen vollständig zur Verfügung gestellt.
 - Sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.

Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten,

- bestanden nicht.
 - habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - ist in dem in Abschnitt „D.“ bzw. in der Anlage dargelegten Umfang Gebrauch gemacht worden.
24. Von der Möglichkeit Angaben gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik zu unterlassen
- ist kein Gebrauch gemacht worden.
 - ist in dem im Anhang dargelegten Umfang Gebrauch gemacht worden.
25. Der Rechenschaftsbericht enthält auch hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Gemeinde wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 49 GemHVO-Doppik erforderlichen Angaben. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres
- haben sich nicht ereignet.
 - sind im Rechenschaftsbericht angegeben.
 - sind unter Abschnitt „D.“ angegeben.
 - sind in der Anlage angegeben.

26. Wesentliche Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung, auf die im Rechenschaftsbericht einzugehen ist,
- bestehen nicht.
 - sind im Rechenschaftsbericht vollständig dargestellt.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.

D. Zusätze und Bemerkungen

Basedow, 21.11.2019



Reinholz
Bürgermeister

E. Anlagen

- Zutreffendes bitte ankreuzen.
Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses
der Gemeinde Basedow
über die Prüfung der Jahresrechnung zum 31.12.2018**

Inhaltsverzeichnis

I. Auftrag und Auftragsdurchführung 3

II. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung..... 3

III. Feststellungen zur Rechnungslegung..... 4

 1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung 4

 2. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen 5

 a) Prüfungsdurchführung 5

 b) Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses 5

 c) Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen..... 7

IV. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung..... 8

 1. Wiedergabe Bestätigungsvermerk 8

 2. Schlussbemerkung 9

I. Auftrag und Auftragsdurchführung

Gemäß § 1 Abs. 4 Satz 1 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Basedow.

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 Ziff.1 KPG MV den Jahresabschluss der Gemeinde Basedow zum 31.12.2018 geprüft.

Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:

- Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz - KomDoppikEG M-V) vom 14. Dezember 2007,
- Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 08. Juni 2004,
- Kommunalprüfungsgesetz (KPG) in der Fassung vom 29. März 2009
- Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik) in der Fassung vom 19.05.2016,
- Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik) in der Fassung vom 19.05.2016,
- Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik in der Fassung vom 20.05.2016,
- Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens in der Fassung von Oktober 2008
- Bewertungs- und Inventurrichtlinie in der Fassung vom 28.04.2010

sowie die uns durch die Stadtverwaltung Malchin bereitgestellten Unterlagen und erteilten Auskünfte.

II. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Gemeinde Basedow erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2018 sowie der gemäß § 3 KomDoppikEG beizufügende Anhang mit den ergänzenden Anlagen.

Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss zum 31.12.2018 dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunalrechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Dienstanweisungen im Wesentlichen eingehalten worden sind.

Prüfungshandlungen zur Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens haben wir schwerpunktmäßig in den Geschäftsprozessen der Bestandserfassung und der Bestandsfortschreibung bis zum Bilanzstichtag 31.12.2018 durchgeführt. Der Umfang unserer Prüfungshandlungen berücksichtigt dabei den Kenntnis- und Wissensstand der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschuss.

Bei der Prüfungsdurchführung haben wir die Empfehlungen des Gemeinschaftsprojektes zur Durchführung von Prüfungen des Jahresabschlusses (Praxishilfe Jahresabschlussprüfung) sinngemäß berücksichtigt und unseren Prüfungshandlungen postenbezogene Fragestellungen zu Grunde gelegt.

Unter Vorsitz von Herrn Daniel Niendorf und unter Mitwirkung von Frau Romy Schröder-Pillasch sowie Frau Tanja Müller hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 02.12.2019 im Rahmen seiner Prüfungshandlungen stichprobenartig geprüft:

- die Einhaltung der Inhalts,- Form- und Gliederungsvorschriften gemäß GemHVO-Doppik
- die Fortschreibung der Werte aus der Eröffnungsbilanz sowie der folgenden Jahresrechnungen
- die Dokumentation und den Nachweis im Rechnungswesen des Amtes Malchin am Kummerower See.

Über das Ergebnis unserer Prüfungsfeststellungen erstatten wir nachfolgenden Bericht. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften der §§ 42 ff GemHVO- Doppik beachtet.

III. Feststellungen zur Rechnungslegung

1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Gemeinde Basedow zum 31.12.2018 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung beachtet. Die gemäß § 28 Abs. 1 GemHVO-Doppik vom Bürgermeister der geschäftsführenden Gemeinde (Stadt Malchin) zu erlassene Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens vom 01.02.2017 liegt vor und beinhaltet entsprechende spezifische, aufgabenbezogene Arbeitsanweisungen. Zuvor galt in synonyme Anwendung die entsprechende Dienstanweisung vom 03.06.2013.

Wertansätze der zu prüfenden Bilanz zum 31.12.2018 konnten durch die Vorlage der bestands- und wertbegründenden Belege nachvollzogen werden. Die Belegaufbewahrung erfolgt zentral in der Finanzverwaltung des Amtes Zentrale Dienste und Finanzen. Das Belegwesen entspricht im geprüften Bereich den Rechtsvorschriften.

Die Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme sind Bestandteil der vorliegenden Dienstanweisung und sind hinreichend bestimmt. Stichproben bei der Prüfung der Dokumentation der eingegebenen Daten, ihrer Veränderung sowie der Identifikation der Berechtigungen waren ohne Beanstandung.

2. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen

a) Prüfungsdurchführung

Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in der durch die Stadtverwaltung Malchin für die Gemeinde Basedow erstellten Bilanz zum 31.12.2018 wurden unter Berücksichtigung der Empfehlungen der Praxishilfe Jahresabschlussprüfung zur Wesentlichkeit einzelner Bilanzposten (vgl. Praxishilfe Pkt. 8.4.4) geprüft. Wir haben folgende Wesentlichkeitsgrenzen für die Auswahl der Prüfungshandlungen und bei der Beurteilung der Prüfungsfeststellungen herangezogen:

Bilanzposten	Bezugsgröße	Wesentlichkeitsgrenze
Posten des Anlagevermögens	0,5 % der Summe des Anlagevermögens	29.839 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	362 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	10.905 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	17.418 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	0 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	1.879 €
Rechnungsabgrenzungsposten	0,5 % der Summe der Rechnungsabgrenzungsposten	0 €

b) Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Zusammengefasste Prüfungsfeststellungen je Hauptposten der Bilanz

Es haben sich durch die Prüfung keine Wertkorrekturen ergeben.

Aktiva

Anlagevermögen

Die Gemeinde Basedow verfügt zum Bilanzstichtag 31.12.2018 über ein Anlagevermögen von 5.967.811,02 €. Dieses setzt sich aus immateriellen Vermögensgegenständen in Höhe von 12.615,14 €, Sachanlagen in Höhe von 13.587,00 € und Finanzanlagen in Höhe von 501.479,58 € zusammen.

Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	65.150,51	0,00	65.150,51
2.2 Forderungen u. sonstige VG	7.267,46	0,00	7.267,46
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	0,00	0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen	72.417,97	0,00	72.417,97

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2), und „Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich“ (A 2.2.6) erfolgte ein Abgleich mit den „Restelisten“, die durch die Stadtkasse erarbeitet wurden. Es erfolgte eine betragsmäßig deckungsgleiche Übernahme in die Bilanz zu 31.12.2018.

Bezüglich des Bilanzpostens „Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand“ (A 2.2.6.1) erfolgte unter Berücksichtigung des Ergebnisses der Finanzrechnung die Fortschreibung des Wertes aus der Eröffnungsbilanz und der nachfolgenden Jahresrechnungen.

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
Bilanzsumme Aktiva	0,00	0,00	0,00

Es waren im Rahmen der Prüfung keine Veränderungen der einzelnen Aktivposten der Bilanz erforderlich.

Passiva

Eigenkapital

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
1.1 Kapitalrücklage	2.650.403,30	0,00	2.650.403,30
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisvortrag	-522.066,53	0,00	-522.066,53
1.4 Jahresergebnis	52.634,57	0,00	52.634,57
Summe Eigenkapital	2.180.971,34	0,00	2.180.971,34

Das Eigenkapital ist eine rechnerische Größe. Es setzt sich aus verschiedenen Posten zusammen. Für die Gemeinde Basedow ergibt sich dieses zum Bilanzstichtag aus der allgemeinen und der zweckgebundenen Kapitalrücklage sowie dem Ergebnisvortrag und dem Jahresfehlbetrag.

Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	3.483.522,33	0,00	3.483.522,33
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3 Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
Summe Sonderposten	3.483.522,33	0,00	3.483.522,33

Die Sonderposten zum Anlagevermögen setzen sich aus „Sonderposten aus Zuwendungen“ (P 2.1.1), „Sonderposten aus Beträgen und ähnlichen Entgelten“ (P 2.1.2) und „Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen“ (P 2.1.3) zusammen.

Rückstellungen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
3.1 Rückstellungen für Pensionen	0,00	0,00	0,00
3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3 Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
Summe Rückstellungen	0,00	0,00	0,00

Rückstellungen waren im Jahr 2018 nicht zu bilden.

2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2018

Der Jahresabschluss der Gemeinde Basedow vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31.12.2018.

Die Darstellung von Teilrechnungen nach § 42 Abs.1 Ziff.3 ist erfolgt. Der Rechenschaftsbericht wurde dem Rechnungsprüfungsausschuss zur Prüfung vorgelegt.

Der Anhang mit seinen Anlagen enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und steht im Einklang mit dem Jahresabschluss der Gemeinde Basedow. Die sonstigen Pflichtangaben werden richtig und vollständig wiedergegeben.

Der Jahresabschluss entspricht hinsichtlich seiner Bestandteile und Anlagen den Vorschriften der GemHVO- Doppik und den dazugehörigen Verwaltungsvorschriften.

c) Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde Basedow ergänzend fest:

Das Vermögen der Gemeinde Basedow zum 31.12.2018 beträgt 6.040.228,99 €.

Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 93,7 % des Gesamtvermögens.

Das Eigenkapital zum 31.12.2018 beträgt 2.180.971,34 €.

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2018 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 52.634,57 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2018 schließt mit einer Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von positiv 46.750,71 € ab.

Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2018 in Höhe von 34.709,80 € nachgewiesen.

IV. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

1. Wiedergabe Bestätigungsvermerk

Gemäß § 11 KomDoppikEG M-V i. V. m. § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich Anhang und der beizufügenden Anlagen sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss zum 31.12.2018, den Anhang zur Bilanz und die beizufügenden Anlagen unter Einbeziehung des Rechnungswesens des Amtes Malchin am Kummerower See zum 31.12.2018 geprüft.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses, der Anhang sowie die beizufügenden Anlagen wurden von der Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Gemeinde Basedow erstellt.

Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018 nach den Bestimmungen des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Basedow sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

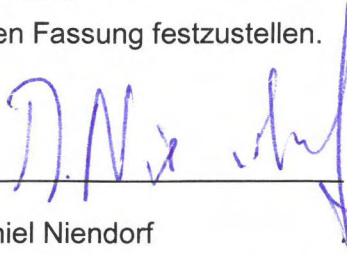
Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde Basedow.

2. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum 31.12.2018 in der vorliegenden, nicht korrigierten Fassung festzustellen.

Basedow, den 02.12.2019



Daniel Niendorf

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses

Mitglieder:

Romy Schröder-Pillasch

Tanja Müller

