

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: 2020/GIE/001
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 03.01.2020
		Verfasser: Frau M. Zoschke
		FBL: Frau M. Rißer
Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018		
Behandlung	Termin	Beratungsfolge
Öffentlich	16.04.2020	Gemeindevertretung Gielow
Öffentlich	14.05.2020	Gemeindevertretung Gielow

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 der Gemeinde Gielow wird gemäß § 60 Absatz 5 Satz 1 Kommunalverfassung M-V festgestellt.

Sach- und Rechtslage:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Gielow zum 31.12.2018 gemäß § 3a Kommunalprüfungsgesetz M-V in seiner Sitzung am 21.01.2020 geprüft. 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 nichts entgegensteht.

Die Bilanzsumme beträgt 7.205.354,99 €. Das Eigenkapital zum 31.12.2018 beträgt 4.452.752,17 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 99,7 % des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt unterjährig mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 11.199,96 € ab. Unter der Berücksichtigung von Vorträgen aus Vorjahren schließt die Ergebnisrechnung unausgeglichen mit einem Defizit in Höhe von 455.180,16 € ab. Die Finanzrechnung schließt unter der Einbeziehung von Vorträgen aus Vorjahren zum 31.12.2018 mit einem Ergebnis in Höhe von 0,00 € ab, wobei unterjährig ein Ergebnis in Höhe von +27.806,26 € erzielt werden konnte.

Finanzielle Auswirkungen:

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

Anlagen:

Jahresabschluss zum 31.12.2018
Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses

**Jahresabschluss
der Gemeinde Gielow
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	518.000,00	0,00	518.000,00	548.449,29	30.449,29	476.476,62	71.972,67	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	511.800,00	0,00	511.800,00	501.647,50	-10.152,50	510.821,10	-9.173,60	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	52.700,00	0,00	52.700,00	56.467,90	3.767,90	54.849,05	1.618,85	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.600,00	0,00	70.600,00	73.717,05	3.117,05	59.807,79	13.909,26	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.700,00	0,00	61.700,00	67.144,91	5.444,91	68.031,88	-886,97	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	12.700,00	0,00	12.700,00	12.988,15	288,15	12.325,61	662,54	0,00
10 + Sonstige laufende Erträge	27.100,00	0,00	27.100,00	95.073,05	67.973,05	114.299,31	-19.226,26	0,00
11 Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	1.254.600,00	0,00	1.254.600,00	1.355.487,85	100.887,85	1.296.611,36	58.876,49	0,00
12 - Personalaufwendungen	109.600,00	0,00	109.600,00	102.274,96	-7.325,04	114.656,93	-12.381,97	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	259.900,00	0,00	259.900,00	230.492,35	-29.407,65	211.117,26	19.375,09	17.260,49
15 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl.sowie auf aktiv.Aufwend.f.d.Ingangsetz.u.Erw.d.Verwaltung	193.500,00	0,00	193.500,00	205.108,90	11.608,90	198.263,43	6.845,47	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	748.100,00	0,00	748.100,00	748.724,66	624,66	732.117,57	16.607,09	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	500,00	0,00	500,00	223,00	-277,00	312,00	-89,00	0,00
20 - Sonstige laufende Aufwendungen	63.700,00	0,00	63.700,00	57.464,02	-6.235,98	52.791,46	4.672,56	0,00
21 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.375.300,00	0,00	1.375.300,00	1.344.287,89	-31.012,11	1.309.258,65	35.029,24	17.260,49
22 Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-120.700,00	0,00	-120.700,00	11.199,96	131.899,96	-12.647,29	23.847,25	-17.260,49

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)	-120.700,00	0,00	-120.700,00	11.199,96	131.899,96	-12.647,29	23.847,25	-17.260,49
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	120.900,00	0,00	120.900,00	0,00	-120.900,00	12.647,29	-12.647,29	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)	200,00	0,00	200,00	11.199,96	10.999,96	0,00	11.199,96	-17.260,49
	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	-466.380,12	-466.380,12	-466.380,12	0,00	0,00
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	200,00	0,00	200,00	-455.180,16	-455.380,16	-466.380,12	11.199,96	-17.260,49

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	518.000,00	0,00	518.000,00	536.619,93	18.619,93	481.672,02	54.947,91	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	423.600,00	0,00	423.600,00	413.135,43	-10.464,57	421.841,16	-8.705,73	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	39.500,00	0,00	39.500,00	40.693,99	1.193,99	50.689,34	-9.995,35	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.600,00	0,00	70.600,00	73.884,09	3.284,09	60.318,77	13.565,32	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.700,00	0,00	61.700,00	66.683,67	4.983,67	85.826,88	-19.143,21	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	12.700,00	0,00	12.700,00	12.562,15	-137,85	12.870,61	-308,46	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	27.000,00	0,00	27.000,00	28.907,05	1.907,05	29.388,88	-481,83	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.153.100,00	0,00	1.153.100,00	1.172.486,31	19.386,31	1.142.607,66	29.878,65	0,00
11	- Personalauszahlungen	109.600,00	0,00	109.600,00	102.274,96	-7.325,04	114.679,31	-12.404,35	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	260.200,00	0,00	260.200,00	230.656,97	-29.543,03	207.201,96	23.455,01	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	747.900,00	0,00	747.900,00	748.613,72	713,72	732.117,57	16.496,15	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	500,00	0,00	500,00	223,00	-277,00	312,00	-89,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	62.700,00	0,00	62.700,00	58.242,10	-4.457,90	51.371,76	6.870,34	0,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	1.180.900,00	0,00	1.180.900,00	1.140.010,75	-40.889,25	1.105.682,60	34.328,15	0,00
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-27.800,00	0,00	-27.800,00	32.475,56	60.275,56	36.925,06	-4.449,50	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)	-27.800,00	0,00	-27.800,00	32.475,56	60.275,56	36.925,06	-4.449,50	0,00
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	37.200,00	69.000,00	106.200,00	187.522,56	81.322,56	63.278,32	124.244,24	19.900,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	2.048,16	2.048,16	12.050,94	-10.002,78	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	0,00	0,00	0,00	1.921,00	1.921,00	21.320,00	-19.399,00	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)	37.200,00	69.000,00	106.200,00	191.491,72	85.291,72	96.649,26	94.842,46	19.900,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	200,00	0,00	200,00	149,00	-51,00	0,00	149,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	76.400,00	299.719,84	376.119,84	220.076,57	-156.043,27	288.514,55	-68.437,98	157.461,41
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)	76.600,00	299.719,84	376.319,84	220.225,57	-156.094,27	288.514,55	-68.288,98	157.461,41
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-39.400,00	-230.719,84	-270.119,84	-28.733,85	241.385,99	-191.865,29	163.131,44	-137.561,41
40	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)	-67.200,00	-230.719,84	-297.919,84	3.741,71	301.661,55	-154.940,23	158.681,94	-137.561,41

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	4.700,00	0,00	4.700,00	4.669,30	-30,70	4.669,30	0,00	0,00	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	0,00
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)	-4.700,00	0,00	-4.700,00	-4.669,30	30,70	-4.669,30	0,00	0,00	0,00
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	838,48	838,48	1.717,73	-879,25	0,00	0,00
46	Veränderung der Forderungen u. der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt	-71.900,00	-230.719,84	-302.619,84	-89,11	302.530,73	-157.891,80	157.802,69	-137.561,41	0,00
	nachrichtlich:	0,00	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)	-32.500,00	0,00	-32.500,00	27.806,26	60.306,26	32.255,76	-4.449,50	0,00	0,00
48	Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	-27.806,26	-27.806,26	-60.062,02	32.255,76	0,00	0,00
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)	-32.500,00	0,00	-32.500,00	0,00	32.500,00	-27.806,26	27.806,26	0,00	0,00
	darunter:	0,00	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	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	0,00

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 8							
	in €							
	1	2	3	4	5	6	7	
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	548.449	0	0	0	0	0	548.449	
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	501.648	0	0	11.152	433	78.914	411.149	
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56.468	0	0	10.989	12.857	20.091	12.530	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.717	0	0	0	73.717	0	0	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.145	8.187	0	57.276	1.681	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	95.073	26.045	0	6	1.698	1.000	66.324	
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.342.500	34.232	0	79.423	90.387	100.005	1.038.452	
11 - Personalaufwendungen	102.275	29.151	0	15.310	57.814	0	0	
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	230.492	6.033	0	54.234	134.358	35.867	0	
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	205.109	0	0	13.406	428	9.498	181.776	
15 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	0	
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	748.725	0	0	133.350	0	0	615.374	
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	57.464	4.862	0	13.603	20.251	18.748	0	
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.344.065	40.047	0	229.904	212.851	64.113	797.150	
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.565	-5.815	0	-150.480	-122.464	35.892	241.302	
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12.988	0	0	0	0	0	12.988	
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	223	0	0	0	0	0	223	
23 Finanzergebnis	12.765	0	0	0	0	0	12.765	
24 Ordentliches Ergebnis	11.200	-5.815	0	-150.480	-122.464	35.892	254.067	
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 8						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
28 Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	11.200	-5.815	0	-150.480	-122.464	35.892	254.067
29 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	67.077	0	0	0	67.077	0	0
30 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	67.077	0	0	2.824	14.827	49.425	0
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	-2.824	52.249	-49.425	0
32 Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	11.200	-5.815	0	-153.305	-70.214	-13.533	254.067

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 8						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	20.136	-5.732	0	-142.477	-123.684	-35.102	327.131
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	12.339	0	0	0	0	0	12.339
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	32.476	-5.732	0	-142.477	-123.684	-35.102	339.471
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 Leistungsbeziehungsb.	32.476	-5.732	0	-142.477	-123.684	-35.102	339.471
6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	-2.824	52.249	-49.425	0
7 Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsbeziehungen	32.476	-5.732	0	-145.301	-71.434	-84.527	339.471
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	187.523	0	0	91.111	0	69.400	27.012
9 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.048	0	0	0	0	2.048	0
10 + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0
11 + Einzahlungen aus Sachanlagen	1.921	0	0	0	1.921	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	191.492	0	0	91.111	1.921	71.448	27.012
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	149	0	0	0	0	149	0
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	220.077	0	0	1.963	7.987	210.126	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	220.226	0	0	1.963	7.987	210.275	0
24 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-28.734	0	0	89.147	-6.066	-138.827	27.012
25 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	3.742	-5.732	0	-56.154	-77.500	-223.354	366.482

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	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	66,16	-66,16	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	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	8.100,00	0,00	8.100,00	8.187,26	87,26	8.278,23	-90,97	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	25.500,00	0,00	25.500,00	26.044,93	544,93	27.961,10	-1.916,17	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	35.600,00	0,00	35.600,00	34.232,19	-1.367,81	36.305,49	-2.073,30	0,00
11	- Personalaufwendungen	32.900,00	0,00	32.900,00	29.151,16	-3.748,84	34.761,84	-5.610,68	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	6.100,00	0,00	6.100,00	6.033,30	-66,70	4.346,34	1.686,96	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	6.300,00	0,00	6.300,00	4.862,48	-1.437,52	5.065,20	-202,72	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	45.300,00	0,00	45.300,00	40.046,94	-5.253,06	44.173,38	-4.126,44	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-9.700,00	0,00	-9.700,00	-5.814,75	3.885,25	-7.867,89	2.053,14	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	-9.700,00	0,00	-9.700,00	-5.814,75	3.885,25	-7.867,89	2.053,14	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	-9.700,00	0,00	-9.700,00	-5.814,75	3.885,25	-7.867,89	2.053,14	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	-9.700,00	0,00	-9.700,00	-5.814,75	3.885,25	-7.867,89	2.053,14	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	-9.700,00	0,00	-9.700,00	-5.732,27	-3.967,73	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	-9.700,00	0,00	-9.700,00	-5.732,27	-3.967,73	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.	-9.700,00	0,00	-9.700,00	-5.732,27	-3.967,73	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	-9.700,00	0,00	-9.700,00	-5.732,27	-3.967,73	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-9.700,00	0,00	-9.700,00	-5.732,27	-3.967,73	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	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	10.800,00	0,00	10.800,00	11.152,38	352,38	13.584,92	-2.432,54	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	10.800,00	0,00	10.800,00	10.988,80	188,80	10.499,60	489,20	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.400,00	0,00	52.400,00	57.276,26	4.876,26	47.213,99	10.062,27	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	0,00	0,00	0,00	5,71	5,71	44,23	-38,52	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	74.000,00	0,00	74.000,00	79.423,15	5.423,15	71.342,74	8.080,41	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	16.600,00	0,00	16.600,00	15.309,61	-1.290,39	14.998,09	311,52	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	56.700,00	0,00	56.700,00	54.234,29	-2.465,71	51.398,84	2.835,45	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	13.600,00	0,00	13.600,00	13.406,11	-193,89	13.407,35	-1,24	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	134.800,00	0,00	134.800,00	133.350,40	-1.449,60	129.431,37	3.919,03	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	16.000,00	0,00	16.000,00	13.603,17	-2.396,83	15.547,64	-1.944,47	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	237.700,00	0,00	237.700,00	229.903,58	-7.796,42	224.783,29	5.120,29	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-163.700,00	0,00	-163.700,00	-150.480,43	13.219,57	-153.440,55	2.960,12	0,00	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	-163.700,00	0,00	-163.700,00	-150.480,43	13.219,57	-153.440,55	2.960,12	0,00	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	-163.700,00	0,00	-163.700,00	-150.480,43	13.219,57	-153.440,55	2.960,12	0,00	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	2.900,00	0,00	2.900,00	2.824,28	-75,72	2.574,21	250,07	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.900,00	0,00	-2.900,00	-2.824,28	75,72	-2.574,21	-250,07	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	-166.600,00	0,00	-166.600,00	-153.304,71	13.295,29	-156.014,76	2.710,05	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	-153.200,00	0,00	-153.200,00	-142.477,11	-10.722,89	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	-153.200,00	0,00	-153.200,00	-142.477,11	-10.722,89	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.	-153.200,00	0,00	-153.200,00	-142.477,11	-10.722,89	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.900,00	0,00	-2.900,00	-2.824,28	-75,72	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-156.100,00	0,00	-156.100,00	-145.301,39	-10.798,61	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.300,00	0,00	18.300,00	91.110,78	-72.810,78	18.300,00
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	18.300,00	0,00	18.300,00	91.110,78	-72.810,78	18.300,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	19.800,00	0,00	19.800,00	1.963,43	17.836,57	16.700,00
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	19.800,00	0,00	19.800,00	1.963,43	17.836,57	16.700,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.500,00	0,00	-1.500,00	89.147,35	-90.647,35	1.600,00
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-157.600,00	0,00	-157.600,00	-56.154,04	-101.445,96	1.600,00

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	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	500,00	0,00	500,00	432,85	-67,15	432,85	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	9.700,00	0,00	9.700,00	12.857,34	3.157,34	11.766,67	1.090,67	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.600,00	0,00	70.600,00	73.717,05	3.117,05	59.807,79	13.909,26	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00	0,00	1.200,00	1.681,39	481,39	11.220,00	-9.538,61	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	1.600,00	0,00	1.600,00	1.698,41	98,41	786,55	911,86	0,00	
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	83.600,00	0,00	83.600,00	90.387,04	6.787,04	84.013,86	6.373,18	0,00	
11	- Personalaufwendungen	60.100,00	0,00	60.100,00	57.814,19	-2.285,81	64.897,00	-7.082,81	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	152.600,00	0,00	152.600,00	134.357,53	-18.242,47	134.531,94	-174,41	10.539,72	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	500,00	0,00	500,00	428,17	-71,83	258,76	169,41	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	20.600,00	0,00	20.600,00	20.250,70	-349,30	11.316,76	8.933,94	0,00	
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	233.800,00	0,00	233.800,00	212.850,59	-20.949,41	211.004,46	1.846,13	10.539,72	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-150.200,00	0,00	-150.200,00	-122.463,55	27.736,45	-126.990,60	4.527,05	-10.539,72	
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	-150.200,00	0,00	-150.200,00	-122.463,55	27.736,45	-126.990,60	4.527,05	-10.539,72	
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	-150.200,00	0,00	-150.200,00	-122.463,55	27.736,45	-126.990,60	4.527,05	-10.539,72	
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	69.800,00	0,00	69.800,00	67.076,72	-2.723,28	61.137,55	5.939,17	0,00	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.500,00	0,00	15.500,00	14.827,49	-672,51	13.514,61	1.312,88	0,00	
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	54.300,00	0,00	54.300,00	52.249,23	-2.050,77	47.622,94	4.626,29	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	-95.900,00	0,00	-95.900,00	-70.214,32	25.685,68	-79.367,66	9.153,34	-10.539,72

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	-150.800,00	0,00	-150.800,00	-123.683,56	-27.116,44	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	-150.800,00	0,00	-150.800,00	-123.683,56	-27.116,44	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.	-150.800,00	0,00	-150.800,00	-123.683,56	-27.116,44	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	54.300,00	0,00	54.300,00	52.249,23	2.050,77	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-96.500,00	0,00	-96.500,00	-71.434,33	-25.065,67	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	1.600,00
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	1.921,00	-1.921,00	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	1.600,00	0,00	1.600,00	1.921,00	-321,00	1.600,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	56.600,00	6.000,00	62.600,00	7.987,09	54.612,91	57.168,12
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	56.600,00	6.000,00	62.600,00	7.987,09	54.612,91	57.168,12
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-55.000,00	-6.000,00	-61.000,00	-6.066,09	-54.933,91	-55.568,12
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-151.500,00	-6.000,00	-157.500,00	-77.500,42	-79.999,58	-55.568,12

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	79.000,00	0,00	79.000,00	78.913,58	-86,42	78.914,71	-1,13	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	19.600,00	0,00	19.600,00	20.091,43	491,43	20.052,43	39,00	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	1.319,66	-1.319,66	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	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	350,00	650,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	98.600,00	0,00	98.600,00	100.005,01	1.405,01	100.636,80	-631,79	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	44.500,00	0,00	44.500,00	35.867,23	-8.632,77	20.840,14	15.027,09	6.720,77
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	9.700,00	0,00	9.700,00	9.498,47	-201,53	9.933,65	-435,18	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	20.700,00	0,00	20.700,00	18.747,67	-1.952,33	18.984,46	-236,79	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	74.900,00	0,00	74.900,00	64.113,37	-10.786,63	49.758,25	14.355,12	6.720,77
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	23.700,00	0,00	23.700,00	35.891,64	12.191,64	50.878,55	-14.986,91	-6.720,77
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	23.700,00	0,00	23.700,00	35.891,64	12.191,64	50.878,55	-14.986,91	-6.720,77
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	23.700,00	0,00	23.700,00	35.891,64	12.191,64	50.878,55	-14.986,91	-6.720,77
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	51.400,00	0,00	51.400,00	49.424,95	-1.975,05	45.048,73	4.376,22	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-51.400,00	0,00	-51.400,00	-49.424,95	1.975,05	-45.048,73	-4.376,22	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	-27.700,00	0,00	-27.700,00	-13.533,31	14.166,69	5.829,82	-19.363,13	-6.720,77	

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	-45.600,00	0,00	-45.600,00	-35.102,02	-10.497,98	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	-45.600,00	0,00	-45.600,00	-35.102,02	-10.497,98	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.	-45.600,00	0,00	-45.600,00	-35.102,02	-10.497,98	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-51.400,00	0,00	-51.400,00	-49.424,95	-1.975,05	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-97.000,00	0,00	-97.000,00	-84.526,97	-12.473,03	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	69.000,00	69.000,00	69.400,00	-400,00	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	2.048,16	-2.048,16	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	69.000,00	69.000,00	71.448,16	-2.448,16	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	200,00	0,00	200,00	149,00	51,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	293.719,84	293.719,84	210.126,05	83.593,79	83.593,29
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	293.719,84	293.919,84	210.275,05	83.644,79	83.593,29
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-200,00	-224.719,84	-224.919,84	-138.826,89	-86.092,95	-83.593,29
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-97.200,00	-224.719,84	-321.919,84	-223.353,86	-98.565,98	-83.593,29

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	518.000,00	0,00	518.000,00	548.449,29	30.449,29	476.476,62	71.972,67	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	419.500,00	0,00	419.500,00	411.148,69	-8.351,31	417.822,46	-6.673,77	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	12.600,00	0,00	12.600,00	12.530,33	-69,67	12.530,35	-0,02	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	0,00	0,00	0,00	66.324,00	66.324,00	85.157,43	-18.833,43	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	950.100,00	0,00	950.100,00	1.038.452,31	88.352,31	991.986,86	46.465,45	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	169.700,00	0,00	169.700,00	181.776,15	12.076,15	174.663,67	7.112,48	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	613.300,00	0,00	613.300,00	615.374,26	2.074,26	602.686,20	12.688,06	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	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	1.877,40	-1.877,40	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	783.100,00	0,00	783.100,00	797.150,41	14.050,41	779.227,27	17.923,14	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	167.000,00	0,00	167.000,00	241.301,90	74.301,90	212.759,59	28.542,31	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12.700,00	0,00	12.700,00	12.988,15	288,15	12.325,61	662,54	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	500,00	0,00	500,00	223,00	-277,00	312,00	-89,00	0,00
23	Finanzergebnis	12.200,00	0,00	12.200,00	12.765,15	565,15	12.013,61	751,54	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	179.200,00	0,00	179.200,00	254.067,05	74.867,05	224.773,20	29.293,85	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	179.200,00	0,00	179.200,00	254.067,05	74.867,05	224.773,20	29.293,85	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	179.200,00	0,00	179.200,00	254.067,05	74.867,05	224.773,20	29.293,85	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	319.300,00	0,00	319.300,00	327.131,37	-7.831,37	0,00	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	12.200,00	0,00	12.200,00	12.339,15	-139,15	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	331.500,00	0,00	331.500,00	339.470,52	-7.970,52	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.	331.500,00	0,00	331.500,00	339.470,52	-7.970,52	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	331.500,00	0,00	331.500,00	339.470,52	-7.970,52	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	17.300,00	0,00	17.300,00	27.011,78	-9.711,78	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	17.300,00	0,00	17.300,00	27.011,78	-9.711,78	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	17.300,00	0,00	17.300,00	27.011,78	-9.711,78	0,00	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	348.800,00	0,00	348.800,00	366.482,30	-19.682,30	0,00	

Gemeinde Gielow 01.01.18..31.12.18		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2018\JR Gielow		
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
A	AKTIVA			
A 1.	Anlagenvermögen	6.613.121,13	6.690.549,33	77.428,20
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	38,48	142,55	104,07
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.	38,48	142,55	104,07
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse			
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.2	Sachanlagen	5.549.350,78	5.561.404,91	12.054,13
A 1.2.1	Wald, Forsten			
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	701.213,58	699.516,58	-1.697,00
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.305.763,22	1.272.094,88	-33.668,34
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	3.367.410,85	3.422.085,67	54.674,82
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	143.883,82	134.098,72	-9.785,10
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.973,20	16.896,45	923,25
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	15.106,11	16.712,61	1.606,50
A 1.3	Finanzanlagen	1.063.731,87	1.129.001,87	65.270,00
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	1.063.731,87	1.129.001,87	65.270,00
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	620.387,10	514.805,66	-105.581,44
A 2.1	Vorräte	220.395,86	220.395,86	0,00
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	220.395,86	220.395,86	0,00
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	399.991,24	294.409,80	-105.581,44
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	134.569,65	28.764,83	-105.804,82
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.319,28	5.797,48	478,2
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	232,82	0,00	-232,82
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	259.854,10	259.764,99	-89,11
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	259.854,10	259.764,99	-89,11
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich			
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	15,39	82,50	67,11
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	7.233.508,23	7.205.354,99	-28.153,24

Gemeinde Gielow		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2018\JR Gielow\		
01.01.18..31.12.18				
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
P	PASSIVA			
P 1.	Eigenkapital	4.414.540,43	4.452.752,17	38.211,74
P 1.1	Kapitalrücklage	4.880.920,55	4.907.932,33	27.011,78
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	4.805.746,03	4.805.746,03	0,00
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	75.174,52	102.186,30	27.011,78
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	-466.380,12	-466.380,12	0,00
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	11.199,96	11.199,96
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
P 2.	Sonderposten	2.790.674,93	2.731.044,39	-59.630,54
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	2.790.674,93	2.731.044,39	-59.630,54
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	2.463.200,51	2.416.100,30	-47.100,21
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	327.474,42	314.944,09	-12.530,33
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen			
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	28.292,87	21.558,43	-6.734,44
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	11.878,34	7.209,04	-4.669,30
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	11.878,34	7.209,04	-4.669,30
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	10.696,41	5.824,43	-4.871,98
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	187,51	4.063,30	3.875,79
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.002,98	110,94	-1.892,04
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand			
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.002,98	110,94	-1.892,04
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	3.527,63	4.350,72	823,09
P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten			
P 5.1	Grabnutzungsentgelte			
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige			
P 6	Passive latente Steuern			
P	Bilanzsumme	7.233.508,23	7.205.354,99	-28.153,24

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)	 	 	 	259.854,10
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	 	 	 	0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-27.806,26	284.148,12	3512,24	259.854,10
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	 	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-27.806,26	284.148,12	3.512,24	259.854,10
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	32.475,56	 	 	32.475,56
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.669,30	 	 	4.669,30
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	 	-28.733,85	 	-28.733,85
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	 	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)	 	 	838,48	838,48
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	0,00	255.414,27	4.350,72	259.764,99
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				259.764,99
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				259.764,99

- 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 zur
Jahresrechnung
der Gemeinde Gielow
für das Haushaltsjahr 2018**

Gliederung

Seite

A. Rechtsgrundlagen	3
B. Gliederung des Jahresabschlusses.....	3
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz.....	3
D.1 Anlagevermögen.....	3
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	3
D.1.2 Sachanlagen.....	3
D.1.3 Finanzanlagen	5
D.2 Umlaufvermögen	5
D.2.1 Vorräte.....	5
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	6
E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz	7
E.1 Eigenkapital	7
E.1.1 Kapitalrücklage	7
E.1.3 Ergebnisvortrag.....	8
E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag.....	8
E.2 Sonderposten.....	8
E.4 Verbindlichkeiten.....	9
F. Angaben zur Ergebnisrechnung	10
F.1 Erträge	10
F.2 Aufwendungen	11
F.3 Jahresergebnis.....	11
G. Angaben zur Finanzrechnung	11
H. Angaben zu den Teilrechnungen	13
I. Sonstige Angaben	13
I.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen.....	13
I.2 Personalbestand	13
I.3 Haushaltsermächtigungen.....	13
I.4 Mitgliedschaft in Organisationen.....	14
I.5 Sonstige wesentliche Verträge	14
I.6 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	14
I.7 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken	14
I.8 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer	14

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 der Gemeinde Gielow wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3; 45 Abs. 3; 47 Abs.2; 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.

Zum Teil wurden auch entsprechend der Übergangsregelungen des § 63 Abs. 1 GemHVO-Doppik Wahlrecht der novellierten GemHVO-Doppik, mehrfach geändert durch Verordnungen vom 23.07.2019, angewendet.

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 (Anlagenübersicht) dargestellt.

D.1 Anlagevermögen	<u>31.12.2017</u> 6.613.121,13 €	<u>31.12.2018</u> 6.690.549,33 €
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>31.12.2017</u> 38,48 €	<u>31.12.2018</u> 142,55 €

Abschreibungen in Höhe von 44,93 € führten im Jahr 2018 zu der in der Bilanz ausgewiesenen Minderung des Bestandes an immateriellen Vermögensgegenständen. Ein Zugang in Höhe von 149,00 € ist für die Schule für eine Softwarelizenz für Lernmaterialien (Worksheet Crafter) gegeben.

D.1.2 Sachanlagen	<u>31.12.2017</u> 5.549.350,78 €	<u>31.12.2018</u> 5.561.404,91 €
--------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2018 durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge des Haushaltsjahres 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.

D. 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
701.213,58 €	699.516,58 €

Abgänge ergaben sich aus einem Grundstückskaufvertrag auf dem Gelände der ehem. Sargfabrik in Höhe von 1.697,00 €. Aus dem Grundstücksverkauf konnten Einzahlungen in Höhe von 1.921,00 € erzielt werden. Der hieraus resultierende Ertrag in Höhe von 224,00 € fließt in die Ergebnisrechnung ein.

D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
1.305.763,22 €	1.272.094,88 €

Zugänge in Höhe von 3.831,88 € ergeben sich aus den Niederschlagswasseranschlussbeiträgen des WasserZweckVerbandes Malchin-Stavenhagen (WZV) für die gemeindlichen Grundstücke in der Straße der Einheit, in Höhe von 499,80 € für eine „Rehhütte“ für den Festplatz in Gielow und in Höhe von 355,00 € für ein Holzgerätehaus für die Schule.

Die planmäßigen Abschreibungen des Jahres 2018 in Höhe von 38.355,02 € mindern den Bestand.

D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
3.367.410,85 €	3.422.085,67 €

Die Veränderung zum Vorjahr setzt sich wie folgt zusammen:

- Zugänge im Haushaltsjahr in Höhe von 208.019,75 € aus nachträglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten (Schlussrechnungen) für die investive Maßnahme „Ausbau Gehwege Kreisstraße“, welche im Dezember 2017 aktiviert wurden.
- planmäßige Abschreibungen in Höhe von 153.344,93 €.

D. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
143.883,82 €	134.098,72 €

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist um den Wert der planmäßigen Abschreibungen um 9.785,10 € gesunken.

D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
15.973,20 €	16.896,45 €

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es Zugänge in Höhe von 4.502,17 €, die folgenden Produkten zuzuordnen sind:

1.2.6.05 - Feuerwehr	88,95 €	GWG PA-Gerät
2.1.1.01 – Grundschule	1.374,25 €	Ausstattung - Sportgeräte
5.7.3.00 - Bürgerhäuser	3.038,97 €	AED Geräte

Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr beliefen sich auf 3.578,92 €.

D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau**31.12.2017**
15.106,11 €**31.12.2018**
16.712,61 €

Die Anlagen im Bau zum 31.12.2018 untergliedern sich wie folgt:

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2017	Zugang 2018	Abgang 2018	Umbuchung 2018	Endbestand 31.12.2018
Ausbau ländl. Weg Gielower Mühle	10.251,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.251,17 €
Kanal Sargfabrik	4.854,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.854,94 €
Str. d. Einheit Verlängerung	0,00 €	1.606,50 €	0,00 €	0,00 €	1.606,50 €
Summe	15.106,11 €	1.606,50 €	0,00 €	0,00 €	16.712,61 €

Die Position „Kanal Sargfabrik“ in Höhe von 4.854,94 € wird zur zukünftigen Gesamtmaßnahme „Öffnung des Schmelzbaches“ gehören.

Für den Ausbau des ländlichen Weges zur Gielower Mühle wurden bereits Planungskosten und Untersuchungen/Vermessungen bezahlt. Die aufgelaufenen Kosten werden weiterhin unter dieser Bilanzposition fortgeführt.

Neu hinzu kamen im Jahr 2018 Vermessungskosten für die investive Maßnahme „Verlängerung der Straße der Einheit“.

D.1.3 Finanzanlagen**31.12.2017**
1.063.731,87 €**31.12.2018**
1.129.001,87 €

Die Bilanzposition ist wie folgt strukturiert:

	Beteiligungswert zum 31.12.2017	Beteiligungswert zum 31.12.2018
Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG	48.992,89 €	48.992,89 €
WasserZweckVerband Malchin Stavenhagen (WZV)	1.014.738,98 €	1.080.008,98 €
Gesamtsumme	1.063.731,87 €	1.063.731,87 €

Die Änderung der Finanzanlagen ändert sich im Kontext zum Jahresabschluss des WZV in Bezug auf die Eigenkapitaländerung für den Bereich des Abwassers.

Gleichzeitig zur Änderung dieser Bilanzposition ergeben sich ergebnisverbessernde Erträge aus der Zuschreibung in gleicher Höhe (+65.270,00 €).

D.2 Umlaufvermögen**31.12.2017**
620.387,10 €**31.12.2018**
514.805,66 €**D.2.1 Vorräte****31.12.2017**
220.395,86 €**31.12.2018**
220.395,86 €

Es gab keine Veränderungen gegenüber dem Vorjahr.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
399.991,24 €	294.409,80 €

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 sonstigen 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>
134.569,65 €	28.764,83 €

Die Forderung setzen sich aus

- Gebührenforderungen 4.058,85 €,
- Beitragsforderungen 4.012,55 €,
- Steuerforderungen 13.940,43 €,
- Forderungen aus Transferleistungen (Umstellung Heizungsanlage) 0,00 €,
- sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen 6.753,00 €

zusammen.

Die im Vergleich zum Vorjahr wesentlich geringere Höhe an Forderungen dieser Bilanzposition resultiert aus der Maßnahme „Umstellung der Heizungsanlage in eine Pelletheizung“. Hier wurde im Vorjahr ein Bestand von 119.098,92 € ausgewiesen. Im Jahr 2018 wurde die Forderung beglichen und diese Position nun mit 0,00 € ausgewiesen.

Die Steuerforderungen untergliedern sich wie folgt:

- Grundsteuer A 496,95 €
- Grundsteuer B 2.885,07 €
- Gewerbesteuer 10.370,08 €
- Hundesteuer 188,33 €

Bei den anderen Forderungspositionen gab es nur geringe Verschiebungen im Vergleich zum Vorjahr.

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
5.319,28 €	5.797,48 €

Hierin enthalten sind Forderungen aus dem Bereich Wohnungsverwaltung in Höhe von 3.193,87 € (Zahlungsrückstände auf Kaltmieten und Betriebskosten), Pachtforderungen in Höhe von 1.958,37 €, eine Kostenerstattungsforderung in Höhe von 461,24 € sowie offene Stundungszinsen in Höhe von 184,00 €.

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>
	232,82 €	0,00 €

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 werden in dieser Bilanzposition keine offenen Forderungen ausgewiesen.

D.2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	259.854,10 €	259.764,99 €

In der Finanzrechnung wird für das Jahr 2018 eine Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von -89,11 € ausgewiesen (vgl. Finanzrechnung Zeile 46). Dieser führt zur Minderung des Bestandes dieser Bilanzposition auf nunmehr 259.764,99 €.

D.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	15,39 €	82,50 €

Hierbei handelt es sich um eine stichtagsbezogene Forderung. Die Forderung wurde Anfang des Jahres 2019 ausgeglichen.

E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

E.1 Eigenkapital	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	4.414.540,43 €	4.452.752,17 €

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

E.1.1 Kapitalrücklage	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	4.880.920,55 €	4.907.932,33 €

E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	4.805.746,03 €	4.805.746,03 €

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

E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
	75.174,52 €	102.186,30 €

Die im Haushaltsjahr 2018 gemäß § 11 FAG M-V aus investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 27.011,78 € gebildete zweckgebundene Kapitalrücklage wurde im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2018 nach § 18 Abs. 2 GemHVO-Doppik nicht zur Deckung von Aufwendungen aus Abschreibungen eingesetzt. 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. Das Jahr 2018 schließt mit einem positiven Ergebnis ab.

Weiterhin bleibt die zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 gebildete Rücklage aus der Wohnungsverwaltung in Höhe von 70.603,25 € und der Teilbetrag der investiven Schlüsselzuweisung des Jahres 2017 in Höhe von 4.571,27 € bestehen.

E.1.3 Ergebnisvortrag	<u>31.12.2017</u> -466.380,12 €	<u>31.12.2018</u> -466.380,12 €
------------------------------	------------------------------------	------------------------------------

Die subsummierten Jahresfehlresultate der Ergebnisrechnungen der Jahre 2012 bis 2017 in Höhe von -466.380,12 € werden hier dargestellt.

E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	<u>31.12.2017</u> 0,00 €	<u>31.12.2018</u> 11.199,96 €
---	-----------------------------	----------------------------------

Das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung für das Jahr 2018 in Höhe von +11.199,96 € wird hier dokumentiert und auf die neue Rechnung vorgetragen.

E.2 Sonderposten	<u>31.12.2017</u> 2.790.674,93 €	<u>31.12.2018</u> 2.731.044,39 €
-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

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> 2.790.674,93 €	<u>31.12.2018</u> 2.731.044,39 €
--	-------------------------------------	-------------------------------------

E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	<u>31.12.2017</u> 2.463.200,51 €	<u>31.12.2018</u> 2.416.100,30 €
---	-------------------------------------	-------------------------------------

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist mit einem Wert in Höhe von 88.512,07 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung Zeile 2 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

Im Jahr 2018 gab es einen Zugang aus Fördermitteln in Höhe von insgesamt 69.400,00 € für die investive Maßnahme „Ausbau Gehwege Kreisstraße“.

Weiterhin ist ein Abgang auf im Jahr 2017 abgeforderte Fördermittel in Höhe von 27.988,14 € für die Maßnahme „Umrüstung Heizungsanlage“ gegeben. Bei den Fördermitteln wurde im Jahr 2017 nicht berücksichtigt, dass die Gemeinde einen nationalen Kofinanzierungsanteil (25% der Gesamtfördermittel) zu tragen hat.

E.2.1.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte	<u>31.12.2017</u> 327.474,42 €	<u>31.12.2018</u> 314.944,09 €
--	-----------------------------------	-----------------------------------

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 12.530,33 € 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.

Im Jahr 2018 wurden keine Ausbaubeiträge erhoben.

E.4 Verbindlichkeiten

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
28.292,87 €	21.558,43 €

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>
11.878,34 €	7.209,04 €

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind durch Verträge sowie entsprechende Bankbestätigungen (Saldenbestätigungen zum 31.12.2018) nachgewiesen.

Darlehensgeber	Darlehenskonto	Restkapital zum 31.12.2017	Restkapital zum 31.12.2018
KfW	697088BSV	4.090,24 €	2.454,10 €
KfW	8540736BSV	4.090,24 €	2.454,10 €
KfW	9058126BSV	2.465,40 €	1.479,18 €
KfW	4371821BSV	1.232,46 €	821,66 €
Gesamt		11.878,34 €	7.209,04 €

E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
10.696,41 €	5.824,43 €

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>
187,51 €	4.063,30 €

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

E.4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
2.002,98 €	110,94 €

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

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
3.527,63 €	4.350,72 €

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

F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den Gesamterträgen in Höhe von 1.355.487,85 € stehen Aufwendungen in Höhe von 1.344.287,89 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresergebnis vor und nach der Veränderung der Rücklagen in Höhe von +11.199,96 € ausgewiesen.

Bei der Haushaltsplanung 2018 wurde im Ergebnishaushalt 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 in der Ergebnisrechnung 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 Rückzahlungsbetrag 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
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.807,79 €	70.600,00 €	73.717,05 €	3.117,05 €	13.909,26 €

Die wesentliche Abweichung im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich hauptsächlich aus der Vermietung von zusätzlichen Räumlichkeiten der Schule für die Hortbetreuung an den ASB Demmin. Hieraus ergaben sich Mehrerträge in Höhe von 11.620,68 €.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2017	Gesamt-ermächtigung 2018	Ergebnis 2018	Abweichung zur Ermächtigung 2018	Abweichung zum Vorjahr 2017
10	Sonstige laufende Erträge	114.299,31 €	27.100,00 €	95.073,05 €	67.973,05 €	-19.226,26 €
	Darunter					
	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlage- u. Umlaufvermögens	7.654,43 €	0,00 €	1.019,00 €	1.019,00 €	-6.635,43 €

Durch den Verkauf von Grundstücken konnten im Jahr 2018 Erträge in Höhe von 1.1019,00 € generiert werden. Diese Erträge wurden bei der Planung nicht berücksichtigt.

Die wesentliche Abweichung zur Gesamtermächtigung als auch zum Vorjahr, ergibt sich aus der Zuschreibung zum Finanzanlagevermögen gemäß Erläuterung D.1.3 „Finanzanlagen“ in Höhe von 65.270,00 €. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Zuschreibung um 12.233,00 € geringer ausgefallen.

F.2 Aufwendungen

Im Bereich der Aufwendungen sind keine wesentlichen Abweichungen zum Ergebnis des Vorjahres oder zur Gesamtermächtigung festzustellen.

F.3 Jahresergebnis

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung ist jahresbezogen gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Pos. Nr. 31). Nicht gegeben ist der Haushaltsausgleich unter der Einbeziehung der Vorträge aus Vorjahren (vgl. Ergebnisrechnung Pos. Nr. 33).

Es ist ein Jahresfehlbetrag von 455.180,16 € festzustellen und gemäß § 17 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik auf die neue Rechnung vorzutragen.

G. Angaben zur Finanzrechnung

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt zum 31.12.2018 insgesamt 32.475,56 €. Unter Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (-28.733,85 €), des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (-4.669,30 €) und des Saldos aus durchlaufenden Geldern (838,48 €) sowie der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2017 in Höhe von 259.854,10 € ergibt sich zum Bilanzstichtag insg. eine Forderung aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 259.764,99 €.

Dieser spiegelt die gegebene Liquidität der Gemeinde Gielow zum 31.12.2018 wider.

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 laufenden Ein- und Auszahlungen

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 Überschuss in Höhe von 27.806,26 € ab (vgl. Zeile 47 der Finanzrechnung). Unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik gegeben (vgl. Zeile 49 der Finanzrechnung). In Bezug auf das jahresbezogene Ergebnis ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich ebenfalls gegeben.

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	63.278,32 €	106.200,00 €	187.522,56 €	81.322,56 €	124.244,24 €
24	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	12.050,94 €	0,00 €	2.048,16 €	2.048,16 €	-10.002,78 €
26	Einzahlungen aus Sachanlagen	21.320,00 €	0,00 €	1.921,00 €	1.921,00 €	-19.399,00 €

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 €	200,00 €	149,00 €	-51,00 €	149,00 €
33	Auszahlungen für Sachanlagen	288.514,55 €	376.119,84 €	220.076,57 €	-156.043,27 €	-68.437,98 €

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt -28.733,85 €.

Die wesentliche Abweichung zum Planansatz bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ergibt sich aus den Investitionsmaßnahmen „Umstellung Heizungsanlage der Grundschule“. Die Mittel wurden beim Fördermittelgeber bereits im Jahr 2017 abgerufen aber erst im Jahr 2018 in Höhe von 91.110,78 € ausgezahlt. Weiterhin wurde die geplante Einzahlungen für die Maßnahme „Anschaffung HLF 20“ in Höhe von 16.700,00 € nicht erzielt, da sich die Gesamtmaßnahme auf das Folgejahr verschoben hat.

Gegenüber der Gesamtermächtigung sind Auszahlungen für Sachanlagen wesentlich geringer ausgefallen. Die Abweichungen ergeben sich hauptsächlich aus den Maßnahmen:

- Anschaffung Traktor für den Bauhof (-54.000,00 €) – verschoben auf das Folgejahr
- Anschaffung HLF20 für die FFW (-16.700,00 €) – verschoben auf das Folgejahr
- Ausbau Gehwege Kreisstraße (-13.551,26 €) – nicht endgültig abgerechnet
- Gielower Mühle und Grundstückszufahrt (-22.148,83 €) – verschoben auf das Folgejahr
- Vorplanung Ausbau Verlängerung Straße der Einheit (-47.893,70 €)

Wo es rechtlich möglich war, wurden die nicht verbrauchten Mittel mittels Ermächtigung auf das Folgejahr übertragen.

G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv	Ergebnis 2017	Gesamt- ermächtigung 2018	Ergebnis 2018	Abweichung zur Ermächtigung 2018	Abweichung zum Vorjahr 2017
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-154.940,23 €	-297.919,84 €	3.741,71 €	301.661,55 €	158.681,94 €
44	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-4.669,30 €	4.700,00 €	-4.669,30 €	-30,70 €	0,00 €
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	1.717,73 €	0,00 €	838,48 €	838,48 €	-879,25 €

Der Saldo der Zeilen 40, 44 und 45 ergibt die Veränderung der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand im Haushaltsjahr 2018 in Höhe von -89,11 €.

H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Gemeinde Gielow hat ihren Haushalt in 5 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	./ 9.700,00	./ 5.814,75	./ 9.700,00	./ 5.732,27
3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen u. Soziales	./ 163.700,00	./ 150.480,43	./ 153.200,00	./ 142.477,11
4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	./ 150.200,00	./ 122.463,55	./ 150.800,00	./ 123.683,56
5	Bauverwaltung	+ 23.700,00	+ 35.891,64	./ 45.600,00	./ 35.102,02
6	Finanzverwaltung	+ 179.200,00	+ 254.067,05	+ 331.500,00	+ 339.470,52
	Summe	./ 120.700,00	+ 11.199,96	./ 27.800,00	+ 32.475,56

Es konnten in allen Teilhaushalten in den 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 2,58125 Vollzeitäquivalente.

I.3 Haushaltsermächtigungen

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage für Aufwendungen in Höhe von 17.260,49 €, für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 19.900,00 € sowie für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 157.461,41 € vor.

I.4 Mitgliedschaft in Organisationen

Die Gemeinde Gielow ist Mitglied in folgenden Organisationen

- Städte- und Gemeindetag M-V
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V
- Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“

Summe der Beiträge

743,92 €

265,29 €

Pflichtmitglied

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 investiven Maßnahmen fertig gestellt, für die Entgelte oder 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 Tarifangestellten werden folgende Angaben gemacht:

Die Arbeitnehmer der Gemeinde Gielow 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 8. 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) 17. Satzungsänderung vom 5. Dezember 2018 (AmtsBl. M-V/AAz. 2019 S. 206). 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	675,80	-	675,80	1.223,85	1.223,85	2.447,70

Gielow, den 05.12.2019



Kahlert
Bürgermeister

**Jahresabschluss
der Gemeinde Gielow
zum 31.12.2018**

Anlagen

Anlagenübersicht

Gemeinde Gielow 2018

	Anschaffungs- und Herstellkosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplanmäßige Abschreibungen
	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	230,86 €	149,00 €			379,86 €	192,38 €		44,93 €			-237,31	142,55	38,48	11,83	37,53	
1.1.2 Geleistete Zuwendungen																
1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse																
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
SUMME Immaterielle Vermögensgegenstände	230,86 €	149,00 €			379,86 €	192,38 €		44,93 €			-237,31	142,55	38,48			
1.2 Sachanlagen																
1.2.1 Wald, Forsten																
1.2.2 sonstige unbeb. Grundst. u. grundst. gleiche Rechte	701.213,58 €		1.697,00 €		699.516,58 €							699.516,58	701.213,58		100,00	
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.535.181,65 €	4.686,68 €			2.539.868,33 €	1.229.418,43 €		38.355,02 €			-1.267.773,45	1.272.094,88	1.305.763,22	1,51	50,09	
1.2.4 Infrastrukturvermögen	6.395.282,10 €	208.019,75 €			6.603.301,85 €	3.027.871,25 €		153.344,93 €			-3.181.216,18	3.422.085,67	3.367.410,85	2,32	51,82	
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler																
1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	485.855,44 €				485.855,44 €	341.971,62 €		9.785,10 €			-351.756,72	134.098,72	143.883,82	2,01	27,60	
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	51.785,55 €	4.502,17 €			56.287,72 €	35.812,35 €		3.578,92 €			-39.391,27	16.896,45	15.973,20	6,36	30,02	
1.2.9 Pflanzen und Tiere																
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	15.106,11 €	1.606,50 €			16.712,61 €							16.712,61	15.106,11		100,00	
SUMME Sachanlagen	10.184.424,43 €	218.815,10 €	- 1.697,00 €		10.401.542,53 €	- 4.635.073,65 €		- 205.063,97 €			-4.840.137,62	5.561.404,91	5.549.350,78			
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.	1.063.731,87 €	65.270,00 €			1.129.001,87 €							1.129.001,87	1.063.731,87		100,00	
1.3.6 Ausl. 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	1.063.731,87 €	65.270,00 €			1.129.001,87 €							1.129.001,87	1.063.731,87			
SUMME Anlagevermögen	11.248.387,16 €	284.234,10 €	- 1.697,00 €		11.530.924,26 €	- 4.635.266,03 €		- 205.108,90 €			-4.840.374,93	6.690.549,33	6.613.121,13			
2.1 Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	-3.298.026,64	-41.411,86			-3.339.438,50	834.826,13		88.512,07			923.338,20	-2.416.100,30	-2.463.200,51	2,65	72,35	
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-432.404,85				-432.404,85	104.930,43		12.530,33			117.460,76	-314.944,09	-327.474,42	2,90	72,84	
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen																
SUMME Sonderposten zum Anlagevermögen	-3.730.431,49	-41.411,86			-3.771.843,35	939.756,56		101.042,40			1.040.798,96	-2.731.044,39	-2.790.674,93			

* 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	4.058,85			4.058,85		4.058,85	1.729,95	
	- Beitragsforderungen	4.012,55			4.012,55		4.012,55	6.060,71	
	- Steuerforderungen	13.940,43			13.940,43		13.940,43	2.111,07	
	- Grundsteuer				-				
	- Gewerbesteuer				-				
	- Sonstige				-				
	- Forderungen aus Transferleistungen	-			-		-	119.098,92	
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	6.753,00			6.753,00		6.753,00	5.569,00	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	28.764,83	-	-	28.764,83	-	28.764,83	134.569,65	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.797,48			5.797,48		5.797,48	5.319,28	
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	-			-		-	232,82	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	259.764,99			259.764,99		259.764,99	259.854,10	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-			-		-	-	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	82,50			82,50		82,50	15,39	
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	294.409,80			294.409,80		294.409,80	399.991,24	

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 (Nominal- wert)	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	4.669,30	2.539,74	-	7.209,04		7.209,04		11.878,34	
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.669,30	2.539,74	-	7.209,04		7.209,04		11.878,37	
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	5.824,43	-	-	5.824,43		5.824,43		10.696,41	
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	4.063,30	-	-	4.063,30		4.063,30		187,51	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen	-			-		-		-	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	110,94	-	-	110,94		110,94		2.002,98	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	4.350,72	-	-	4.350,72		4.350,72		3.527,63	
4	Summe der Verbindlichkeiten	19.018,69	2.539,74	-	21.558,43		21.558,43		28.292,90	

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	44.300	40.047	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	240.100	232.728	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	249.200	227.678	10.540
5 Bauverwaltung	126.300	113.538	6.721
6 Finanzverwaltung	784.300	797.373	0
Teilergebnishaushalte zusammen	1.444.200	1.411.365	17.260

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	44.300	40.087	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	223.600	218.075	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	233.200	210.529	0
5 Bauverwaltung	65.200	55.833	0
6 Finanzverwaltung	614.100	615.263	0
Teilergebnishaushalte zusammen	1.180.400	1.139.788	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	0	0	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	19.800	1.963	16.700
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	56.600	7.987	57.168
5 Bauverwaltung	0	210.275	83.593
6 Finanzverwaltung	0	0	0
Teilergebnishaushalte zusammen	76.400	220.226	157.461

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	2.900	2.824	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	15.500	14.827	0
5 Bauverwaltung	51.400	49.425	0
6 Finanzverwaltung	4.700	1.607.814	0
Teilergebnishaushalte zusammen	74.500	1.674.890	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 zur Ergebnisrechnung		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	518.000,00	0,00	518.000,00	548.449,29	30.449,29	476.476,62	71.972,67	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	23.500,00	0,00	23.500,00	23.558,65	58,65	21.199,11	2.359,54	0,00
1.2	Grundsteuer B	77.100,00	0,00	77.100,00	77.161,31	61,31	74.576,84	2.584,47	0,00
1.3	Gewerbesteuer	70.000,00	0,00	70.000,00	96.538,86	26.538,86	70.247,33	26.291,53	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	270.400,00	0,00	270.400,00	274.124,53	3.724,53	241.026,94	33.097,59	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	21.400,00	0,00	21.400,00	21.373,59	-26,41	25.458,20	-4.084,61	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	3.100,00	0,00	3.100,00	3.150,00	50,00	3.021,68	128,32	0,00
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	52.500,00	0,00	52.500,00	52.542,35	42,35	40.946,52	11.595,83	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	511.800,00	0,00	511.800,00	501.647,50	-10.152,50	510.821,10	-9.173,60	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	415.400,00	0,00	415.400,00	405.739,76	-9.660,24	413.245,80	-7.506,04	0,00
2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	9.200,00	0,00	9.200,00	7.395,67	-1.804,33	8.595,36	-1.199,69	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	87.200,00	0,00	87.200,00	88.512,07	1.312,07	88.979,94	-467,87	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 zur 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 HHVorjahren
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.700,00	0,00	52.700,00	56.467,90	3.767,90	54.849,05	1.618,85	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	40.100,00	0,00	40.100,00	43.937,57	3.837,57	42.318,70	1.618,87	0,00
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	12.600,00	0,00	12.600,00	12.530,33	-69,67	12.530,35	-0,02	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.600,00	0,00	70.600,00	73.717,05	3.117,05	59.807,79	13.909,26	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.600,00	0,00	70.600,00	73.717,05	3.117,05	59.807,79	13.909,26	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	61.700,00	0,00	61.700,00	67.144,91	5.444,91	68.031,88	-886,97	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	12.700,00	0,00	12.700,00	12.988,15	288,15	12.325,61	662,54	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1	Zinserträge	500,00	0,00	500,00	490,59	-9,41	903,89	-413,30	0,00
9.2	Sonstige Finanzerträge	12.200,00	0,00	12.200,00	12.497,56	297,56	11.421,72	1.075,84	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	27.100,00	0,00	27.100,00	95.073,05	67.973,05	114.299,31	-19.226,26	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.	0,00	0,00	0,00	1.019,00	1.019,00	7.654,43	-6.635,43	0,00
10.2	Erträge aus der Auflösung v.Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.254.600,00	0,00	1.254.600,00	1.355.487,85	100.887,85	1.296.611,36	58.876,49	0,00
12	- Personalaufwendungen	109.600,00	0,00	109.600,00	102.274,96	-7.325,04	114.656,93	-12.381,97	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	259.900,00	0,00	259.900,00	230.492,35	-29.407,65	211.117,26	19.375,09	17.260,49

Kontenschema Matrix								
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung	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	58.000,00	0,00	58.000,00	54.951,54	-3.048,46	58.815,12	-3.863,58	0,00
14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	127.100,00	0,00	127.100,00	103.717,27	-23.382,73	83.036,09	20.681,18	17.260,49
15 - Abschreibungen auf inmat.Vermögensggst. Anlageverm./Sachanlagen	193.500,00	0,00	193.500,00	205.108,90	11.608,90	198.263,43	6.845,47	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	748.100,00	0,00	748.100,00	748.724,66	624,66	732.117,57	16.607,09	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	136.900,00	0,00	136.900,00	135.367,96	-1.532,04	131.477,15	3.890,81	0,00
17.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.3 Gewerbesteuerumlage	7.500,00	0,00	7.500,00	9.837,81	2.337,81	6.582,82	3.254,99	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	400.400,00	0,00	400.400,00	400.366,50	-33,50	391.723,79	8.642,71	0,00
17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	203.000,00	0,00	203.000,00	202.941,42	-58,58	202.140,18	801,24	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	300,00	0,00	300,00	210,97	-89,03	193,63	17,34	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	500,00	0,00	500,00	223,00	-277,00	312,00	-89,00	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.1 Zinsaufwendungen	500,00	0,00	500,00	223,00	-277,00	312,00	-89,00	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 zur Ergebnisrechnung		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
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	63.700,00	0,00	63.700,00	57.464,02	-6.235,98	52.791,46	4.672,56	0,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.375.300,00	0,00	1.375.300,00	1.344.287,89	-31.012,11	1.309.258,65	35.029,24	17.260,49
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-120.700,00	0,00	-120.700,00	11.199,96	131.899,96	-12.647,29	23.847,25	-17.260,49
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)	-120.700,00	0,00	-120.700,00	11.199,96	131.899,96	-12.647,29	23.847,25	-17.260,49
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	120.900,00	0,00	120.900,00	0,00	-120.900,00	12.647,29	-12.647,29	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	17.300,00	0,00	17.300,00	0,00	-17.300,00	12.647,29	-12.647,29	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) nachrichtlich:	200,00	0,00	200,00	11.199,96	10.999,96	0,00	11.199,96	-17.260,49
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-466.380,12	-466.380,12	-466.380,12	0,00	0,00
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	200,00	0,00	200,00	-455.180,16	-455.380,16	-466.380,12	11.199,96	-17.260,49

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

lfd. Nr.	Üpl	Apl	Produkt	Produktname	Sachkonto	Sachkontobezeichnung	Betrag	
							Deckung Minderaufwand/- auszahlung	Deckung Mehrertrag/- einzahlung
1		x	2.1.1.01/ 0202	Grundschule	784100	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	200,00 €	
			2.1.1.01	Grundschule	523700	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	200,00 €	300,00 €
2	x		1.1.4.03	Gemeindebauhof	523700	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	100,00 €	
			1.1.4.03	Gemeindebauhof	462700	Versicherungserstattungen		100,00 €
3	x		1.1.1.00	Gemeindegremien	563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	1.000,00 €	
			1.1.1.00	Gemeindegremien	414590	Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen privaten Bereich		1.000,00 €

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für die Gemeinde Gielow zum 31.12.2018

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Gielow 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 doppischen 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. (Sicherheitseinhalte)

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.

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.

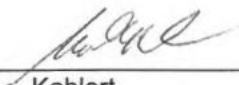
sind unter Abschnitt „D.“ angegeben.

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

Gielow, 05.12.2019


Kahlert
Bürgermeister

E. Anlagen

- Zutreffendes bitte ankreuzen.
- Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses
der Gemeinde Gielow
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.....	8
IV. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung.....	9
(1) Wiedergabe Bestätigungsvermerk	9
(2) Schlussbemerkung	10

I. Auftrag und Auftragsdurchführung

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

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 KPG MV den Jahresabschluss, der Anlagen zum Jahresabschluss der Gemeinde Gielow zum 31.12.2018 sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung geprüft.

Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:

- Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 13. Juli 2011, zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 23. Juli 2019
- Kommunalprüfungsgesetz (KPG) in der Fassung vom 23. Juli 2019
- Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik) vom 25. Februar 2008, zuletzt geändert durch Artikel 1 der Verordnung vom 23. Juli 2019
- Doppik-Erleichterungsgesetz vom 23. Juli 2019
- Gemeindegassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik) in der Fassung vom 19. Mai 2016,
- Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindegassenverordnung - Doppik in der Fassung vom 23 Juli 2019,
- Bewertungs- und Inventurrichtlinie

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 Gielow gemäß § 60 KV M-V und der §§ 43 bis 53 GemHVO-Doppik erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2018 – bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang sowie 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 Maik Zieseimer und unter Mitwirkung von Herrn Hartmut Schmidt, Herrn Dr. Rolf Pietschke, Herrn Rüdiger Schwartz und Herrn Klaus Sievert hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 21.01.2020 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 §§ 43 ff GemHVO- Doppik beachtet.

III. Feststellungen zur Rechnungslegung

(1) Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Gemeinde Gielow 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.

Die 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 Gielow 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	33.453 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	2.574 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	22.264 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	13.655 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	0 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	108 €
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 Gielow verfügt zum Bilanzstichtag zum 31.12.2018 über ein Anlagevermögen von 6.690.549,33 €.

Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	220.395,86	0,00	220.395,86
2.2 Forderungen u. sonstige VG	294.409,80	0,00	294.409,80
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	0,00	0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen	514.805,66	0,00	514.805,66

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2), „Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich“ (A 2.2.6) und „sonstige Vermögensgegenstände“ (A 2.2.7) 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 Finanzrechnungen der Vorjahre die Fortschreibung des Wertes aus der Eröffnungsbilanz.

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
Bilanzsumme Aktiva	7.205.354,99	0,00	7.205.354,99

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

Passiva

C. Eigenkapital

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
1.1 Kapitalrücklage	4.907.932,33	0,00	4.907.932,33
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisvortrag	-466.380,12	0,00	-466.380,12
1.4 Jahresergebnis	11.199,96	0,00	11.199,96
Summe Eigenkapital	4.452.752,17	0,00	4.452.752,17

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

Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	2.731.044,39	0,00	2.731.044,39
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	2.731.044,39	0,00	2.731.044,39

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.

Verbindlichkeiten

Die in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten stimmen mit der Kassenresteliste überein.

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
Bilanzsumme Passiva	7.205.354,99	0,00	7.205.354,99

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

Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2018

Der Jahresabschluss der Gemeinde Gielow 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 § 46 GemHVO-Doppik ist erfolgt. Auf die Erstellung des Rechenschaftsberichtes wurde verzichtet.

Der Anhang mit seinen Anlagen enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und steht im Einklang mit dem Jahresabschluss der Gemeinde Gielow. 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 Gielow ergänzend fest:

Das Vermögen der Gemeinde Gielow zum 31.12.2018 beträgt 7.205.354,99 €.

Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 99,7 % des Gesamtvermögens.

Das Eigenkapital zum 31.12.2018 beträgt 4.452.752,17 €.

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2018 schließt unterjährig mit einem Überschuss in Höhe von 11.199,96 € ab. Unter der Einbeziehung der Vorträge aus Vorjahren schließt die Ergebnisrechnung mit einem Defizit in Höhe von 455.180,16 € ab.

Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2018 schließt im Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (abzgl. der Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen) mit einem Überschuss in Höhe von 27.806,26 € ab. Unter der Einbeziehung der Vorträge aus Vorjahren schließt die Finanzrechnung ausgeglichen mit +/- 0,00 € ab.

Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2018 für Aufwendungen in Höhe von 17.260,49 €, für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 19.900,00 € sowie für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 157.461,41 € nachgewiesen.

IV. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

(1) Wiedergabe Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 KPG insbesondere die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich Anhang und der beizufügenden Anlagen sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung, die Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung, die laufende Überwachung der Zahlungsabwicklung der Gemeinde und die Prüfung von mindestens einem Zehntel der Auftragsvergaben des Haushaltsjahres. 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 Gielow 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 Gielow 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 Gielow.

(2) Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum 31.12.2018 in der vorliegenden, nicht korrigierten Fassung festzustellen. Gleichzeitig empfiehlt der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung Gielow den Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2018 zu entlasten.

Malchin, den 21.01.2020



Herr Maik Zieseimer

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
der Gemeinde Gielow

Mitglieder:

Hartmut Schmidt

Dr. Rolf Pietschke

Rüdiger Schwartz

Klaus Sievert

