

<b>Beschlussvorlage</b>		<b>Vorlage-Nr:</b> 2021/GIE/001
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 07.01.2021
		Verfasser: Herr A. Vonthien
		FBL: Frau M. Rißer
<b>Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2019</b>		
<b>Behandlung</b>	<b>Termin</b>	<b>Beratungsfolge</b>
Öffentlich	15.04.2021	Gemeindevertretung Gielow

#### **Beschlussvorschlag:**

Der Jahresabschluss zum 31.12.2019 der Gemeinde Gielow wird gemäß § 60 Absatz 5 Satz 1 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern festgestellt.

#### **Sach- und Rechtslage:**

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Gielow zum 31.12.2019 gemäß § 3a Kommunalprüfungsgesetz M-V in seiner Sitzung am 28.01.2021 geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in einem Prüfungsbericht und einem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst.

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

Die Bilanzsumme beträgt 7.188.784,88 €. Das Eigenkapital zum 31.12.2019 beträgt 4.443.286,99 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter der Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 99,8 % des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt unter der Einbeziehung von Vorträge aus Vorjahren unausgeglichen mit einem Defizit in Höhe von 305.362,29 € ab.

Die Finanzrechnung schließt unter der Einbeziehung von Vorträgen aus Vorjahren ausgeglichen in Höhe von 48.344,59 € ab.

#### **Finanzielle Auswirkungen:**

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

#### **Anlagen:**

Jahresabschluss zum 31.12.2019  
Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses

**Jahresabschluss  
der Gemeinde Gielow  
zum 31.12.2019**



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. Ermächtigt. in HHFolgejahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	557.800,00	0,00	557.800,00	556.093,25	-1.706,75	548.449,29	7.643,96	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	646.900,00	0,00	646.900,00	668.143,06	21.243,06	501.647,50	166.495,56	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	60.600,00	0,00	60.600,00	65.483,16	4.883,16	56.467,90	9.015,26	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	69.300,00	0,00	69.300,00	78.811,02	9.511,02	73.717,05	5.093,97	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.600,00	0,00	90.600,00	59.650,11	-30.949,89	67.144,91	-7.494,80	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12.200,00	0,00	12.200,00	10.441,31	-1.758,69	12.988,15	-2.546,84	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	91.094,57	0,00	91.094,57	57.197,53	-33.897,04	95.073,05	-37.875,52	0,00
<b>11</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>1.528.494,57</b>	<b>0,00</b>	<b>1.528.494,57</b>	<b>1.495.819,44</b>	<b>-32.675,13</b>	<b>1.355.487,85</b>	<b>140.331,59</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	111.000,00	0,00	111.000,00	101.287,07	-9.712,93	102.274,96	-987,89	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	468.494,57	17.260,49	485.755,06	373.128,21	-112.626,85	230.492,35	142.635,86	77.782,90
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl. sowie auf aktiv. Aufwend. f. d. Ingangsetz. u. Erw. d. Verwaltung	192.600,00	0,00	192.600,00	211.160,78	18.560,78	205.108,90	6.051,88	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	781.100,00	0,00	781.100,00	775.426,72	-5.673,28	748.724,66	26.702,06	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	700,00	0,00	700,00	72,00	-628,00	223,00	-151,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	118.000,00	0,00	118.000,00	82.851,93	-35.148,07	57.464,02	25.387,91	1.939,94
<b>21</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>1.671.894,57</b>	<b>17.260,49</b>	<b>1.689.155,06</b>	<b>1.543.926,71</b>	<b>-145.228,35</b>	<b>1.344.287,89</b>	<b>199.638,82</b>	<b>79.722,84</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>-143.400,00</b>	<b>-17.260,49</b>	<b>-160.660,49</b>	<b>-48.107,27</b>	<b>112.553,22</b>	<b>11.199,96</b>	<b>-59.307,23</b>	<b>-79.722,84</b>

Kontenschema Matrix									
Ergebnisrechnung	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	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	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>	<b>-143.400,00</b>	<b>-17.260,49</b>	<b>-160.660,49</b>	<b>-48.107,27</b>	<b>112.553,22</b>	<b>11.199,96</b>	<b>-59.307,23</b>	<b>-79.722,84</b>
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	145.400,00	0,00	145.400,00	197.925,14	52.525,14	0,00	197.925,14	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	
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	
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>31</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)</b>	<b>2.000,00</b>	<b>-17.260,49</b>	<b>-15.260,49</b>	<b>149.817,87</b>	<b>165.078,36</b>	<b>11.199,96</b>	<b>138.617,91</b>	<b>-79.722,84</b>
	nachrichtlich	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	-455.180,16	-455.180,16	-466.380,12	11.199,96	0,00
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	2.000,00	-17.260,49	-15.260,49	-305.362,29	-290.101,80	-455.180,16	149.817,87	-79.722,84

Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HH Folgejahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>1</b>	<b>+ Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>556.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>556.400,00</b>	<b>563.719,24</b>	<b>7.319,24</b>	<b>536.619,93</b>	<b>27.099,31</b>	<b>0,00</b>
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	515.800,00	0,00	515.800,00	568.813,22	53.013,22	413.135,43	155.677,79	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	43.700,00	0,00	43.700,00	53.055,20	9.355,20	40.693,99	12.361,21	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	68.000,00	0,00	68.000,00	77.626,06	9.626,06	73.884,09	3.741,97	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.500,00	0,00	89.500,00	59.787,60	-29.712,40	66.683,67	-6.896,07	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	12.200,00	0,00	12.200,00	10.683,31	-1.516,69	12.562,15	-1.878,84	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	58.100,00	0,00	58.100,00	51.368,53	-6.731,47	28.907,05	22.461,48	0,00
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>1.343.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.343.700,00</b>	<b>1.385.053,16</b>	<b>41.353,16</b>	<b>1.172.486,31</b>	<b>212.566,85</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalauszahlungen	111.000,00	0,00	111.000,00	101.287,07	-9.712,93	102.274,96	-987,89	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	402.200,00	0,00	402.200,00	372.732,18	-29.467,82	230.656,97	142.075,21	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	780.200,00	0,00	780.200,00	775.437,66	-4.762,34	748.613,72	26.823,94	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	700,00	0,00	700,00	72,00	-628,00	223,00	-151,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	110.600,00	0,00	110.600,00	82.510,36	-28.089,64	58.242,10	24.268,26	0,00
<b>18</b>	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>	<b>1.404.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.404.700,00</b>	<b>1.332.039,27</b>	<b>-72.660,73</b>	<b>1.140.010,75</b>	<b>192.028,52</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>-61.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-61.000,00</b>	<b>53.013,89</b>	<b>114.013,89</b>	<b>32.475,56</b>	<b>20.538,33</b>	<b>0,00</b>
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 Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>22</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>	<b>-61.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-61.000,00</b>	<b>53.013,89</b>	<b>114.013,89</b>	<b>32.475,56</b>	<b>20.538,33</b>	<b>0,00</b>
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	552.500,00	19.900,00	572.400,00	151.804,50	-420.595,50	187.522,56	-35.718,06	382.100,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	760,00	760,00	2.048,16	-1.288,16	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	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	1.921,00	-1.921,00	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
<b>31</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>	<b>562.500,00</b>	<b>19.900,00</b>	<b>582.400,00</b>	<b>152.564,50</b>	<b>-429.835,50</b>	<b>191.491,72</b>	<b>-38.927,22</b>	<b>382.100,00</b>
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149,00	-149,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	713.900,00	157.361,41	871.261,41	201.114,83	-670.146,58	220.076,57	-18.961,74	594.200,73
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
<b>38</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>	<b>713.900,00</b>	<b>157.361,41</b>	<b>871.261,41</b>	<b>201.114,83</b>	<b>-670.146,58</b>	<b>220.225,57</b>	<b>-19.110,74</b>	<b>594.200,73</b>
<b>39</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)</b>	<b>-151.400,00</b>	<b>-137.461,41</b>	<b>-288.861,41</b>	<b>-48.550,33</b>	<b>240.311,08</b>	<b>-28.733,85</b>	<b>-19.816,48</b>	<b>-212.100,73</b>
<b>40</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)</b>	<b>-212.400,00</b>	<b>-137.461,41</b>	<b>-349.861,41</b>	<b>4.463,56</b>	<b>354.324,97</b>	<b>3.741,71</b>	<b>721,85</b>	<b>-212.100,73</b>

<b>Kontenschema Matrix</b>									
<b>Finanzrechnung</b>		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
		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	55.000,00	0,00	55.000,00	0,00	-55.000,00	0,00	0,00	41.400,00
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.600,00	0,00	5.600,00	4.669,30	-930,70	4.669,30	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
44	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)</b>	<b>49.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49.400,00</b>	<b>-4.669,30</b>	<b>-54.069,30</b>	<b>-4.669,30</b>	<b>0,00</b>	<b>41.400,00</b>
45	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.861,97</b>	<b>-2.861,97</b>	<b>838,48</b>	<b>-3.700,45</b>	<b>0,00</b>
46	<b>Veränderung der Forderungen u.der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt</b>	<b>-163.000,00</b>	<b>-137.461,41</b>	<b>-300.461,41</b>	<b>-3.067,71</b>	<b>297.393,70</b>	<b>-89,11</b>	<b>-2.978,60</b>	<b>-170.700,73</b>
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)	-66.600,00	0,00	-66.600,00	48.344,59	114.944,59	27.806,26	20.538,33	0,00
48	Saldo der laufenden Ein- u.Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.806,26	27.806,26	0,00
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)	-66.600,00	0,00	-66.600,00	48.344,59	114.944,59	0,00	48.344,59	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl.zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen								
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Gemeindegemeinschaft Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde 8							
	in €							
	1	2	3	4	5	6	7	
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	556.093	0	0	0	0	0	556.093	
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	668.143	2.266	0	15.752	433	80.028	569.664	
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.483	0	0	10.801	13.355	28.797	12.530	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	78.811	0	0	0	78.811	0	0	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.650	6.729	0	42.894	8.123	1.904	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 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.441	0	0	0	0	0	10.441	
10 + Sonstige laufende Erträge	57.198	25.612	0	35	25.624	5.962	-35	
<b>11 Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>1.495.819</b>	<b>34.607</b>	<b>0</b>	<b>69.483</b>	<b>126.345</b>	<b>116.691</b>	<b>1.148.694</b>	
12 - Personalaufwendungen	101.287	24.506	0	14.871	61.909	0	0	
13 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	
14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	373.128	1.000	0	58.828	292.015	21.286	0	
15 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	211.161	0	0	13.330	428	10.130	187.272	
16 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	0	
17 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	775.427	0	0	117.534	0	0	657.893	
18 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	
19 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	72	0	0	0	0	0	72	
20 - Sonstige laufende Aufwendungen	82.852	17.412	0	16.972	17.876	30.592	0	
<b>21 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>1.543.927</b>	<b>42.918</b>	<b>0</b>	<b>221.535</b>	<b>372.229</b>	<b>62.008</b>	<b>845.237</b>	
<b>22 Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>-48.107</b>	<b>-8.311</b>	<b>0</b>	<b>-152.052</b>	<b>-245.884</b>	<b>54.683</b>	<b>303.458</b>	
23 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	
<b>25 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-48.107</b>	<b>-8.311</b>	<b>0</b>	<b>-152.052</b>	<b>-245.884</b>	<b>54.683</b>	<b>303.458</b>	
26 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	71.550	0	0	0	71.550	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
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	71.550	0	0	3.013	15.816	52.721	0
<b>28 Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor</b>	-48.107	-8.311	0	-155.065	-190.150	1.962	303.458

Übersicht über die Teilfinanzrechnungen							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 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	563.719	0	0	0	0	0	563.719
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	568.813	2.266	0	4.467	0	0	562.080
3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.055	0	0	11.061	14.204	27.790	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	77.626	0	0	0	77.626	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.788	6.729	0	42.859	8.296	1.904	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 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.683	0	0	0	0	0	10.683
9 + Sonstige laufende Einzahlungen	51.369	25.745	0	35	25.624	0	-35
<b>10 Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>1.385.053</b>	<b>34.740</b>	<b>0</b>	<b>58.422</b>	<b>125.750</b>	<b>29.694</b>	<b>1.136.448</b>
11 - Personalauszahlungen	101.287	24.506	0	14.871	61.909	0	0
12 - Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
13 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	372.732	1.000	0	58.914	291.532	21.286	0
14 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	775.438	0	0	117.434	0	0	658.004
15 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
16 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	72	0	0	0	0	0	72
17 - Sonstige laufende Auszahlungen	82.510	17.392	0	16.879	17.876	30.363	0
<b>18 Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>	<b>1.332.039</b>	<b>42.898</b>	<b>0</b>	<b>208.099</b>	<b>371.318</b>	<b>51.649</b>	<b>658.076</b>
<b>19 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>53.014</b>	<b>-8.158</b>	<b>0</b>	<b>-149.677</b>	<b>-245.568</b>	<b>-21.955</b>	<b>478.372</b>
20 + Außerordentliche Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
21 - Außerordentliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>22 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>53.014</b>	<b>-8.158</b>	<b>0</b>	<b>-149.677</b>	<b>-245.568</b>	<b>-21.955</b>	<b>478.372</b>
<b>22 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.013</b>	<b>55.734</b>	<b>-52.721</b>	<b>0</b>
<b>22 Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung</b>	<b>53.014</b>	<b>-8.158</b>	<b>0</b>	<b>-152.689</b>	<b>-189.834</b>	<b>-74.676</b>	<b>478.372</b>
23 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	151.805	0	0	1.519	1.519	110.123	38.642

Übersicht über die Teilfinanzrechnungen								
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 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	
24 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	760	0	0	0	0	760	0	
25 + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0	
26 + Einzahlungen aus Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	
27 + Einzahlungen aus Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	
28 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0	
29 + Einzahlungen aus Vorräten	0	0	0	0	0	0	0	
30 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	
<b>31 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>	152.565	0	0	1.519	1.519	110.883	38.642	
32 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0	
33 - Auszahlungen für Sachanlagen	201.115	0	0	2.231	58.696	140.188	0	
34 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	
35 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0	
36 - Auszahlungen für Vorräte	0	0	0	0	0	0	0	
37 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	
<b>38 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>	201.115	0	0	2.231	58.696	140.188	0	
<b>39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	-48.550	0	0	-712	-57.176	-29.304	38.642	
<b>40 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehl betrag des Teilhaushaltes</b>	4.464	-8.158	0	-153.401	-247.010	-103.981	517.014	

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen			verantwortlich: Frau RiBer			
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermöglichtes Haushaltsjahr	Überschuss aus HHVorjahren	Zentrale Dienste ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. 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	2.266,02	1.766,02	0,00	2.266,02	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	3.400,00	0,00	3.400,00	6.729,00	3.329,00	8.187,26	-1.458,26	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Sonstige laufende Erträge	25.500,00	0,00	25.500,00	25.611,85	111,85	26.044,93	-433,08	0,00	
11	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>29.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.400,00</b>	<b>34.606,87</b>	<b>5.206,87</b>	<b>34.232,19</b>	<b>374,68</b>	<b>0,00</b>	
12	- Personalaufwendungen	27.240,36	0,00	27.240,36	24.506,14	-2.734,22	29.151,16	-4.645,02	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	2.200,00	0,00	2.200,00	999,60	-1.200,40	6.033,30	-5.033,70	0,00	
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl.sowie auf aktiv.Aufwend.f.d.Ingangsetz.u.Erw.d.Verwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	19.671,08	0,00	19.671,08	17.412,31	-2.258,77	4.862,48	12.549,83	0,00	
21	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>49.111,44</b>	<b>0,00</b>	<b>49.111,44</b>	<b>42.918,05</b>	<b>-6.193,39</b>	<b>40.046,94</b>	<b>2.871,11</b>	<b>0,00</b>	
22	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>-19.711,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.711,44</b>	<b>-8.311,18</b>	<b>11.400,26</b>	<b>-5.814,75</b>	<b>-2.496,43</b>	<b>0,00</b>	
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	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zzgl. Nr. 23 abzgl. Nr. 24)</b>	<b>-19.711,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.711,44</b>	<b>-8.311,18</b>	<b>11.400,26</b>	<b>-5.814,75</b>	<b>-2.496,43</b>	<b>0,00</b>	

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen			verantwortlich: Frau RiBer			
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnis aus HHVorjahren	Ergebnis 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	
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)</b>	<b>-19.711,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.711,44</b>	<b>-8.311,18</b>	<b>11.400,26</b>	<b>-5.814,75</b>	<b>-2.496,43</b>	<b>0,00</b>	

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen			verantwortlich: Frau RiBer			
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtigung Haushaltsjahres	Teilfinanzhaushalt aus HHVorjahren	Zentrale Dienste ermächtigung Haushaltsjahr	Gesamt Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigung 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 Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	2.266,02	2.266,02	0,00	2.266,02	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	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	3.400,00	0,00	3.400,00	6.729,00	3.329,00	8.187,26	-1.458,26	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	25.500,00	0,00	25.500,00	25.744,85	244,85	26.167,93	-423,08	0,00	
10	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>28.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.900,00</b>	<b>34.739,87</b>	<b>5.839,87</b>	<b>34.355,19</b>	<b>384,68</b>	<b>0,00</b>	
11	- Personalauszahlungen	24.200,00	0,00	24.200,00	24.506,14	306,14	29.151,16	-4.645,02	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	2.200,00	0,00	2.200,00	999,60	-1.200,40	6.033,30	-5.033,70	0,00	
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	16.400,00	0,00	16.400,00	17.392,31	992,31	4.903,00	12.489,31	0,00	
18	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>	<b>42.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.800,00</b>	<b>42.898,05</b>	<b>98,05</b>	<b>40.087,46</b>	<b>2.810,59</b>	<b>0,00</b>	
19	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>-13.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.900,00</b>	<b>-8.158,18</b>	<b>5.741,82</b>	<b>-5.732,27</b>	<b>-2.425,91</b>	<b>0,00</b>	
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	
22	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>	<b>-13.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.900,00</b>	<b>-8.158,18</b>	<b>5.741,82</b>	<b>-5.732,27</b>	<b>-2.425,91</b>	<b>0,00</b>	
22.1	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Teilhaushalt		1			Zentrale Dienste und Finanzen		verantwortlich: Frau RiBer		
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtigung Haushaltsjahres	Teilhaushalt aus HHVorjahren	Zentrale Dienste ermächtigung Haushaltsjahr	Gesamt Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
22.2	<b>Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)</b>	-13.900,00	0,00	-13.900,00	-8.158,18	5.741,82	-5.732,27	-2.425,91	0,00
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
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	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
39	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)</b>	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
40	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)</b>	-14.900,00	0,00	-14.900,00	-8.158,18	6.741,82	-5.732,27	-2.425,91	-1.000,00

Teilhaushalt		3		Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales				verantwortlich: Herr Feldmann				
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Teilergebnis	Gebäudehaushalt	Ordnungsangelegenheiten	Gesamt	Schulen	Engel	Soziales	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	aus HHVorjahren	ermächtigung	Haushaltsjahr	Haushaltsjahres	Haushaltsjahres	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjahr	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	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	8.000,00	0,00	8.000,00	15.752,12	7.752,12	11.152,38	4.599,74	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.800,00	0,00	10.800,00	10.801,40	1,40	10.988,80	-187,40	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	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.000,00	0,00	48.000,00	42.894,46	-5.105,54	57.276,26	-14.381,80	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	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	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	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	35,15	35,15	5,71	29,44	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>66.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66.800,00</b>	<b>69.483,13</b>	<b>2.683,13</b>	<b>79.423,15</b>	<b>-9.940,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	15.800,00	0,00	15.800,00	14.871,45	-928,55	15.309,61	-438,16	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	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.000,00	0,00	61.000,00	58.827,69	-2.172,31	54.234,29	4.593,40	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl.sowie auf aktiv.Aufwend.f.d.Ingangsetz.u.Erw.d.Verwaltung	13.600,00	0,00	13.600,00	13.330,40	-269,60	13.406,11	-75,71	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	121.800,00	0,00	121.800,00	117.533,80	-4.266,20	133.350,40	-15.816,60	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	29.574,49	0,00	29.574,49	16.972,13	-12.602,36	13.603,17	3.368,96	1.939,94	1.939,94	1.939,94	1.939,94
21	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>241.774,49</b>	<b>0,00</b>	<b>241.774,49</b>	<b>221.535,47</b>	<b>-20.239,02</b>	<b>229.903,58</b>	<b>-8.368,11</b>	<b>1.939,94</b>	<b>1.939,94</b>	<b>1.939,94</b>	<b>1.939,94</b>
22	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>-174.974,49</b>	<b>0,00</b>	<b>-174.974,49</b>	<b>-152.052,34</b>	<b>22.922,15</b>	<b>-150.480,43</b>	<b>-1.571,91</b>	<b>-1.939,94</b>	<b>-1.939,94</b>	<b>-1.939,94</b>	<b>-1.939,94</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
25	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zzgl. Nr. 23 abzgl. Nr. 24)</b>	<b>-174.974,49</b>	<b>0,00</b>	<b>-174.974,49</b>	<b>-152.052,34</b>	<b>22.922,15</b>	<b>-150.480,43</b>	<b>-1.571,91</b>	<b>-1.939,94</b>	<b>-1.939,94</b>	<b>-1.939,94</b>	<b>-1.939,94</b>

Teilhaushalt		3		Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales		verantwortlich: Herr Feldmann				
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Teilergebnis Haushaltsjahres	Gebietshaushalt Haushaltsjahres	Ordnungsangelegenheiten aus HHVorjahren	Gesamt ermächtigung Haushaltsjahr	Schulen Haushaltsjahres	Soziales Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
26 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.900,00	0,00	2.900,00	3.012,63	112,63	2.824,28	188,35	0,00	0,00
<b>28 Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)</b>		<b>-177.874,49</b>	<b>0,00</b>	<b>-177.874,49</b>	<b>-155.064,97</b>	<b>22.809,52</b>	<b>-153.304,71</b>	<b>-1.760,26</b>	<b>-1.939,94</b>	

Teilhaushalt		3		Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales				verantwortlich: Herr Feldmann			
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt	Ordnungsangelegenheiten	Schulen	Soziales	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.		
		Haushaltsjahres	aus HHVorjahren	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjahr	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in		
		1	2	3	4	5	6	7	HHFolgejahre		
		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 Transfereinzahlungen	3.900,00	0,00	3.900,00	4.466,94	566,94	7.395,67	-2.928,73	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	7.600,00	0,00	7.600,00	11.061,10	3.461,10	10.920,10	141,00	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	47.900,00	0,00	47.900,00	42.858,71	-5.041,29	57.276,26	-14.417,55	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	35,15	35,15	5,71	29,44	0,00		
10	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>59.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59.400,00</b>	<b>58.421,90</b>	<b>-978,10</b>	<b>75.597,74</b>	<b>-17.175,84</b>	<b>0,00</b>		
11	- Personalauszahlungen	15.800,00	0,00	15.800,00	14.871,45	-928,55	15.309,61	-438,16	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	61.100,00	0,00	61.100,00	58.914,48	-2.185,52	54.279,11	4.635,37	0,00		
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	121.400,00	0,00	121.400,00	117.433,80	-3.966,20	133.350,40	-15.916,60	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	27.500,00	0,00	27.500,00	16.878,82	-10.621,18	15.135,73	1.743,09	0,00		
18	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>	<b>225.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>225.800,00</b>	<b>208.098,55</b>	<b>-17.701,45</b>	<b>218.074,85</b>	<b>-9.976,30</b>	<b>0,00</b>		
19	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>-166.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-166.400,00</b>	<b>-149.676,65</b>	<b>16.723,35</b>	<b>-142.477,11</b>	<b>-7.199,54</b>	<b>0,00</b>		
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		
22	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>	<b>-166.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-166.400,00</b>	<b>-149.676,65</b>	<b>16.723,35</b>	<b>-142.477,11</b>	<b>-7.199,54</b>	<b>0,00</b>		
22.1	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.900,00</b>	<b>-3.012,63</b>	<b>-112,63</b>	<b>-2.824,28</b>	<b>-188,35</b>	<b>0,00</b>		

Teilhaushalt		3			Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales		verantwortlich: Herr Feldmann		
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt 3	Ordnungsangelegenheiten	Schulen	Soziales	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	aus HHVorjahren	ermächtigung Haushaltsjahr	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjahr	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
22.2	<b>Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)</b>	<b>-169.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-169.300,00</b>	<b>-152.689,28</b>	<b>16.610,72</b>	<b>-145.301,39</b>	<b>-7.387,89</b>	<b>0,00</b>
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	289.900,00	18.300,00	308.200,00	1.519,48	-306.680,52	91.110,78	-89.591,30	306.600,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>	<b>289.900,00</b>	<b>18.300,00</b>	<b>308.200,00</b>	<b>1.519,48</b>	<b>-306.680,52</b>	<b>91.110,78</b>	<b>-89.591,30</b>	<b>306.600,00</b>
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149,00	-149,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	409.500,00	53.000,00	462.500,00	2.231,25	-460.268,75	1.963,43	267,82	460.500,79
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	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>	<b>409.500,00</b>	<b>53.000,00</b>	<b>462.500,00</b>	<b>2.231,25</b>	<b>-460.268,75</b>	<b>2.112,43</b>	<b>118,82</b>	<b>460.500,79</b>
39	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)</b>	<b>-119.600,00</b>	<b>-34.700,00</b>	<b>-154.300,00</b>	<b>-711,77</b>	<b>153.588,23</b>	<b>88.998,35</b>	<b>-89.710,12</b>	<b>-153.900,79</b>
40	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)</b>	<b>-288.900,00</b>	<b>-34.700,00</b>	<b>-323.600,00</b>	<b>-153.401,05</b>	<b>170.198,95</b>	<b>-56.303,04</b>	<b>-97.098,01</b>	<b>-153.900,79</b>

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek			
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Teilhaushalt bis zum 31.12.2020		Übrige Gebäu- und Liegenschaftsverwaltung		Ergebnis		Ergebnisveränd.		Übertr.
		Haushaltsjahres		ermächtigung		Haushaltsjahres		ggüb. HHVorjahr		Ermächtig. in
		1		3		4		7		HHFolgejahre
		2		Haushaltsjahr		5		8		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	500,00	0,00	500,00	432,85	-67,15	432,85	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.200,00	0,00	10.200,00	13.354,53	3.154,53	12.857,34	497,19	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	69.300,00	0,00	69.300,00	78.811,02	9.511,02	73.717,05	5.093,97	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.200,00	0,00	38.200,00	8.122,65	-30.077,35	1.681,39	6.441,26	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	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	23.394,57	0,00	23.394,57	25.623,53	2.228,96	1.698,41	23.925,12	0,00	0,00
11	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>141.594,57</b>	<b>0,00</b>	<b>141.594,57</b>	<b>126.344,58</b>	<b>-15.249,99</b>	<b>90.387,04</b>	<b>35.957,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	67.959,64	0,00	67.959,64	61.909,48	-6.050,16	57.814,19	4.095,29	0,00	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	373.094,57	10.539,72	383.634,29	292.014,97	-91.619,32	134.357,53	157.657,44	75.664,70	75.664,70
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl.sowie auf aktiv.Aufwend.f.d.Ingangsetz.u.Erw.d.Verwaltung	500,00	0,00	500,00	428,16	-71,84	428,17	-0,01	0,00	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	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	32.354,43	0,00	32.354,43	17.875,99	-14.478,44	19.455,70	-1.579,71	0,00	0,00
21	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>473.908,64</b>	<b>10.539,72</b>	<b>484.448,36</b>	<b>372.228,60</b>	<b>-112.219,76</b>	<b>212.055,59</b>	<b>160.173,01</b>	<b>75.664,70</b>	<b>75.664,70</b>
22	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>-332.314,07</b>	<b>-10.539,72</b>	<b>-342.853,79</b>	<b>-245.884,02</b>	<b>96.969,77</b>	<b>-121.668,55</b>	<b>-124.215,47</b>	<b>-75.664,70</b>	<b>-75.664,70</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	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	0,00
25	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zzgl. Nr. 23 abzgl. Nr. 24)</b>	<b>-332.314,07</b>	<b>-10.539,72</b>	<b>-342.853,79</b>	<b>-245.884,02</b>	<b>96.969,77</b>	<b>-121.668,55</b>	<b>-124.215,47</b>	<b>-75.664,70</b>	<b>-75.664,70</b>

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek			
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Teilergebnis Haushaltsjahres	Ergebnis aus HHVorjahren	Ergebnis ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	69.300,00	0,00	69.300,00	71.549,90	2.249,90	67.076,72	4.473,18	0,00	
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.300,00	0,00	15.300,00	15.816,30	516,30	14.827,49	988,81	0,00	
28	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)</b>	<b>-278.314,07</b>	<b>-10.539,72</b>	<b>-288.853,79</b>	<b>-190.150,42</b>	<b>98.703,37</b>	<b>-69.419,32</b>	<b>-120.731,10</b>	<b>-75.664,70</b>	

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek			
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt der Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung des Haushaltsjahres aus HHVorjahren			ermächtigung 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 Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen 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	9.100,00	0,00	9.100,00	14.204,25	5.104,25	10.043,05	4.161,20	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	68.000,00	0,00	68.000,00	77.626,06	9.626,06	73.884,09	3.741,97	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.200,00	0,00	38.200,00	8.295,89	-29.904,11	1.220,15	7.075,74	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	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	400,00	0,00	400,00	25.623,53	25.223,53	1.698,41	23.925,12	0,00	0,00
10	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>115.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115.700,00</b>	<b>125.749,73</b>	<b>10.049,73</b>	<b>86.845,70</b>	<b>38.904,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalauszahlungen	71.000,00	0,00	71.000,00	61.909,48	-9.090,52	57.814,19	4.095,29	0,00	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	306.800,00	0,00	306.800,00	291.532,15	-15.267,85	133.259,37	158.272,78	0,00	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	31.800,00	0,00	31.800,00	17.875,99	-13.924,01	19.455,70	-1.579,71	0,00	0,00
18	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>	<b>409.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>409.600,00</b>	<b>371.317,62</b>	<b>-38.282,38</b>	<b>210.529,26</b>	<b>160.788,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
19	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>-293.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-293.900,00</b>	<b>-245.567,89</b>	<b>48.332,11</b>	<b>-123.683,56</b>	<b>-121.884,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	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	0,00
22	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>	<b>-293.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-293.900,00</b>	<b>-245.567,89</b>	<b>48.332,11</b>	<b>-123.683,56</b>	<b>-121.884,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
22.1	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>54.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54.000,00</b>	<b>55.733,60</b>	<b>1.733,60</b>	<b>52.249,23</b>	<b>3.484,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung		verantwortlich: Herr Banek							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Teilfinanzhaushalt des Haushaltsjahres		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung des Haushaltsjahres		Abweichung im Haushaltsjahr		Ergebnis		Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr		Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7			8		
22.2	<b>Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)</b>	<b>-239.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-239.900,00</b>	<b>-189.834,29</b>	<b>50.065,71</b>	<b>-71.434,33</b>	<b>-118.399,96</b>			<b>0,00</b>		
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.600,00	1.600,00	1.519,49	-80,51	0,00	1.519,49			0,00		
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	1.921,00	-1.921,00			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	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>	<b>10.000,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>11.600,00</b>	<b>1.519,49</b>	<b>-10.080,51</b>	<b>1.921,00</b>	<b>-401,51</b>			<b>0,00</b>		
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	16.900,00	57.168,12	74.068,12	58.695,69	-15.372,43	7.987,09	50.708,60			8.265,74		
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	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>	<b>16.900,00</b>	<b>57.168,12</b>	<b>74.068,12</b>	<b>58.695,69</b>	<b>-15.372,43</b>	<b>7.987,09</b>	<b>50.708,60</b>			<b>8.265,74</b>		
39	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)</b>	<b>-6.900,00</b>	<b>-55.568,12</b>	<b>-62.468,12</b>	<b>-57.176,20</b>	<b>5.291,92</b>	<b>-6.066,09</b>	<b>-51.110,11</b>			<b>-8.265,74</b>		
40	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)</b>	<b>-246.800,00</b>	<b>-55.568,12</b>	<b>-302.368,12</b>	<b>-247.010,49</b>	<b>55.357,63</b>	<b>-77.500,42</b>	<b>-169.510,07</b>			<b>-8.265,74</b>		

Teilhaushalt		5 Bauverwaltung		verantwortlich: Herr Banek					
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. Haushaltsjahres	Teilergebnis aus HHVorjahren	Haushalt Bau- Gesamtwaltung 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	78.800,00	0,00	78.800,00	80.027,74	1.227,74	78.913,58	1.114,16	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	27.000,00	0,00	27.000,00	28.796,85	1.796,85	20.091,43	8.705,42	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	1.000,00	0,00	1.000,00	1.904,00	904,00	0,00	1.904,00	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	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	5.962,00	5.962,00	1.000,00	4.962,00	0,00
11	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>106.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106.800,00</b>	<b>116.690,59</b>	<b>9.890,59</b>	<b>100.005,01</b>	<b>16.685,58</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	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
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.200,00	6.720,77	38.920,77	21.285,95	-17.634,82	35.867,23	-14.581,28	2.118,20
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl.sowie auf aktiv.Aufwend.f.d.Ingangsetz.u.Erw.d.Verwaltung	10.500,00	0,00	10.500,00	10.130,42	-369,58	10.119,98	10,44	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	35.900,00	0,00	35.900,00	30.591,50	-5.308,50	18.747,67	11.843,83	0,00
21	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>78.600,00</b>	<b>6.720,77</b>	<b>85.320,77</b>	<b>62.007,87</b>	<b>-23.312,90</b>	<b>64.734,88</b>	<b>-2.727,01</b>	<b>2.118,20</b>
22	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>28.200,00</b>	<b>-6.720,77</b>	<b>21.479,23</b>	<b>54.682,72</b>	<b>33.203,49</b>	<b>35.270,13</b>	<b>19.412,59</b>	<b>-2.118,20</b>
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	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zzgl. Nr. 23 abzgl. Nr. 24)</b>	<b>28.200,00</b>	<b>-6.720,77</b>	<b>21.479,23</b>	<b>54.682,72</b>	<b>33.203,49</b>	<b>35.270,13</b>	<b>19.412,59</b>	<b>-2.118,20</b>

Teilhaushalt		5	Bauverwaltung			verantwortlich: Herr Banek				
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. Haushaltsjahres	Teilergebnis aus HHVorjahren	Haushalt Bauverwaltung 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	
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	51.100,00	0,00	51.100,00	52.720,97	1.620,97	49.424,95	3.296,02	0,00	
28	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)</b>	<b>-22.900,00</b>	<b>-6.720,77</b>	<b>-29.620,77</b>	<b>1.961,75</b>	<b>31.582,52</b>	<b>-14.154,82</b>	<b>16.116,57</b>	<b>-2.118,20</b>	

Teilhaushalt		5		Bauverwaltung		verantwortlich: Herr Banek				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt. Haushaltsjahres	Teilübertrag aus HHVorjahren	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. 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 Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	27.000,00	0,00	27.000,00	27.789,85	789,85	19.730,84	8.059,01	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	1.904,00	1.904,00	0,00	1.904,00	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	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00	
10	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>27.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.000,00</b>	<b>29.693,85</b>	<b>2.693,85</b>	<b>20.730,84</b>	<b>8.963,01</b>	<b>0,00</b>	
11	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	32.100,00	0,00	32.100,00	21.285,95	-10.814,05	37.085,19	-15.799,24	0,00	
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	34.400,00	0,00	34.400,00	30.363,24	-4.036,76	18.747,67	11.615,57	0,00	
18	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>	<b>66.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66.500,00</b>	<b>51.649,19</b>	<b>-14.850,81</b>	<b>55.832,86</b>	<b>-4.183,67</b>	<b>0,00</b>	
19	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>-39.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-39.500,00</b>	<b>-21.955,34</b>	<b>17.544,66</b>	<b>-35.102,02</b>	<b>13.146,68</b>	<b>0,00</b>	
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	
22	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>	<b>-39.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-39.500,00</b>	<b>-21.955,34</b>	<b>17.544,66</b>	<b>-35.102,02</b>	<b>13.146,68</b>	<b>0,00</b>	
22.1	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-51.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-51.100,00</b>	<b>-52.720,97</b>	<b>-1.620,97</b>	<b>-49.424,95</b>	<b>-3.296,02</b>	<b>0,00</b>	

Teilhaushalt		5		Bauverwaltung		verantwortlich: Herr Banek				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. Haushaltsjahres	Teilhaushalt aus HHVorjahren	Bauverwaltung 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	
22.2	<b>Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)</b>	<b>-90.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-90.600,00</b>	<b>-74.676,31</b>	<b>15.923,69</b>	<b>-84.526,97</b>	<b>9.850,66</b>	<b>0,00</b>	
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	244.900,00	0,00	244.900,00	110.123,44	-134.776,56	69.400,00	40.723,44	75.500,00	
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	760,00	760,00	2.048,16	-1.288,16	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>	<b>244.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>244.900,00</b>	<b>110.883,44</b>	<b>-134.016,56</b>	<b>71.448,16</b>	<b>39.435,28</b>	<b>75.500,00</b>	
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	286.500,00	47.193,29	333.693,29	140.187,89	-193.505,40	210.126,05	-69.938,16	124.434,20	
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	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>	<b>286.500,00</b>	<b>47.193,29</b>	<b>333.693,29</b>	<b>140.187,89</b>	<b>-193.505,40</b>	<b>210.126,05</b>	<b>-69.938,16</b>	<b>124.434,20</b>	
39	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)</b>	<b>-41.600,00</b>	<b>-47.193,29</b>	<b>-88.793,29</b>	<b>-29.304,45</b>	<b>59.488,84</b>	<b>-138.677,89</b>	<b>109.373,44</b>	<b>-48.934,20</b>	
40	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)</b>	<b>-132.200,00</b>	<b>-47.193,29</b>	<b>-179.393,29</b>	<b>-103.980,76</b>	<b>75.412,53</b>	<b>-223.204,86</b>	<b>119.224,10</b>	<b>-48.934,20</b>	

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer			
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt Haushaltsjahr	Überschuss aus HH Vorjahren	Finanzverwaltung ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	557.800,00	0,00	557.800,00	556.093,25	-1.706,75	548.449,29	7.643,96	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	559.100,00	0,00	559.100,00	569.664,33	10.564,33	411.148,69	158.515,64	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	12.530,38	-69,62	12.530,33	0,05	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	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12.200,00	0,00	12.200,00	10.441,31	-1.758,69	12.988,15	-2.546,84	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	42.200,00	0,00	42.200,00	-35,00	-42.235,00	66.324,00	-66.359,00	0,00
11	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>1.183.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.183.900,00</b>	<b>1.148.694,27</b>	<b>-35.205,73</b>	<b>1.051.440,46</b>	<b>97.253,81</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	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
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl.sowie auf aktiv.Aufwend.f.d.Ingangsetz.u.Erw.d.Verwaltung	168.000,00	0,00	168.000,00	187.271,80	19.271,80	181.154,64	6.117,16	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	659.300,00	0,00	659.300,00	657.892,92	-1.407,08	615.374,26	42.518,66	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	700,00	0,00	700,00	72,00	-628,00	223,00	-151,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	795,00	-795,00	0,00
21	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>828.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>828.500,00</b>	<b>845.236,72</b>	<b>16.736,72</b>	<b>797.546,90</b>	<b>47.689,82</b>	<b>0,00</b>
22	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>355.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>355.400,00</b>	<b>303.457,55</b>	<b>-51.942,45</b>	<b>253.893,56</b>	<b>49.563,99</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d.internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zzgl. Nr. 23 abzgl. Nr. 24)</b>	<b>355.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>355.400,00</b>	<b>303.457,55</b>	<b>-51.942,45</b>	<b>253.893,56</b>	<b>49.563,99</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt		6 Finanzverwaltung			verantwortlich: Frau RiBer					
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt Haushaltsjahres	Überschuss aus HHVorjahren	Ergebnis Finanzverwaltung ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrech.d.internen Leist.bezieh.u. vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)</b>	<b>355.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>355.400,00</b>	<b>303.457,55</b>	<b>-51.942,45</b>	<b>253.893,56</b>	<b>49.563,99</b>	<b>0,00</b>	

Teilhaushalt		6 Finanzverwaltung			verantwortlich: Frau RiBer				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt. Teilhaushalt Haushaltsjahres	Überhaushalt aus HHVorjahren	Finanzverwaltung ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	556.400,00	0,00	556.400,00	563.719,24	7.319,24	536.619,93	27.099,31	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	511.900,00	0,00	511.900,00	562.080,26	50.180,26	405.739,76	156.340,50	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	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	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	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.200,00	0,00	12.200,00	10.683,31	-1.516,69	12.562,15	-1.878,84	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	32.200,00	0,00	32.200,00	-35,00	-32.235,00	35,00	-70,00	0,00
10	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>91.112.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.112.700,00</b>	<b>1.136.447,81</b>	<b>23.747,81</b>	<b>954.956,84</b>	<b>181.490,97</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	658.800,00	0,00	658.800,00	658.003,86	-796,14	615.263,32	42.740,54	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	700,00	0,00	700,00	72,00	-628,00	223,00	-151,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
18	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>	<b>660.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>660.000,00</b>	<b>658.075,86</b>	<b>-1.924,14</b>	<b>615.486,32</b>	<b>42.589,54</b>	<b>0,00</b>
19	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>452.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>452.700,00</b>	<b>478.371,95</b>	<b>25.671,95</b>	<b>339.470,52</b>	<b>138.901,43</b>	<b>0,00</b>
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
22	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>	<b>452.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>452.700,00</b>	<b>478.371,95</b>	<b>25.671,95</b>	<b>339.470,52</b>	<b>138.901,43</b>	<b>0,00</b>
22.1	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt		6 Finanzverwaltung			verantwortlich: Frau RiBer				
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. Teilhaushalt Haushaltsjahres	Überhaushalt aus HHVorjahren	Finanzverwaltung 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
22.2	<b>Saldo der ordentl.u.außerordentl. Ein- u.Auszahl.nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)</b>	<b>452.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>452.700,00</b>	<b>478.371,95</b>	<b>25.671,95</b>	<b>339.470,52</b>	<b>138.901,43</b>	<b>0,00</b>
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	17.700,00	0,00	17.700,00	38.642,09	20.942,09	27.011,78	11.630,31	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>	<b>17.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.700,00</b>	<b>38.642,09</b>	<b>20.942,09</b>	<b>27.011,78</b>	<b>11.630,31</b>	<b>0,00</b>
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
39	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)</b>	<b>17.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.700,00</b>	<b>38.642,09</b>	<b>20.942,09</b>	<b>27.011,78</b>	<b>11.630,31</b>	<b>0,00</b>
40	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)</b>	<b>470.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>470.400,00</b>	<b>517.014,04</b>	<b>46.614,04</b>	<b>366.482,30</b>	<b>150.531,74</b>	<b>0,00</b>

HKR	Gemeinde Gielow	Vonthien		
	01.01.19..31.12.19	Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2019\JR Gielow\		
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
<b>A</b>	<b>AKTIVA</b>			
<b>A 1.</b>	<b>Anlagenvermögen</b>	<b>6.690.549,33</b>	<b>6.685.019,70</b>	<b>-5.529,63</b>
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	142,55	112,75	-29,80
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.	142,55	112,75	-29,80
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	5.561.404,91	5.555.905,08	-5.499,83
A 1.2.1	Wald, Forsten			
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	699.516,58	699.516,58	0,00
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.272.094,88	1.233.714,71	-38.380,17
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	3.422.085,67	3.397.322,46	-24.763,21
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	134.098,72	179.944,80	45.846,08
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.896,45	14.285,59	-2.610,86
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	16.712,61	31.120,94	14.408,33
A 1.3	Finanzanlagen	1.129.001,87	1.129.001,87	0,00
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	1.129.001,87	1.129.001,87	0,00
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			
<b>A 2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>514.805,66</b>	<b>503.765,18</b>	<b>-11.040,48</b>
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	294.409,80	283.369,32	-11.040,48
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	28.764,83	19.058,82	-9.706,01
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.797,48	5.960,28	162,80
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	573,34	573,34
A 2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.2.5	Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts, rechtsf.k.Stift	0,00	566,60	566,60
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	259.764,99	256.985,28	-2.779,71
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	259.764,99	256.697,28	-3.067,71
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	288,00	288,00
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	82,50	225,00	142,50
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			
<b>A 3</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
A 3.1	Disagio			
A 3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten			
<b>A 4</b>	<b>Aktive latente Steuern</b>			
<b>A 5</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>			
<b>A</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>7.205.354,99</b>	<b>7.188.784,88</b>	<b>-16.570,11</b>

HKR	Gemeinde Gielow			Vonthier
	01.01.19..31.12.19	Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2019\JR Gielow\		
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
<b>P</b>	<b>PASSIVA</b>			
<b>P 1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>4.452.752,17</b>	<b>4.443.286,99</b>	<b>-9.465,18</b>
P 1.1	Kapitalrücklage	4.907.932,33	4.748.649,28	-159.283,05
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	4.805.746,03	4.678.046,03	-127.700,00
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	102.186,30	70.603,25	-31.583,05
P 1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen			
P 1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
P 1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag	-466.380,12	-455.180,16	11.199,96
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	11.199,96	149.817,87	138.617,91
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
<b>P 2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>2.731.044,39</b>	<b>2.732.346,58</b>	<b>1.302,19</b>
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	2.731.044,39	2.732.346,58	1.302,19
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	2.416.100,30	2.412.742,87	-3.357,43
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	314.944,09	302.413,71	-12.530,38
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen	0,00	17.190,00	17.190,00
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.4	Sonstige Sonderposten			
<b>P 3.</b>	<b>Rückstellungen</b>			
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen			
<b>P 4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>21.558,43</b>	<b>13.151,31</b>	<b>-8.407,12</b>
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	7.209,04	2.539,74	-4.669,30
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	7.209,04	2.539,74	-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	5.824,43	7.538,95	1.714,52
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	100,00	100,00
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	4.063,30	1.483,87	-2.579,43
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	110,94	0,00	-110,94
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand			
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	110,94	0,00	-110,94
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	4.350,72	1.488,75	-2.861,97
<b>P 5.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
P 5.1	Grabnutzungsentgelte			
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige			
<b>P 6</b>	<b>Passive latente Steuern</b>			
<b>P</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>7.205.354,99</b>	<b>7.188.784,88</b>	<b>-16.570,11</b>

<b>Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr</b>					
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 <sup>1</sup>	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	<del> </del>	<del> </del>	259.764,99
2 <sup>2</sup>	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	<del> </del>	<del> </del>	<del> </del>	0,00
3	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	0,00	255.414,27	4350,72	259.764,99
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	<del> </del>	<del> </del>
5	<b>= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	0,00	255.414,27	4.350,72	259.764,99
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	53.013,89	<del> </del>	<del> </del>	53.013,89
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.669,30	<del> </del>	<del> </del>	4.669,30
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	-48.550,33	<del> </del>	-48.550,33
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	<del> </del>	0,00	<del> </del>	0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	<del> </del>	-2.861,97	-2.861,97
11 <sup>3</sup>	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>	<b>48.344,59</b>	<b>206.863,94</b>	<b>1.488,75</b>	<b>256.697,28</b>
<b>Kontrollrechnung:</b>					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				<b>256.697,28</b>
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				<b>0,00</b>
14	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>				<b>256.697,28</b>

- <sup>1</sup> 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.
- <sup>2</sup> 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.
- <sup>3</sup> 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 2019**

<b>Gliederung</b>	<u>Seite</u>
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 .....	11
F.2 Aufwendungen .....	12
F.3 Jahresergebnis .....	13
G. Angaben zur Finanzrechnung .....	13
H. Angaben zu den Teilrechnungen .....	15
I. Sonstige Angaben .....	16
I.1 Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage .....	16
I.2 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen .....	21
I.3 Personalbestand .....	21
I.4 Haushaltsermächtigungen .....	21
I.5 Mitgliedschaft in Organisationen .....	21
I.6 Sonstige wesentliche Verträge .....	21
I.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben .....	21
I.8 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken .....	22
I.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer .....	22

## A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 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 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 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 2018 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.

<b>D.1 Anlagevermögen</b>	<b><u>31.12.2018</u></b> <b>6.690.549,33 €</b>	<b><u>31.12.2019</u></b> <b>6.685.019,70 €</b>
<b>D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b><u>31.12.2018</u></b> <b>142,55 €</b>	<b><u>31.12.2019</u></b> <b>112,75 €</b>

Abschreibungen in Höhe von 29,80 € führten im Jahr 2019 zu der in der Bilanz ausgewiesenen Minderung des Bestandes an immateriellen Vermögensgegenständen.

<b>D.1.2 Sachanlagen</b>	<b><u>31.12.2018</u></b> <b>5.561.404,91 €</b>	<b><u>31.12.2019</u></b> <b>5.555.905,08 €</b>
--------------------------	---	---

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2019 durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge des Haushaltsjahres wurden zu Anschaffung- 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>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
699.516,58 €	699.516,58 €

Es gab in dieser Bilanzposition keine Veränderungen im Jahr 2019.

**D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
1.272.094,88 €	1.233.714,71 €

Die planmäßigen Abschreibungen des Jahres 2019 in Höhe von 38.380,17 € mindern den Bestand.

**D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen**

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
3.422.085,67 €	3.397.322,46 €

Die Veränderung zum Vorjahr setzt sich wie folgt zusammen:

- Zugänge im Haushaltsjahr in Höhe von 6.489,03 € aus nachträglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten (Vermessung am Bülowwald, Notarkosten für Tauschvertrag, Gehweg Malchiner Straße) welche 2019 aktiviert wurden,
- Abgang eines Grundstückes aus einem Tauschvertrag in Höhe von 73,68 €,
- Umbuchung nach Fertigstellung aus der Anlage im Bau für die Straße Gielow-Mühle in Höhe von 125.361,44 €
- planmäßige Abschreibungen in Höhe von 156.540,00 €.

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

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
134.098,72 €	179.944,80 €

Zugänge im Haushaltsjahr sind

- ein Traktor für den Gemeindebauhof mit dem Anbaugeräten Schneeschild und Streugerät in Höhe von 56.630,26 €,
- ein Akku-Hochentaster für die Baumpflege in Höhe von 1.707,65 € und
- ein Kompressor für den Gemeindebauhof in Höhe von 230,13 €.

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist um den Wert der planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 12.721,96 € gesunken.

**D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung**

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
16.896,45 €	14.285,59 €

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es Zugänge in Höhe von 877,99 €, die folgenden Produkten zuzuordnen sind:

2.1.1.01 – Grundschule	836,01 €	PC/Möbel
5.7.3.00 - Bürgerhäuser	41,98 €	Hinweisschilder AED Geräte

Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr beliefen sich auf 3.488,85 €.

**D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau****31.12.2018**  
**16.712,61 €****31.12.2019**  
**31.120,94 €**

Die Anlagen im Bau zum 31.12.2019 untergliedern sich wie folgt:

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2018	Zugang 2019	Abgang 2019	Umbuchung 2019	Endbestand 31.12.2019
Ausbau ländl. Weg Gielower Mühle	10.251,17 €	115.110,27 €	0,00 €	125.361,44 €	0,00 €
Kanal Sargfabrik	4.854,94 €	13.998,34 €	0,00 €	0,00 €	18.853,28 €
Str. d. Einheit Verlängerung	1.606,50 €	10.661,16 €	0,00 €	0,00 €	12.267,66 €
<b>Summe</b>	<b>16.712,61 €</b>	<b>139.769,77 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>125.361,44 €</b>	<b>31.120,94 €</b>

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

Der Ausbau des ländlichen Weges zur Gielower Mühle wurde am 29.10.2019 abgenommen und freigegeben. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten wurden auf die Altanlagen unter 1.2.4 –Infrastrukturvermögen zum 01.10.2019 umgebucht und aktiviert. Die AfA wurde anteilig berechnet.

Für die investive Maßnahme „Verlängerung der Straße der Einheit“ waren Planungskosten fällig.

**D.1.3 Finanzanlagen****31.12.2018**  
**1.129.001,87 €****31.12.2019**  
**1.129.001,87 €**

Die Bilanzposition blieb gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Die Bilanzposition ist wie folgt strukturiert:

	<b>Beteiligungswert zum 31.12.2018</b>	<b>Beteiligungswert zum 31.12.2018</b>
Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG	48.992,89 €	48.992,89 €
WasserZweckVerband Malchin Stavenhagen (WZV)	1.080.008,98 €	1.080.008,98 €
<b>Gesamtsumme</b>	<b>1.129.001,87 €</b>	<b>1.129.001,87 €</b>

**D.2 Umlaufvermögen****31.12.2018**  
**514.805,66 €****31.12.2019**  
**503.765,18 €****D.2.1 Vorräte****31.12.2018**  
**220.395,86 €****31.12.2019**  
**220.395,86 €**

Es gab keine Veränderungen gegenüber dem Vorjahr.

## D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
294.409,80 €	283.369,32 €

Der Bestand an Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2019 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>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
28.764,83 €	19.058,82 €

Die Forderungen setzen sich aus

	2018	2019
• Gebührenforderungen	4.058,85 €	4.113,83 €
• Beitragsforderungen	4.012,55 €	3.252,55 €
• Steuerforderungen	13.940,43 €	6.244,44 €
• sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	6.753,00 €	5.448,00 €

zusammen.

Die im Vergleich zum Vorjahr sind die Steuerforderungen mehr als halbiert gegenüber dem Vorjahr.

Die Steuerforderungen untergliedern sich wie folgt:

• Grundsteuer A	0,00 €
• Grundsteuer B	6.085,29 €
• Gewerbesteuer	0,00 €
• Hundesteuer	159,16 €

### D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
5.797,48 €	5.960,28 €

Hierin enthalten sind Forderungen aus dem Bereich Wohnungsverwaltung in Höhe von 3.193,87 € (Zahlungsrückstände auf Kaltmieten und Betriebskosten), Pachtforderungen in Höhe von 2.546,66 €, zwei Kostenerstattungsforderung in Höhe von insgesamt 35,75 € sowie offene Stundungszinsen in Höhe von 184,00 €.

### D.2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
0,00 €	573,34 €

Die Wohnungsverwaltung wurde zum 01.01.2019 an die WOGEMA mbH übertragen. Es bestehen zum Bilanzstichtag 31.12.2019 Forderungen aus dem Bereich der Wohnungsverwaltung in Höhe von 573,34 €.

<b>D.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	0,00 €	566,60 €

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 werden stichtagsbezogene Forderungen in Höhe von 566,60 € ausgewiesen. Die Forderungen wurden Anfang des Jahres 2020 beglichen.

<b>D.2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand</b>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	259.764,99 €	256.697,28 €

In der Finanzrechnung wird für das Jahr 2019 eine Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von -3.067,71 € ausgewiesen (vgl. Finanzrechnung Zeile 46). Dieser führt zur Minderung des Bestandes dieser Bilanzposition auf nunmehr 256.985,28 €.

<b>D.2.2.6.2 sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	0,00 €	288,00 €

In dieser Bilanzposition wird eine stichtagsbezogene Forderung gegen das Finanzamt in Höhe von 288,00 € aus zu erstattender Lohnsteuer ausgewiesen.

<b>D.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	82,50 €	225,00 €

Hierbei handelt es sich um drei stichtagsbezogene Forderungen (für die Nutzung des Bürgerhauses). Die Forderungen wurde Anfang des Jahres 2020 ausgeglichen.

## **E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz**

<b>E.1 Eigenkapital</b>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	4.452.752,17 €	4.443.286,99 €

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

<b>E.1.1 Kapitalrücklage</b>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	4.907.932,33 €	4.748.649,28 €

<b>E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage</b>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	4.805.746,03 €	4.678.046,03 €

Gemäß § 18 Absatz 5 der GemHVO-Doppik kann ein verbleibender Fehlbetrag nach der Inanspruchnahme der sonstigen Entnahmemöglichkeiten der Absätze 1 bis 4 aus dem mit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 festgestellten positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gedeckt werden. Nach der Entnahme gemäß § 18 Absatz 4 GemHVO-Doppik verbleibt ein negatives Ergebnis in der Ergebnisrechnung unter der Einbeziehung der Vorträge aus Vorjahren. Mit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 wurde ein positiver Vortrag in Höhe von 335.850,86 € festgestellt.

Mit den rechtskräftigen Haushaltssatzungen für die Haushaltsjahre 2019 und 2020 wurde die Auflösung in den Jahren 2019 in Höhe von 127.700 € und 2020 in Höhe von 208.100 € geplant. Aus diesem Grund erfolgt mit der Erstellung der Jahresrechnung die Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage auch nur in der geplanten Höhe von 127.700 €.

<b>E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage</b>	<b><u>31.12.2018</u></b>	<b><u>31.12.2019</u></b>
	<b>102.186,30 €</b>	<b>70.603,25 €</b>

Der Bestand zum 31.12.2018 setzt sich wie folgt zusammen:

• Rücklage Wohnungsverwaltung	70.603,25 €
• anteilige investive Schlüsselzuweisung 2017	4.571,27 €
• investive Schlüsselzuweisung 2018	27.011,78 €

Im Haushaltsjahr 2019 sind gemäß § 11 FAG M-V aus investiven Schlüsselzuweisungen zweckgebundene Kapitalrücklage in Höhe von 38.642,09 € zu bilden.

Im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 wurden die investiven Schlüsselzuweisungen der Jahre 2017 bis 2019 vollständige nach § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik in Verbindung mit Punkt 20.6 der Verwaltungsvorschrift zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik 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.

planmäßige Abschreibungen 2019:	211.160,78 €
korrespondierende Sonderposten 2019:	<u>111.860,22 €</u>
höchstmöglicher Entnahmebetrag:	<u>99.300,56 €</u>

Mit der vollständigen Auflösung der investiven Schlüsselzuweisungen wird der durch Abschreibungen verursachte Jahresfehlbetrag des Jahres 2019 vollständig abgedeckt und der im Jahr 2016 entstandene Fehlbetrag reduziert (gemäß des Punktes 20.6 der Verwaltungsvorschrift).

Weiterhin bleibt die zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 gebildete Rücklage aus der Wohnungsverwaltung in Höhe von 70.603,25 € bestehen.

<b>E.1.3 Ergebnisvortrag</b>	<b><u>31.12.2018</u></b>	<b><u>31.12.2019</u></b>
	<b>-466.380,12 €</b>	<b>-455.180,16 €</b>

Die subsummierten Jahresfehleregebnisse der Ergebnisrechnungen der Jahre 2012 bis 2018 in Höhe von -455.180,16 € werden hier dargestellt.

<b>E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b><u>31.12.2018</u></b>	<b><u>31.12.2019</u></b>
	<b>11.199,96 €</b>	<b>149.817,87 €</b>

Der Jahresüberschuss der Ergebnisrechnung für das Jahr 2019 in Höhe von 149.817,87 € wird hier dokumentiert und auf die neue Rechnung vorgetragen.

<b>E.2 Sonderposten</b>	<b><u>31.12.2018</u></b>	<b><u>31.12.2019</u></b>
	<b>2.731.044,39 €</b>	<b>2.732.346,58 €</b>

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.

<b>E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	2.731.044,39 €	2.732.346,58 €

<b>E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen</b>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	2.416.100,30 €	2.412.742,87 €

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist mit einem Wert in Höhe von 99.023,81 € 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 2019 gab es einen Zugang aus Fördermitteln in Höhe von insgesamt 95.972,41 € für die investive Maßnahme „Straßenausbau Gielow-Mühle“ in Höhe von 92.933,44 € und „Anschaffung AED Geräte“ in Höhe von 3.038,97 €.

<b>E.2.1.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte</b>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	314.944,09 €	302.413,71 €

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 12.530,38 € 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 2019 wurden keine Ausbaubeiträge erhoben.

<b>E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen</b>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	0,00 €	17.190,00 €

Mit Zuwendungsbescheid durch das Staatliche Amt für Landwirtschaft und Umwelt Mecklenburgische Seenplatte erhielt die Gemeinde im Jahr 2019 die Bewilligung einer Zuwendung nach der Richtlinie für die Förderung von Kinderspielplätzen im ländlichen Raum. Mit dieser Förderung soll der Kinderspielplatz in der Ortslage Gielow erweitert werden. Die Auszahlung der zugesagten Mittel erfolgte noch im Jahr 2019. Da die Maßnahme im Jahr 2019 noch nicht abgeschlossen werden konnte, werden diese Mittel als Sonderposten aus Anzahlungen geführt.

<b>E.4 Verbindlichkeiten</b>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
	21.558,43 €	13.151,31

Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 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.

<b>E.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen</b>	<u>31.12.2018</u> 7.209,04 €	<u>31.12.2019</u> 2.539,74 €
--	---------------------------------	---------------------------------

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind durch Verträge sowie entsprechende Bankbestätigungen (Saldenbestätigungen zum 31.12.2019) nachgewiesen.

Darlehensgeber	Darlehenskonto	Restkapital zum 31.12.2018	Restkapital zum 31.12.2019
KfW	697088BSV	2.454,10 €	817,96 €
KfW	8540736BSV	2.454,10 €	817,96 €
KfW	9058126BSV	1.479,18 €	492,96 €
KfW	4371821BSV	821,66 €	410,86 €
<b>Gesamt</b>		<b>7.209,04 €</b>	<b>2.539,74 €</b>

Hierbei handelt es sich ausschließlich um zinslose Darlehen.

<b>E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<u>31.12.2018</u> 5.824,43 €	<u>31.12.2019</u> 7.538,95 €
---	---------------------------------	---------------------------------

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2020 erfüllt.

<b>E.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<u>31.12.2018</u> 0,00 €	<u>31.12.2019</u> 100,00 €
---	-----------------------------	-------------------------------

Die Verbindlichkeiten beziehen sich auf Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich. Die Zuwendung des Jahres 2019 der Gemeinde Gielow für die Gruppe „Gielower Talente“ wurde erst im Jahr 2020 ausgezahlt.

<b>E.4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts</b>	<u>31.12.2018</u> 4.063,30 €	<u>31.12.2019</u> 1.483,87 €
---	---------------------------------	---------------------------------

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten des WasserZweckVerbandes Malchin-Stavenhagen. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2020 erfüllt.

<b>E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<u>31.12.2018</u> 4.350,72 €	<u>31.12.2019</u> 1.488,75 €
--	---------------------------------	---------------------------------

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzten sich aus zu zahlender Lohnsteuer in Höhe von 988,75 € und einem im Verwahrkonto ausgewiesenen Zuschuss in Höhe von 500,00 € der Ehrenamtsstiftung für den Tag des Ehrenamtes des Jahres 2020 zusammen.

## F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den ordentliche und außerordentlichen Erträgen in Höhe von 1.495.819,44 € stehen ordentlichen und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 1.543.926,71 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresfehlbetrag vor der Veränderung der Rücklagen in Höhe von 48.107,27 € ausgewiesen.

Bei der Haushaltsplanung 2019 wurde im Ergebnishaushalt von einem Jahresfehlbetrag vor der Veränderung der Rücklagen in Höhe von 145.400,00 € ausgegangen.

In Anwendung des § 18 GemHVO-Doppik konnten verschiedene Entnahmemöglichkeiten aus der Kapitalrücklage in Anspruch genommen werden, so dass sich das unterjährige Ergebnis nach der Veränderung der Rücklagen in der Ergebnisrechnung auf positive 149.817,87 € beläuft.

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 2019 zuzuordnen waren, sind im Jahresabschluss 2019, unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nominalwert der Forderungen und Rückzahlungsbetrag der Verbindlichkeiten berücksichtigt worden.

Die Einzelermächtigungen und –ergebnisse 2019 können der „Übersicht über die Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung“ (Anlage) entnommen werden.

## F.1 Erträge

Nr.	Erträge	Ergebnis 2018	Gesamt-ermächtigung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung zur Ermächtigung 2019	Abweichung zum Vorjahr 2018
<b>2</b>	<b>Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge</b>	501.647,50	646.900,00	668.143,06	21.243,06	166.495,56
	Darunter					
	Schlüsselzuweisungen	405.739,76	426.300,00	405.519,85	-20.780,15	-219,91
	Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	27.806,26	27.806,26	27.806,26
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	7.395,67	133.600,00	135.487,11	1.887,11	128.091,44
	Erträge aus der Auflösung v. SOPO	88.512,07	87.000,00	99.329,84	12.329,84	10.817,77

Bei der Planung des Doppelhaushaltes für die Jahre 2018 und 2019 ist man für das Jahr 2019 davon ausgegangen, dass die Finanzrechnung unter der Berücksichtigung von Vorträgen aus Vorjahren nicht ausgeglichen ist und somit 96% der Schlüsselzuweisungen in die ordentlichen Erträge einfließen. Mit der aufgestellten Jahresrechnung 2019 kann eine ausgeglichene Finanzrechnung dargestellt werden, so dass lediglich 91,3% der Schlüsselzuweisungen den ordentlichen Erträgen zuzuordnen sind. Entsprechend ergibt sich die Abweichung zwischen Gesamtermächtigung und Ergebnis.

Im Jahr 2019 erhielt die Gemeinde Gielow eine Zuweisung aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds M-V gemäß § 22a Finanzausgleichsgesetz M-V in Höhe von 27.806,26 €. Die Entschuldungshilfen sind, bezogen auf das positive Jahresergebnis des Jahres 2017, beantragt und bewilligt worden. Diese Mittel wurden bei der Haushaltsplanung 2018/2019 als Ertrag der Rubrik „sonstige laufende Erträge“ berücksichtigt.

Gegenüber dem Ergebnis des Jahres 2018 sind die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke wesentlich erhöht. Dieses hängt mit der umfangreichen Sanierung des Kita-Gebäudes zusammen. Die Unterhaltungsmaßnahmen wurden durch das Staatliche Amt für Landwirtschaft und Umwelt Mecklenburgische Seenplatte mit 75% (128.754,15 €) gefördert.

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten ergibt sich der Differenzbetrag hauptsächlich aus der Auflösung der Sonderposten für die Umstellung der Heizungsanlage in der Grundschule. Diese Erträge wurden bei der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2018	Gesamt-ermächtigung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung zur Ermächtigung 2019	Abweichung zum Vorjahr 2018
6	<b>Kostenerstattung und Kostenumlagen</b>	67.144,91	90.600,00	59.650,11	-30.949,89	-7.494,80

Die Mindererträge im Vergleich zur Gesamtermächtigung ergeben sich hauptsächlich aus dem Bodenordnungsverfahren. Die Gemeinde sollte im Jahr 2019 eine Erstattung in Höhe von 23.400,00 € für vorfinanzierte Eigenanteile der Teilnehmergeinschaft (Vermessungskosten etc.) nach erfolgter Hebung erhalten. Da die Hebung bis dato nicht erfolgt ist, wurde die Erstattung an die Gemeinde nicht geleistet.

Weiterhin wurde im Bereich des Bauhofes mit einer Förderung durch die Rentenversicherung Nord gerechnet. Diese wurde im Jahr 2019 jedoch nur zur Hälfte ausgezahlt. Die Zahlung der anderen Hälfte erfolgt im Jahr 2020.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2018	Gesamt-ermächtigung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung zur Ermächtigung 2019	Abweichung zum Vorjahr 2018
10	<b>Sonstige laufende Erträge</b>	95.073,05	91.094,57	57.197,53	-33.897,04	-37.875,52

Gegenüber der Gesamtermächtigung ergibt sich die wesentliche Abweichung aus der in dieser Ertragsposition geplanten Zuweisung aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds M-V, die den Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen zuzuordnen sind, sowie geplanten Erträgen aus der Veräußerung von zwei Wohneinheiten. Die Veräußerung der Wohneinheiten konnte im Jahr 2019 nicht realisiert werden.

Im Vorjahr waren Zuschreibungen zum Finanzanlagevermögen gegeben. Im Jahr 2019 waren diese nicht zu verzeichnen, so dass das Ergebnis des Jahres 2019 wesentlich geringer ausfällt als im Jahr 2018.

## F.2 Aufwendungen

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2018	Gesamt-ermächtigung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung zur Ermächtigung 2019	Abweichung zum Vorjahr 2018
14	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	230.492,35	485.755,06	373.128,21	-112.626,85	142.635,86
	Darunter					
	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	54.951,54	59.400,00	57.041,16	-2.358,84	2.089,62
	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	103.717,27	354.055,06	251.174,52	-102.880,54	147.457,25

Die wesentlichen Abweichungen beziehen sich hauptsächlich auf den Bereich der Unterhaltung und Bewirtschaftung der gemeindlichen Objekte. Hier ist insbesondere das Produkt 1.1.4.01 (Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement) maßgeblich. Gegenüber dem Vorjahr ergeben sich hier Mehraufwendungen in Höhe von 153.051,78 € aber auch Minderaufwendungen gegenüber der Gesamtermächtigung in Höhe von 81.599,33 €. Die im Vergleich erhöhten Aufwendungen beruhen auf die Sanierung der Kindertagesstätte „Waldzwerge“. Neben der Erneuerung der Heizungsanlage wurden die Außenwände gedämmt und Barrierefreiheit im Eingangsbereich geschaffen. Die Maßnahme wurde zu 75% durch das StALU Mecklenburgische Seenplatte gefördert.

Aus dieser Maßnahme ergibt sich auch die Abweichung zur Gesamtermächtigung, da die Maßnahme Jahresübergreifend im Jahr 2020 erst beendet werden konnte. Aus diesem Grund wurden nicht in Anspruch genommene Aufwendungen in Höhe von 77.782,90 € gemäß § 15 GemHVO-Doppik auf das Folgejahr übertragen.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2018	Gesamtermächtigung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung zur Ermächtigung 2019	Abweichung zum Vorjahr 2018
20	<b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>	57.464,02	118.000,00	82.851,93	-35.148,07	25.387,91

Mehrausgaben im Vergleich zum Vorjahr sind in Höhe von 9.458,77 € aus Mitgliedsbeiträgen beim Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“ gegeben. Neben der Erhöhung des allgemeinen Beitragssatzes wurde zusätzlich ab dem Jahr 2019 ein Rohrleitungszuschlag eingeführt. Weitere Mehraufwendungen in Höhe von 13.182,39 € sind auf das Dorffest zurückzuführen. Diese Mehraufwendungen werden durch Spenden und Eintrittsgelder gedeckt. In den Vorjahren wurden diese Aufwendungen anders erfasst und nicht separat dargestellt.

Die Minderaufwendungen gegenüber der Gesamtermächtigung ergeben sich aus nicht in Anspruch genommenen Ansätzen für Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige in Höhe von 26.014,86 €. Weitere Einsparungen ergaben sich bei den Personalnebenaufwendungen (Dienst- u. Schutzbekleidung, Reisekosten, Aus- und Fortbildungskosten) in Höhe von 4.734,15 €.

### **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 305.362,29 € 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 31.12.2019 insgesamt 53.013,89 €. Unter Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (-48.550,33 €), des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (-4.669,30 €) und des Saldos aus durchlaufenden Geldern (-2.861,97 €) sowie der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2018 in Höhe von 259.764,99 € ergibt sich zum Bilanzstichtag insg. eine Forderung aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 256.697,28 € (siehe Bilanz Aktiva A 2.2.6.1).

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 2019 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 2019 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 48.344,59 € 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 2018	Gesamt- ermächtigung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung zur Ermächtigung 2019	Abweichung zum Vorjahr 2018
23	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	187.522,56 €	572.400,00 €	151.804,50 €	-420.959,50 €	-35.718,06 €
24	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.048,16 €	0,00 €	760,00 €	760,00 €	-1.288,16 €
26	Einzahlungen aus Sachanlagen	1.921,00 €	10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €	-1.921,00 €

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2018	Gesamt- ermächtigung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung zur Ermächtigung 2019	Abweichung zum Vorjahr 2018
32	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	149,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-149,00 €
33	Auszahlungen für Sachanlagen	220.076,57 €	871.261,41 €	201.114,83 €	-670.146,58 €	-18.961,74 €

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt -48.550,33 €.

Die wesentliche Abweichung zum Planansatz bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ergibt sich aus den Investitionsmaßnahmen:

- Anschaffung HLF20 für die FFw (-306.600,00 €) – verschoben auf das Folgejahr
- Gielower Mühle und Grundstückszufahrt (-59.366,56 €) – die Gesamtmaßnahme ist günstiger ausgefallen
- Radweg Malchin-Gielow-Schwinkendorf (-72.900,00 €) – verschoben auf das Folgejahr
- investive Schlüsselzuweisungen (+20.942,09 €) – Erhöhung des investiven Anteils an der Schlüsselzuweisung von 4 auf 8,7%

Der Geplante Verkauf von gemeindlichen Grundstücken bzw. Immobilien konnte im Jahr 2019 nicht umgesetzt werden und wird im Folgejahr weiter forciert.

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

- Auszahlungen für Grundstücke (-6.961,46 €)
- Anschaffung HLF20 für die FFw (-459.500,00 €) – verschoben auf das Folgejahr
- Gielower Mühle und Grundstückszufahrt (-59.038,06 €) – die Gesamtmaßnahme ist günstiger ausgefallen
- Vorplanung Ausbau Verlängerung Straße der Einheit (-13.932,54 €)
- Radweg Malchin-Gielow-Schwinkendorf (-81.000,00 €) – verschoben auf das Folgejahr
- Anschaffung Spielgeräte (-19.200,00 €) – Lieferung erfolgt erst im Jahr 2020
- Vorplanung Öffnung Schmelzbach (-20.301,66 €) – Leistungen und Abrechnungen sind noch nicht vollständig erbracht

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 2018	Gesamtermächtigung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung zur Ermächtigung 2019	Abweichung zum Vorjahr 2018
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	3.741,71 €	-349.861,41 €	4.463,56 €	354.324,97 €	721,85 €
44	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-4.669,30 €	49.400,00 €	-4.669,30 €	-54.069,30 €	0,00 €
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	838,48 €	0,00 €	-2.861,97 €	-2.861,97 €	-3.700,45 €

Der Saldo der Zeilen 40, 44 und 45 ergibt die Veränderung der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand im Haushaltsjahr 2019 in Höhe von -3.067,71 €.

Bei der Haushaltsplanung wurde zur Absicherung des negativen Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit eine Kreditaufnahme in Höhe von 55.000,00 € (insbesondere durch die Anschaffung des HLF 20) vorgesehen. Durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde wurde hiervon ein Teilbetrag in Höhe von 41.400,00 € genehmigt. Da die Anschaffung erst im Folgejahr vollendet wird, wurde der genehmigte Teilbetrag als Ermächtigung auf das Folgejahr übertragen.

### **H. Angaben zu den Teilrechnungen**

Die Gemeinde Gielow hat ihren Haushalt in 5 Teilergebnis- und Finanzhaushalte unterteilt. Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 2019 folgende Teilergebnisse:

Nr.	Teilhaushalt	Teil-Ergebnisrechnung (in €)		Teil-Finanzrechnung (in €)	
		Gesamtermächtigung	Saldo Posten Nr. 25	Gesamtermächtigung	Saldo Posten Nr. 22
1	Zentrale Dienste und Finanzen	./ 19.711,44	./ 8.311,18	./ 13.900,00	./ 8.158,18
3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen u. Soziales	./ 174.974,49	./ 152.052,34	./ 166.400,00	./ 149.676,65
4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	./ 342.853,79	./ 245.884,02	./ 293.900,00	./ 245.567,89
5	Bauverwaltung	+ 21.479,23	+ 54.682,72	./ 39.500,00	./ 21.955,34
6	Finanzverwaltung	+ 355.400,00	+ 303.457,55	+ 452.700,00	+ 478.371,95
	<b>Summe</b>	<b>./ 160.660,49</b>	<b>./ 48.107,27</b>	<b>./ 61.000,00</b>	<b>+ 53.013,89</b>

Bei den Ergebnissen der Teil-Ergebnisrechnungen handelt es sich um die Jahresergebnisse vor der Veränderung der Rücklagen.

Es konnten in allen Teilhaushalten in den Ergebnis- und Finanzrechnungen Verbesserungen gegenüber den Gesamtermächtigungen erreicht werden.

## I. Sonstige Angaben

### I.1 Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 4.443.286,99 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 9.465,18 € verringert.

#### Eigenkapitalentwicklung im Planungszeitraum (Basis HH-Plan 2019)

	Stand 31.12.2019	Planung 31.12.2020	Planung 31.12.2021	Planung 31.12.2022
	€	€	€	€
Stand Vorjahr	4.452.752,17	4.443.286,99	4.454.986,99	4.572.386,99
Allgem. Kapitalrücklage	4.678.046,03			
zweckg. Kapitalrücklage	70.603,25			
Ergebnisvortrag	-455.180,16			
geplantes Jahresergebnis	149.817,87	11.700,00	117.400,00	0,00
Summe	<u>4.443.286,99</u>	<u>4.454.986,99</u>	<u>4.572.386,99</u>	<u>4.572.386,99</u>

Das Vermögen der Gemeinde Gielow beträgt zum Bilanzstichtag 7.188.784,88 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 16.570,11 € vermindert. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 13.151,31 €.

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31.12.2019 nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten gegliedert und den Vorjahreszahlen gegenübergestellt. Dabei wurden Vermögens- und Schuldenposten mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr als langfristig eingestuft.

Das Netto-Anlagevermögen setzt sich zusammen aus dem Anlagevermögen, bereinigt um die erhaltenen Zuwendungen zum Anlagevermögen (Sonderposten). Der Bestand an liquiden Mitteln wurde mit den Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand saldiert und das kurzfristige Fremdkapital wurde entsprechend vermindert.

	31.12.2019		31.12.2018		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
<b>Aktiva</b>					
immaterielle Vermögensgegenstände	0	0,0	0	0,0	±0
Sachanlagen	5.556	124,7	5.562	124,3	-6
Finanzanlagen	1.129	25,3	1.129	25,3	±0
Anlagevermögen	6.685	150,0	6.691	149,5	-6
abzgl. Sonderposten	-2.732	-61,3	-2.731	-61,0	-1
Netto-Anlagevermögen	3.953	88,6	3.960	88,5	-7
<b>Langfristiges gebundenes Vermögen</b>	3.953	88,6	3.960	88,5	-7
Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten	503	11,3	515	11,5	-12
Liquide Mittel	0	0,0	0	0,0	±0
<b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>	503	0,0	515	11,5	-12
<b>Summe bereinigter Aktiva</b>	4.456	100,0	4.475	100,0	-19
<b>Passiva</b>					
Kapitalrücklagen	4.749	106,6	4.908	109,7	-159
Eigenkapital	4.443	99,7	4.453	99,5	-10
Rückstellungen	0	0,0	0	0,0	
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0	0,0	0	0,0	±0
<b>Langfristig verfügbares Kapital</b>	4.443	99,7	4.453	99,5	-10
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	13	0,3	22	0,5	-9
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	13	0,3	22	0,5	-9
<b>Summe bereinigter Passiva</b>	4.456	100,0	4.475	100,0	-19

### Ausgewählte Bilanzkennzahlen

Schwerpunkt auf der Aktivseite ist das **Anlagevermögen**. Zum Anlagevermögen gehören im Wesentlichen:

- Sachanlagen (Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen, Fahrzeuge),
- Finanzanlagen (Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen).

#### • Anlagenintensität:

Berechnung: 
$$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2019: 
$$\frac{6.685.019,70 \text{ €} \times 100}{7.188.784,88 \text{ €}} \quad 92,99 \%$$

Die Gemeinde Gielow weist eine sehr hohe Anlagenintensität aus. Sie lässt auf eine geringe Anpassungsfähigkeit schließen, da ein sehr hoher Prozentsatz der Vermögenswerte durch Sach- und Finanzanlagen langfristig gebunden ist. Eine hohe Anlagenintensität hat eine hohe Belastung des Ergebnisses durch Abschreibungen zur Folge.

• **Anlagendeckung:**

Berechnung:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Nettoanlagevermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2019:	$\frac{4.443.286,99 \text{ €} \times 100}{3.952.673,12 \text{ €}}$	112,41 %

Das Nettoanlagevermögen (Anlagevermögen abzüglich Sonderposten) ist vollständig durch Eigenkapital gedeckt.

• **Infrastrukturintensität:**

Berechnung:	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2019:	$\frac{3.397.322,46 \text{ €} \times 100}{7.188.784,88 \text{ €}}$	47,26 %

47,26 Prozent des kommunalen Vermögens der Gemeinde Gielow ist durch Infrastruktur gebunden.

• **Abschreibungsquote:**

Berechnung:	$\frac{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2019:	$\frac{211.160,78 \text{ €} \times 100}{7.188.784,88 \text{ €}}$	2,94 %

Die Abschreibungsquote vermittelt eine durchschnittliche Nutzungsdauer für Anlagegüter.

Das **Umlaufvermögen** setzt sich zusammen aus:  
Vorräten, Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen.

Diese Bilanzposition stellt den gemeindlichen Vermögensanteil dar, der zur kurzfristigen Verwendung vorgesehen ist.

• **Umlageintensität:**

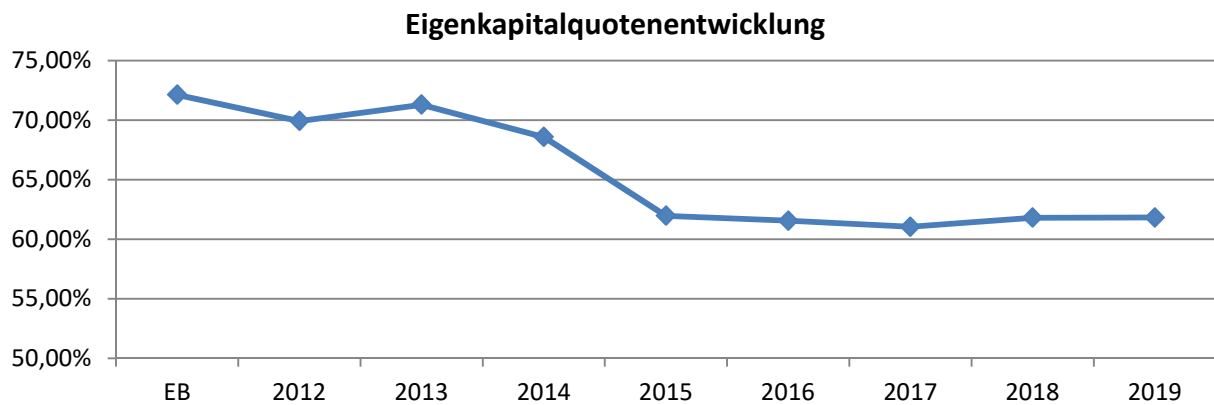
Berechnung:	$\frac{\text{Gesamtes Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2019:	$\frac{503.765,18 \text{ €} \times 100}{7.188.784,88 \text{ €}}$	7,01 %

Schwerpunkt auf der **Passivseite** sind das Eigenkapital, die Sonderposten sowie die Verbindlichkeiten.

**Eigenkapitalquote I:**

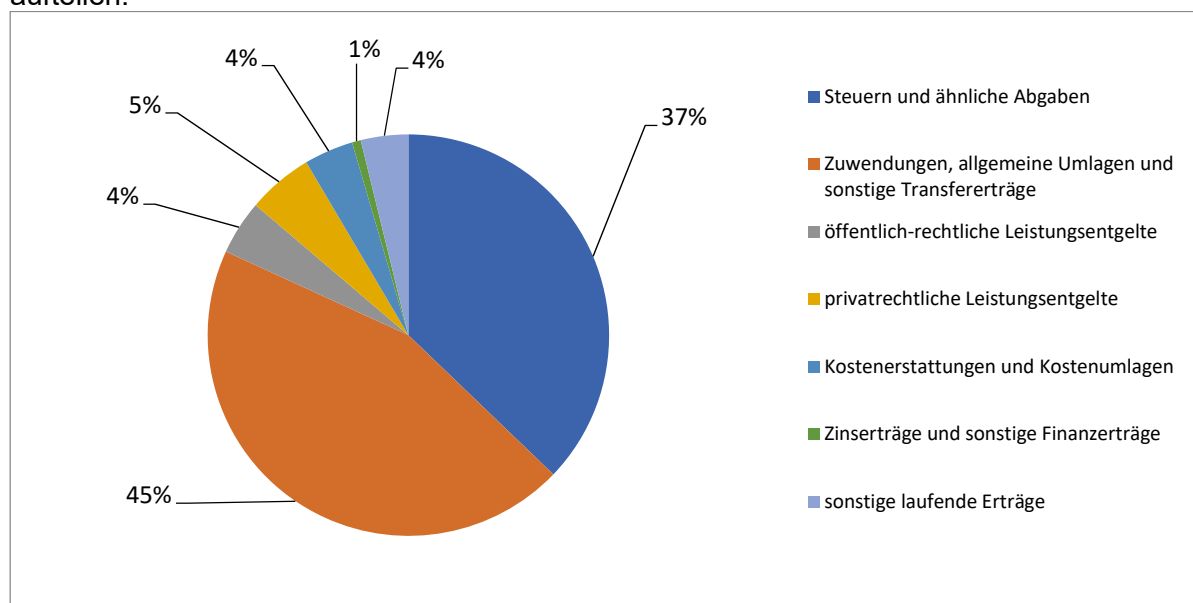
Berechnung:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2019:	$\frac{4.443.286,99 \text{ €} \times 100}{7.188.784,88 \text{ €}}$	61,81 %

Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch eigenes Eigenkapital finanziert wurde (eigene Substanz am Vermögen). Gleichzeitig stellt diese einen Indikator für das Risiko und die Bonität der Gemeinde an. Eine hohe Eigenkapitalquote verringert das „Insolvenzrisiko“. Es gibt keine festgeschriebenen Mindestanforderungen bzgl. einer Eigenkapitalquote für kommunale Gebietskörperschaften. In der diesbezüglichen Literatur wird aber hin und wieder von einer Mindestquote von 20- 30 Prozent gesprochen. In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 lag die Eigenkapitalquote I bei 72,13 %. Damit ist festzustellen, dass sich die Eigenkapitalausstattung seit der Einführung der Doppik nicht wesentlich verändert hat.



## Ertragslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt, wie sich die Erträge im Jahr 2019 auf die einzelnen Arten aufteilen:



2019 finanzierte sich die Gemeinde Gielow zu 37 % aus Steuern und ähnlichen Abgaben. Die Zuwendungen und Umlagen liegen prozentual mit 45% vor den Steuererträgen. Hier zeigt sich, dass die Gemeinde Gielow von den gemeindeeigenen Abgaben und Zuwendungen und Umlagen stark abhängig ist. Zu den größten Zuwendungen zählen die Schlüsselzuweisungen sowie die sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land.

• **Personalaufwandsquote:**

Berechnung:

$$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2019:  $\frac{101.287,07 \text{ €} \times 100}{1.543.926,71 \text{ €}}$  6,56 %

Die Gemeinde Gielow weist, wie bereits in den Vorjahren auch, eine sehr geringe Personalaufwandsquote aus.

• **Sach- und Dienstleistungsintensität:**

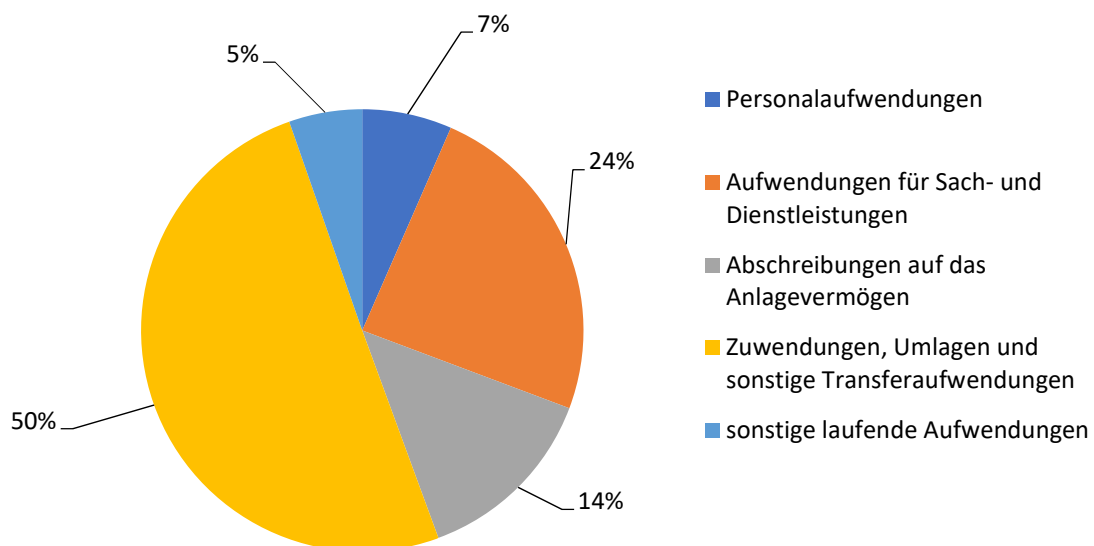
Berechnung:

$$\frac{\text{Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2019:  $\frac{373.128,21 \text{ €} \times 100}{1.543.926,71 \text{ €}}$  24,17 %

Die Kennzahl verdeutlicht, inwieweit sich die Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

**Übersicht über die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**



Um den Anteil der zu erwirtschaftenden Abschreibungen zukünftig zumindest auf diesen Stand zu halten, sind wesentliche Investitionen und Investitionsmaßnahmen nur bei einer hohen Förderquote umzusetzen.

Die höchsten Aufwendungen im Haushaltsjahr mit einem Anteil von 50% entfallen auf die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen. Diese setzen sich hauptsächlich aus den Aufwendungen für die Kreis- und Amtsumlage sowie den gemeindlichen Anteilen an den Platzkosten für die Kindertagesbetreuung zusammen.

Die **Finanzrechnung** des Jahres schließt mit einer geringfügigen Abnahme der Forderungen aus Kassenkrediten in Höhe von 3.067,71 € ab. Daraus resultiert, dass die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand nunmehr in Höhe von 256.697,28 € in der Bilanz ausgewiesen werden. Die Höhe des durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde genehmigten Höchstbestandes der Kassenkredite in Höhe von 300.340,00 € wurde somit entsprochen.

Im Finanzplanungszeitraum 2020 bis 2022 wurden weitere negative Ergebnisse in Bezug auf die Veränderung der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand geplant, so dass diese Forderungen weiter abgebaut werden. Somit ist festzustellen, dass die Liquidität der Gemeinde Gielow als gefährdet angesehen werden muss.

## **I.2 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen**

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2019 liegen keine Sachverhalte vor, die zu zukünftigen Belastungen führen, ohne dass hierfür Rückstellungen bzw. Verbindlichkeiten ausgewiesen oder Fördermittel beantragt werden.

## **I.3 Personalbestand**

Die Anzahl der Beschäftigten betrug im Jahr 2019 monatlich durchschnittlich 2,58 Vollzeitäquivalente.

## **I.4 Haushaltsermächtigungen**

Es liegen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen in Höhe von 79.722,84 €, für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 382.100,00 €, für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 594.200,73 € sowie für die Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 41.400 € vor.

## **I.5 Mitgliedschaft in Organisationen**

Die Gemeinde Gielow ist Mitglied in folgenden Organisationen	Summe der Beiträge
- Städte- und Gemeindetag M-V	739,84 €
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte	257,60 €
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V	Pflichtmitglied
- Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“	Mitglied Kraft Gesetz

## **I.6 Sonstige wesentliche Verträge**

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2019 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.7 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben**

Im Jahr 2019 wurde die investive Maßnahme „Gielower Mühle und Grundstückszufahrt“ fertig gestellt. Hierfür können Kompensationsleistungen anstelle der Ausbaubeiträge vom Land Mecklenburg-Vorpommern beantragt werden. Die Antragstellung ist frühestens Mitte des Jahres 2020 möglich.

## I.8 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

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

## I.9 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 2019 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
2019	722,36	-	722,36	1.333,76	1.323,65	2.657,41

Gielow, den 05.01.2021



Kahlert  
Bürgermeister

**Jahresabschluss  
der Gemeinde Gielow  
zum 31.12.2019**

**Anlagen**

Gemeinde Gielow		Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2019													
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellkosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		
		Stand zum 31. Dezember Haushaltsvorjahr <sup>1</sup>	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31. Dezember Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31. Dezember Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31. Dezember Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres
		in €													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>Anlagenübersicht</b>															
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	379,86				379,86	-237,31		-29,80				-267,11	112,75	142,55
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	379,86				379,86	-237,31		-29,80				-267,11	112,75	142,55
1.1.2	Geleistete Zuwendungen														
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse														
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert														
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände														
1.2	Sachanlagen	10.401.542,53	205.704,83	-73,68		10.607.173,68	-4.840.137,62		-211.130,98				-5.051.268,60	5.555.905,08	5.561.404,91
1.2.1	Wald, Forsten														
1.2.2	sonstige unbeb. Grundst. u. grundst.gleiche Rechte	699.516,58				699.516,58								699.516,58	699.516,58
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.539.868,33				2.539.868,33	-1.267.773,45		-38.380,17				-1.306.153,62	1.233.714,71	1.272.094,88
1.2.4	Infrastrukturvermögen	6.603.301,85	6.489,03	-73,68	125.361,44	6.735.078,64	-3.181.216,18		-156.540,00				-3.337.756,18	3.397.322,46	3.422.085,67
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	58.568,04			544.423,48	-351.756,72		-12.721,96				-364.478,68	179.944,80	134.098,72
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	56.287,72	877,99			57.165,71	-39.391,27		-3.488,85				-42.880,12	14.285,59	16.896,45
1.2.9	Pflanzen und Tiere														
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.712,61	139.769,77		-125.361,44	31.120,94								31.120,94	16.712,61
1.3	Finanzanlagen	1.129.001,87				1.129.001,87								1.129.001,87	1.129.001,87
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.	1.129.001,87				1.129.001,87								1.129.001,87	1.129.001,87
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														
<b>SUMME</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>11.530.924,26</b>	<b>205.704,83</b>	<b>-73,68</b>		<b>11.736.555,41</b>	<b>-4.840.374,93</b>		<b>-211.160,78</b>				<b>-5.051.535,71</b>	<b>6.685.019,70</b>	<b>6.690.549,33</b>
<b>Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen</b>															
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	-3.339.438,50	-95.972,41			-3.435.410,91	923.338,20		99.329,84				1.022.668,04	-2.412.742,87	-2.416.100,30
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-432.404,85				-432.404,85	117.460,76		12.530,38				129.991,14	-302.413,71	-314.944,09
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen		-17.190,00			-17.190,00								-17.190,00	
<b>SUMME</b>	<b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>-3.771.843,35</b>	<b>-113.162,41</b>			<b>-3.885.005,76</b>	<b>1.040.798,96</b>		<b>111.860,22</b>				<b>1.152.659,18</b>	<b>-2.732.346,58</b>	<b>-2.731.044,39</b>

<sup>1</sup> einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht 2019									
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	4.113,83			4.113,83			4.113,83	4.058,85
	- Beitragsforderungen	3.252,55			3.252,55			3.252,55	4.012,55
	- Steuerforderungen	6.244,44			6.244,44			6.244,44	13.940,43
	- Grundsteuer				-				
	- Gewerbesteuer				-				
	- Sonstige				-				
	- Forderungen aus Transferleistungen	-			-			-	-
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.448,00			5.448,00			5.448,00	6.753,00
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	19.058,82	-	-	19.058,82	-	-	19.058,82	28.764,83
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.960,28			5.960,28			5.960,28	5.797,48
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	573,34			573,34			573,34	
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis								
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	566,60			566,60			566,60	-
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	256.697,28			256.697,28			256.697,28	259.764,99
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	288,00			288,00			288,00	-
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	225,00			225,00			225,00	82,50
<b>2.2</b>	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>283.369,32</b>			<b>283.369,32</b>			<b>283.369,32</b>	<b>294.409,80</b>

Verbindlichkeitenübersicht 2019										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. 2019 (Nominal- wert)	Abzinsung zum 31.12. 2019	Stand zum 31.12. 2019 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. 2018 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.1	Anleihen									
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.539,74	-	-	2.539,74		2.539,74		7.209,04	
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.539,74	-	-	2.539,74		2.539,74		7.209,04	
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	7.538,95	-	-	7.538,95		7.538,95		5.824,43	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	100,00	-	-	100,00		100,00		-	
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	1.483,87	-	-	1.483,87		1.483,87		4.063,30	
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	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.488,75	-	-	1.488,75		1.488,75		4.350,72	
<b>4</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>13.151,31</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13.151,31</b>		<b>13.151,31</b>		<b>21.558,43</b>	

<b>Gemeinde Gielow</b>				
<b>Übersicht der übertragenen Ermächtigungen aus dem HH-Jahr 2019</b>				
1.1.4.01.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	62.600,00 €	AO Erm. f. Aufwand	Unterhaltung
1.1.4.01.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	12.500,00 €	AO Erm. f. Aufwand	Unterhaltung
2.1.1.01.562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	1.446,09 €	AO Erm. f. Aufwand	E-Prüfung
1.2.6.05.561500	Aufw.für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	- €	AO Erm. Aufwand	Dienst- u. Schutzbekleid.
5.5.1.00.523390	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2.118,20 €	AO Erm. Aufwand	Bäume
5.5.2.00.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	- €	AO Erm. f. Aufwand	Christinenhof Dorfteich
5.7.3.00.523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	564,70 €	AO Erm. Aufwand	Unterhaltung
		<b>79.228,99 €</b>		
1.1.1.00/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	1.000,00 €	AO Erm. f. Investition	Beamer
1.1.4.03/0202.785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.431,96 €	AO Erm. für Investition	Ausstattung
1.1.4.03/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	854,77 €	AO Erm. f. Investition	Ausstattung
1.2.6.05/0001.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	- 253.300,00 €	AO Erm. Investition	HLF 20
1.2.6.05/0001.681430	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen v.öffentl.Bereich Gemeinden u.GV	- 53.300,00 €	AO Erm. Investition	HLF 20
1.2.6.05/0001.785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	459.500,00 €	AO Erm. Investition	HLF 20
2.1.1.01/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	1.000,79 €	AO Erm. f. Investition	Möbel
5.4.1.00/0015.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	13.932,54 €	AO Erm. f. Investition	Str. d. Einheit
5.4.1.00/0017.681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land	- 72.900,00 €	AO Erm. f. Investition	Radweg
5.4.1.00/0017.681430	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen v.öffentl.Bereich Gemeinden u.GV	- 2.600,00 €	AO Erm. f. Investition	Radweg
5.4.1.00/0017.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	79.800,00 €	AO Erm. f. Investition	Radweg
5.5.1.00/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	19.200,00 €	AO Erm. f. Investition	Spielplatz
5.5.2.00/0001.785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	11.501,66 €	AO Erm. f. Investition	Öffnung Schmelzbach
5.7.3.00/0202.785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	5.979,01 €	AO Erm. für Investition	Ausstattung
		<b>212.100,73 €</b>		
6.1.2.00/0201.692530	Aufnahme von Krediten vom inländischen Geldmarkt Laufzeit über 5 Jahre	- 41.400,00 €	AO Erm. für Maßnahmen	Kredit HLF

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	557.800,00	0,00	557.800,00	556.093,25	-1.706,75	548.449,29	7.643,96	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	23.810,92	310,92	23.558,65	252,27	0,00
1.2	Grundsteuer B	77.100,00	0,00	77.100,00	84.027,32	6.927,32	77.161,31	6.866,01	0,00
1.3	Gewerbsteuer	70.000,00	0,00	70.000,00	70.425,40	425,40	96.538,86	-26.113,46	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	306.600,00	0,00	306.600,00	296.386,69	-10.213,31	274.124,53	22.262,16	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	22.900,00	0,00	22.900,00	23.642,41	742,41	21.373,59	2.268,82	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	3.100,00	0,00	3.100,00	3.122,51	22,51	3.150,00	-27,49	0,00
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	54.600,00	0,00	54.600,00	54.678,00	78,00	52.542,35	2.135,65	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	646.900,00	0,00	646.900,00	668.143,06	21.243,06	501.647,50	166.495,56	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	426.300,00	0,00	426.300,00	405.519,85	-20.780,15	405.739,76	-219,91	0,00
2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	27.806,26	27.806,26	0,00	27.806,26	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	133.600,00	0,00	133.600,00	135.487,11	1.887,11	7.395,67	128.091,44	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	87.000,00	0,00	87.000,00	99.329,84	12.329,84	88.512,07	10.817,77	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

<b>Kontenschema Matrix</b>									
<b>Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung</b>		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtigt. in
		EUR	HHVorjahren	Haushaltsjahr	EUR	EUR	r	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.600,00	0,00	60.600,00	65.483,16	4.883,16	56.467,90	9.015,26	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	48.000,00	0,00	48.000,00	52.952,78	4.952,78	43.937,57	9.015,21	0,00
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	12.600,00	0,00	12.600,00	12.530,38	-69,62	12.530,33	0,05	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	69.300,00	0,00	69.300,00	78.811,02	9.511,02	73.717,05	5.093,97	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	69.300,00	0,00	69.300,00	78.811,02	9.511,02	73.717,05	5.093,97	0,00
5.2	Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten f.Baukostenzuschüsse u.ähnl.Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.600,00	0,00	90.600,00	59.650,11	-30.949,89	67.144,91	-7.494,80	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	12.200,00	0,00	12.200,00	10.441,31	-1.758,69	12.988,15	-2.546,84	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	216,07	-283,93	490,59	-274,52	0,00
9.2	Sonstige Finanzerträge	11.700,00	0,00	11.700,00	10.225,24	-1.474,76	12.497,56	-2.272,32	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	91.094,57	0,00	91.094,57	57.197,53	-33.897,04	95.073,05	-37.875,52	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.	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	1.019,00	-1.019,00	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	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>1.528.494,57</b>	<b>0,00</b>	<b>1.528.494,57</b>	<b>1.495.819,44</b>	<b>-32.675,13</b>	<b>1.355.487,85</b>	<b>140.331,59</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	111.000,00	0,00	111.000,00	101.287,07	-9.712,93	102.274,96	-987,89	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	468.494,57	17.260,49	485.755,06	373.128,21	-112.626,85	230.492,35	142.635,86	77.782,90

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 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	59.400,00	0,00	59.400,00	57.041,16	-2.358,84	54.951,54	2.089,62	0,00
14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	336.794,57	17.260,49	354.055,06	251.174,52	-102.880,54	103.717,27	147.457,25	77.782,90
15 - Abschreibungen auf inmat.Vermögensggst. Anlageverm./Sachanlagen	192.600,00	0,00	192.600,00	211.160,78	18.560,78	205.108,90	6.051,88	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	781.100,00	0,00	781.100,00	775.426,72	-5.673,28	748.724,66	26.702,06	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	123.700,00	0,00	123.700,00	118.194,28	-5.505,72	135.367,96	-17.173,68	0,00
17.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.3 Gewerbesteuerumlage	8.900,00	0,00	8.900,00	8.854,14	-45,86	9.837,81	-983,67	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	429.700,00	0,00	429.700,00	429.703,95	3,95	400.366,50	29.337,45	0,00
17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	218.500,00	0,00	218.500,00	218.447,92	-52,08	202.941,42	15.506,50	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	226,43	-73,57	210,97	15,46	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	700,00	0,00	700,00	72,00	-628,00	223,00	-151,00	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.1 Zinsaufwendungen	700,00	0,00	700,00	72,00	-628,00	223,00	-151,00	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. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	118.000,00	0,00	118.000,00	82.851,93	-35.148,07	57.464,02	25.387,91	1.939,94
21	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>1.671.894,57</b>	<b>17.260,49</b>	<b>1.689.155,06</b>	<b>1.543.926,71</b>	<b>-145.228,35</b>	<b>1.344.287,89</b>	<b>199.638,82</b>	<b>79.722,84</b>
22	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>-143.400,00</b>	<b>-17.260,49</b>	<b>-160.660,49</b>	<b>-48.107,27</b>	<b>112.553,22</b>	<b>11.199,96</b>	<b>-59.307,23</b>	<b>-79.722,84</b>
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	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>	<b>-143.400,00</b>	<b>-17.260,49</b>	<b>-160.660,49</b>	<b>-48.107,27</b>	<b>112.553,22</b>	<b>11.199,96</b>	<b>-59.307,23</b>	<b>-79.722,84</b>
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	145.400,00	0,00	145.400,00	197.925,14	52.525,14	0,00	197.925,14	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	17.700,00	0,00	17.700,00	70.225,14	52.525,14	0,00	70.225,14	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	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28) nachrichtlich:</b>	<b>2.000,00</b>	<b>-17.260,49</b>	<b>-15.260,49</b>	<b>149.817,87</b>	<b>165.078,36</b>	<b>11.199,96</b>	<b>138.617,91</b>	<b>-79.722,84</b>
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-455.180,16	-455.180,16	-466.380,12	11.199,96	0,00
33	<b>Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)</b>	<b>2.000,00</b>	<b>-17.260,49</b>	<b>-15.260,49</b>	<b>-305.362,29</b>	<b>-290.101,80</b>	<b>-455.180,16</b>	<b>149.817,87</b>	<b>-79.722,84</b>

**Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen  
Gemeinde Gielow 2019**

Ifd. Nr.	Üpl	Apl	Produkt	Produktname	Sachkonto	Sachkontobezeichnung	Betrag	
							Deckung Minderaufwand/-auszahlung	Deckung Mehrertrag/-einzahlung
1	X		6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	543100	Gewerbesteuerumlage	1.400,00 €	1.400,00 €
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		
2	X		5.4.1.00	Gemeindestraßen	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.000,00 €	1.000,00 €
			5.4.1.00	Gemeindestraßen	442590	Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem Bereich		
3	X		5.4.1.00	Gemeindestraßen	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	600,00 €	600,00 €
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	441100	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		
4	X		1.1.1.00	Gemeindegremien	569300	Repräsentationen	500,00 €	500,00 €
			2.8.1.02	Kulturförderung	414590	Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen privaten Bereich		
5	X		1.1.4.03	Gemeindebauhof	523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	700,00 €	700,00 €
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	441100	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		
6		X	2.8.1.02	Kulturförderung	525590	Kostenerstattung an den sonstigen privaten Bereich	200,00 €	200,00 €
			5.7.3.01	Allg. öff. Einrichtungen	432290	sonstige Benutzungsgebühren		

7	X		2.8.1.02	Kulturförderung	563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	300,00 €	
			5.7.3.00	Bürgerhäuser	432900	sonstige Benutzungsgebühren		300,00 €
8	X		2.8.1.02	Kulturförderung	563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	1.000,00 €	
			2.8.1.02	Kulturförderung	432290	sonstige Benutzungsgebühren		1.000,00 €
9		X	2.8.1.02	Kulturförderung	525590	Kostenerstattung an den sonstigen privaten Bereich	1.000,00 €	
			2.8.1.02	Kulturförderung	432290	sonstige Benutzungsgebühren		1.000,00 €
10	X		4.2.1.00	Förderung des Sports	541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich	1.200,00 €	
			2.8.1.02	Kulturförderung	432290	sonstige Benutzungsgebühren		1.200,00 €
11	X		1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	22.994,57 €	
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	462700	Versicherungserstattungen		22.994,57 €
12	X		1.1.1.00	Gemeindegremien	563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	500,00 €	
			1.1.1.00	Gemeindegremien	414590	Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen privaten Bereich		500,00 €
13	X		1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	43.100,00 €	
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	414420	Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		43.100,00 €
14			2.1.1.01	Grundschule	524800	sonstige bezogene Leistungen	100,00 €	
			2.1.1.01	Grundschule	442590	Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem Bereich		100,00 €

15	X	1.2.6.05/ 0001	Freiwillige Feuerwehr	785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	73.200,00 €	
		1.2.6.05/ 0001	Freiwillige Feuerwehr	681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land		36.600,00 €
		1.2.6.05/ 0001	Freiwillige Feuerwehr	681430	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Gemeinden und GV		36.600,00 €
16	X	5.5.1.00/ 0202	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	17.200,00 €	
		5.5.1.00/ 0202	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land		17.100,00 €
		1.1.4.02/ 0200	Liegenschaften	785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-100,00 €	
17	X	5.5.1.00/ 0202	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	100,00 €	
		1.1.1.00/ 0202	Gemeindegremien	785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	-100,00 €	
<b>Summe (ohne Investitionen)</b>						<b>74.594,57 €</b>	<b>74.594,57 €</b>

# Vollständigkeitserklärung

## Jahresabschluss für die Gemeinde Gielow zum 31.12.2019

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 Jenny Netzel und Herrn Andreas Vonthien

*Diese Personen sind lt. Dienst- und Geschäftsverteilungsplan verpflichtet, Ihnen alle erforderlichen und alle gewünschten Auskünfte und Nachweise richtig und vollständig zu geben.*

### B. Bücher und Schriften

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

Zutreffendes bitte ankreuzen.

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

### C. Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

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

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

Zutreffendes bitte ankreuzen.

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

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

- bestanden nicht.
- habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
- sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
- ist in dem in Abschnitt „D.“ bzw. in der Anlage dargelegten Umfang Gebrauch gemacht worden.

24. Ein Rechenschaftsbericht ist nicht erstellt worden.

#### D. Zusätze und Bemerkungen

---

---

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses  
der Gemeinde Gielow  
über die Prüfung der Jahresrechnung zum 31.12.2019**

## 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 31.12.2019 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 13 der Verordnung vom 9. April 2020
- Doppik-Erleichterungsgesetz vom 23. Juli 2019
- Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik) in der Fassung vom 19. Mai 2016,
- Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - 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 53a GemHVO-Doppik erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2019 – bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang sowie den ergänzenden Anlagen.

Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss zum 31.12.2019 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 31.12.2019 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 Ziesemer und unter Mitwirkung von Herrn Hartmut Schmidt, Herrn Dr. Rolf Pietschke, Herrn Rüdiger Schwartz und Herrn Klaus Sievert hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 28.01.2021 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 31.12.2019 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 31.12.2019 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 31.12.2019 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	33.425 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	2.519 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	22.216 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	13.662 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	0 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	66 €
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 31.12.2019 über ein Anlagevermögen von 6.685.019,70 €.

**Umlaufvermögen**

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	220.395,86	0,00	220.395,86
2.2 Forderungen u. sonstige VG	283.369,32	0,00	283.369,32
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>503.765,18</b>	<b>0,00</b>	<b>503.765,18</b>

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2), „Forderungen gegen verbundene Unternehmen“ (A 2.2.3), „Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen“ (A 2.2.5), „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 31.12.2019.

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)
	€	€	€
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>7.188.784,88</b>	<b>0,00</b>	<b>7.188.784,88</b>

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	4.748.649,28	0,00	4.748.649,28
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisvortrag	-455.180,16	0,00	-455.180,16
1.4 Jahresergebnis	149.817,87	0,00	149.817,87
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>4.443.286,99</b>	<b>0,00</b>	<b>4.443.286,99</b>

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**

<b>Bilanzposten</b>	<b>Bilanzwert (bisher)</b>	<b>Korrekturwert</b>	<b>Bilanzwert (neu)</b>
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	2.732.346,58	0,00	2.732.346,58
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
<b>Summe Sonderposten</b>	<b>2.732.346,58</b>	<b>0,00</b>	<b>2.732.346,58</b>

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**

<b>Bilanzposten</b>	<b>Bilanzwert (bisher)</b>	<b>Korrekturwert</b>	<b>Bilanzwert (neu)</b>
	€	€	€
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
<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Rückstellungen waren im Jahr 2019 nicht zu bilden.

**Verbindlichkeiten**

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

<b>Bilanzposten</b>	<b>Bilanzwert (bisher)</b>	<b>Korrekturwert</b>	<b>Bilanzwert (neu)</b>
	€	€	€
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>7.188.784,88</b>	<b>0,00</b>	<b>7.188.784,88</b>

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

**Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2019**

Der Jahresabschluss der Gemeinde Gielow vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31.12.2019.

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 31.12.2019 beträgt 7.188.784,88 €.

Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 99,8 % des Gesamtvermögens.

Das Eigenkapital zum 31.12.2019 beträgt 4.443.286,99 €.

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2019 schließt unterjährig mit einem Überschuss in Höhe von 149.817,87 € ab. Unter der Einbeziehung der Vorträge aus Vorjahren schließt die Ergebnisrechnung mit einem Defizit in Höhe von 305.362,29 € ab.

Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2019 schließt im Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (abzgl. der Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen) mit einem Überschuss in Höhe von 48.344,59 € ab. Unter der Einbeziehung der Vorträge aus Vorjahren schließt die Finanzrechnung ausgeglichen mit +48.344,59 € ab.

Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2019 für Aufwendungen in Höhe von 79.722,84 €, für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 382.100,00 €, für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 594.200,73 € sowie für die Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 41.400,00 € 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 31.12.2019, den Anhang zur Bilanz und die beizufügenden Anlagen unter Einbeziehung des Rechnungswesens des Amtes Malchin am Kummerower See zum 31.12.2019 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 31.12.2019 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.

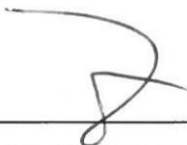
Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

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 31.12.2019 in der vorliegenden, nicht korrigierten Fassung festzustellen. Gleichzeitig empfiehlt der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung Gielow den Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2019 zu entlasten.

Malchin, den 28.01.2021



---

Herr Maik Zieseemer

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses  
der Gemeinde Gielow

Mitglieder:

Hartmut Schmidt

Dr. Rolf Pietschke

Rüdiger Schwartz

Klaus Sievert

