

7.

Anhang

zum

JAHRESABSCHLUSS 2019

der

Gemeinde Mustin

7.1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 der Gemeinde Mustin wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; Abs. 45 Abs. 3 und 4; 47 Abs. 2; 48; 63 Abs. 2 GemHVO-Doppik erstellt.

7.2 Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik mit Änderung vom 19.05.2016 fanden uneingeschränkt Beachtung.

7.3 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Aufstellung der Bilanz standen Ansatz und Bewertung von Vermögen und Schulden im Mittelpunkt. Dabei ist zu beachten, dass Ansatz- und Bewertungsvorschriften zu unterscheiden sind. Die Ansatzvorschriften legen fest, ob ein Vermögensgegenstand oder eine Schuld dem Grunde nach ausgewiesen werden muss. Die Bewertungsvorschriften regeln, mit welchem Wert der Ansatz erfolgen muss.

Die allgemeinen Inventar-, Ansatz- und Bewertungsbestimmungen gemäß § 30 ff. GemHVO-Doppik wurden grundsätzlich analog der Eröffnungsbilanz umgesetzt. Dementsprechend wurden auch bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für den Jahresabschluss zum 31.12.2019 die Werte der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 als Grundlage genommen und fortgeführt. Die Werte des Jahresabschlusses 2018 werden als Vorjahreswerte ausgewiesen. Wenn keine Maßeinheiten ausdrücklich angegeben wurden, ist im Folgenden regelmäßig von Beträgen in € auszugehen. Eine detaillierte Erläuterung erfolgt in der Regel ab Wertveränderungen von 1.500,00 €.

7.4 Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

7.4.1 Anlagevermögen

1. Anlagevermögen **4.553.550,32**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
4.683.346,24	4.553.550,32	-129.795,92

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer / und außerplanmäßiger Abschreibungen angesetzt. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in

der vom Innenministerium bekannt gegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist. Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet.

- 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten
- 1.1.2 Geleistete Zuwendungen
- 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse
- 1.1.4 Geschäfts- und Firmenwert
- 1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

1.2 Sachanlagen 4.248.127,98

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
4.377.923,90	4.248.127,98	-129.795,92

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Das Sachanlagevermögen wurde in einer Anlagenbestandsliste mit Wert einzeln nachgewiesen. Der Nachweis der Grundstücke, Straßen, Wege und Plätze wird zusätzlich im GISAL-Programm geführt. Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger linearer / außerplanmäßiger Abschreibungen bewertet. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet. Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

1.2.1. Wald, Forsten 58.275,70

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 50.160,06

Ackerland, Brachland (Konto 02300000) 13.868,70

Der Buchwert per 31.12. beträgt 13.868,70 €. Die Werterhöhung von Ackerland, Brachland in Höhe von 3.162,67 € erfolgte durch den Kauf des Grundstückes Mustin Flur 1 Flurstück 32/1 (Inv.Nr. 577) in Höhe von 1.562,67 € und durch die Zuordnung der dazugehörigen Teilfläche aus dem vorgenannten Grundstück in Höhe von 1.600,00 €.

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 424.120,93

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
428.692,30	424.120,93	-4.571,37

Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910000) 171.521,92

Der Buchwert per 31.12. beträgt 171.521,92 €. Die Wertminderung der Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -2.680,03 €.

Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910400) 1.257,13

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.257,13 €. Die Wertminderung der Außenanlagen der Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -66,17 €.

Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950000) 116.810,76

Der Buchwert per 31.12. beträgt 116.810,76 €. Die Wertminderung der Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -1.825,17 €.

1.2.4 Infrastrukturvermögen**3.629.104,61**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.401.604,08	3.629.104,61	227.500,53

Brücken (Konto 04120000) 10.666,88

Der Buchwert per 31.12. beträgt 10.666,88 €. Die Wertminderung der Brücken erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -217,69 €.

Gewinnungs- und Bezugsanlagen (Wasser) (Konto 04520000) 75.860,99

Der Buchwert per 31.12. beträgt 75.860,99 €. Die Wertminderung der Gewinnungs- und Bezugsanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -3.426,51 €.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Konto 04700000) 116.266,30

Der Buchwert per 31.12. beträgt 116.266,30 €. Die Werterhöhung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen in Höhe von 44.128,38 € erfolgte durch die Inbetriebnahme der Straßenentwässerung im Wald Rothener See (Inv.Nr. 760) in Höhe von 49.308,28 € sowie durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -5.179,90 €.

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen,

Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (Konto 04810000) 95.620,65

Der Buchwert per 31.12. beträgt 95.620,65 €. Die Werterhöhung der Grundstücke zu Straßen, Wege, Plätzen in Höhe von 150,00 € erfolgte durch die Zuordnung des Grundstückes Ruchow Flur 1 FS 179/5 durch den BVVG.

Straßen (Konto 04820000) 3.062.658,62

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.062.658,62 €. Die Werterhöhung der Straßen in Höhe von 171.590,38 € erfolgte durch die Inbetriebnahme der Straße im Wald Rothener See (Inv.Nr. 758) in Höhe von 287.213,77 € und der dazugehörigen Durchlässe (Inv.Nr. 759) in Höhe von 9.356,36 € sowie durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -124.979,75 €.

Straßenbegleitgrün (Konto 04825000) 135.877,89

Der Buchwert per 31.12. beträgt 135.877,89 €. Die Werterhöhung des Straßenbegleitgrüns in Höhe von 26.064,16 € erfolgte durch die Renaturierung des Ackerstreifens am Weg Wald Rothener See (Inv.Nr. 724) in Höhe von 6.476,66 € sowie durch die Ausgleichspflanzung von 42 Bäumen am Weg Wald Rothener See (Inv.Nr. 726) in Höhe von 19.587,50 €.

Wege (Konto 04830000) 82.654,88

Der Buchwert per 31.12. beträgt 82.654,88 €. Die Wertminderung der Wege erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -6.439,41 €.

Plätze (Konto 04840000) 26.731,78

Der Buchwert per 31.12. beträgt 26.731,78 €. Die Wertminderung der Plätze erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.189,35 €.

Anlagen zu Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs (Konto 04860000) 4.094,61

Der Buchwert per 31.12. beträgt 4.094,61 €. Die Wertminderung der Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -752,34 €.

Straßenbeleuchtung (Konto 04870000) 10.118,41

Der Buchwert per 31.12. beträgt 10.118,41 €. Die Wertminderung der Straßenbeleuchtung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.175,83 €.

Öffentlicher Personennahverkehr (Konto 04930000) 835,70

Der Buchwert per 31.12. beträgt 835,70 €. Die Wertminderung des öffentlichen Personennahverkehrs erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.231,25 €.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

1.2.6 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 84.882,88

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
93.313,14	84.882,88	-8.430,26

Betriebsvorrichtungen (Konto 07300000) 84.881,88

Der Buchwert per 31.12. beträgt 84.881,88 €. Die Wertminderung der Betriebsvorrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -8.430,26 €.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 1.583,80

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.162,88	1.583,80	-1.579,08

Betriebsausstattung (Konto 08210000) 1.153,13

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.153,13 €. Die Wertminderung der Betriebsausstattung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -840,80 €.

Geschäftsausstattung (Konto 08220000) 430,67

Der Buchwert per 31.12. beträgt 430,67 €. Die Wertminderung der Geschäftsausstattung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -738,28 €.

1.2.9 Pflanzen und Tiere

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 0,00

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
345.878,41	0,00	-345.878,41

Anlagen im Bau (Konto 09600000) 0,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 0,00 €. Die Wertminderung der Anlagen im Bau in Höhe von -345.878,41 € erfolgte durch die Inbetriebnahme der Baumaßnahme Wegebau Wald Rothener See. Im Haushaltsjahr wurden Investitionszahlungen für die Ausgleichspflanzungen in Höhe von 22.790,88 € sowie für die Renaturierung des Ackerstreifens in Höhe von 14.651,28 € verbucht. Die Maßnahmen wurden im Haushaltsjahr auf den jeweiligen Konten aktiviert.

1.3 Finanzanlagen 305.422,34

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
305.422,34	305.422,34	0,00

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Die Finanzanlagen wurden in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Finanzanlagen wurden mit den Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten oder mit dem niedrigen am Bilanzstichtag beizulegenden Wert angesetzt.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen

1.3.3 Beteiligungen 305.422,34

Durch die unentgeltliche Übertragung steht dem Anteil ein Sonderposten gegenüber.

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen STEWO (Konto 11120000)	32.345,00
Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG (Konto 11120001)	20.556,48
Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ (Konto 11120002)	252.520,86

- 1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht
- 1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung
- 1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung
- 1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens
- 1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen
- 1.3.9 Sonstige Ausleihungen

7.4.2 Umlaufvermögen

2. Umlaufvermögen 226.079,04

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
211.797,44	226.079,04	14.281,60

2.1 Vorräte 0,00

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

- 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe
- 2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren 0,00

- 2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 226.079,04

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
211.797,44	226.079,04	14.281,60

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen 492,65

Unter dieser Position weist die Gemeinde Mustin ihre Forderungen aus, die im Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen entstanden sind, wie Gebühren, Grundsteuer- und Gewerbesteuer. Gebührenforderungen werden in Höhe von -252,72 €, Grundsteuern mit 881,16 €, sonstige Steuern und öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 10,00 € und Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen in Höhe von 141,15 € ausgewiesen.

Alle Forderungen wurden einzeln bewertet. Es wurden Wertberichtigungen auf Gebührenforderungen in Höhe von 286,94 € gebildet. Die Wertberichtigung ist im Wertberichtigungsspiegel erfasst. Die Zuordnung zu den einzelnen Positionen bzw. Forderungskonten erfolgte nach den Vorschriften der Verwaltungsvorschrift des Landeseinheitlichen Kontenrahmens und des Kontenplans des Landes Mecklenburg-Vorpommern.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen 25,65

2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen

2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung

2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 214.904,02

2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand 214.783,04

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
197.966,97	214.783,04	16.816,07

Hier sind die Forderungen der Gemeinde Mustin gegenüber der Stadt Sternberg aus der Einheitskasse in Höhe von 214.783,04 € gebucht. Es handelt sich um den Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2019. Die Guthaben auf den Kontokorrentkonten der Stadt Sternberg sind durch entsprechende Tagesauszüge der kontoführenden Kreditinstitute zum Bilanzstichtag 31.12.2019 belegt. Der Gesamtbetrag an Forderungen gegenüber der Einheitskasse stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Einheitskasse zum Bilanzstichtag überein. Die liquiden Mittel haben sich um 16.816,07 € zum Jahresbeginn erhöht.

2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 120,98

Es bestehen Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis aus der Umsatzsteuer für das 4. Quartal 2019 in Höhe von -158,84 € und Forderungen in Höhe von 279,82 € aus der Einkommensteuer ebenfalls für das 4. Quartal 2019. Die negativen Forderungen (kreditorische Debitoren) werden auf dem Sammelkonto 17998 und 36998 ausgewiesen.

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände 10.656,72

Dies sind Forderungen aus Überzahlung debitorische Kreditoren und werden in diesem Bereich auf dem Sammelkonto gebucht.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

2.3.2 Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

2.3.3 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens

2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Die liquiden Mittel der Gemeinde Mustin werden als Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 214.783,04 € ausgewiesen.

(siehe hierzu 2.2.6.1 Konto 17431001 – Forderungen aus der Einheitskasse)

7.4.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

3. Rechnungsabgrenzungsposten

4. Aktive latente Steuern

5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
4.895.977,71	4.779.629,36	-116.348,35

PASSIVA

7.4.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt. Unter Eigenkapital wird in der kaufmännischen Bilanz die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktiva) und den Schulden (Passiva) verstanden. Das Eigenkapital gliedert sich wie folgt auf:

1. Eigenkapital 1.381.826,31

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.388.207,06	1.381.826,31	-6.380,75

1.1 Kapitalrücklage 1.205.278,64

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.211.659,39	1.205.278,64	-6.380,75

1.1.1 Allgemeine Rücklage 1.116.893,25

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.119.051,31	1.116.893,25	-2.158,06

Allgemeine Kapitalrücklage (Konto 20110000) 1.116.893,25

Der Buchwert zum 31.12. beträgt 1.116.893,25 €. Die Wertminderung der allgemeinen Kapitalrücklage ist durch Ausgleichsbuchung der Altfehlbetragsumlage in Höhe von -2.158,06 € entstanden.

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage 88.385,39

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
92.608,08	88.385,39	-4.222,69

Zweckgebundene Kapitalrücklage aus inv. gebundenen Zuweisungen (Konto 20120000) 88.385,39

Der Bestand aus Vorjahren betrug 92.608,08 €. Im Jahr 2019 wurde eine zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen von 14.629,92 € zugeführt. Zum Ausgleich des Jahresfehlbetrages 2019 wurden -18.852,61 € entnommen.

1.2 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen

1.3 Ergebnisvortrag 176.547,67

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
158.419,14	176.547,67	18.128,53

Ergebnisvortrag (Konto 20400000) 176.547,67

Zu dem bestehenden Ergebnisvortrag von 158.419,14 € wurde der Jahresüberschuss von 2018 in Höhe von 18.128,53 € übertragen. Der Bestand per 31.12. beträgt 176.547,67 €.

1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag 0,00

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
18.128,53	0,00	-18.128,53

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Konto 20500000) 0,00

Die Gemeinde Mustin weist zum 31.12.2019 einen positiven Ergebnishaushalt aus.

1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**7.4.5 Sonderposten****2. Sonderposten 3.290.879,37**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.396.805,90	3.290.879,37	-105.926,53

2.1 Sonderposten des Anlagevermögens 3.278.641,97

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 Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen 3.278.641,97

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.073.743,33	3.278.641,97	204.898,64

Unter die Sonderposten für Zuwendungen fallen alle die in der Vergangenheit erhaltenen und zweckentsprechend eingesetzten Investitionszuschüsse für (Straßen-) Baumaßnahmen und auch die eingesetzte Schul-, Sportstätten- und Feuerwehrpauschale, die ertragswirksam, entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes, aufgelöst werden.

Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23142000) 3.273.768,30

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.273.768,30 €. Die Werterhöhung der Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 203.886,92 € erfolgte durch die Passivierung folgender Fördermittel

Inv.Nr. 725 Renaturierung Ackerstreifen	5.809,41 €
Inv.Nr. 727 Neupflanzung Baumreihe	17.598,30 €
Inv.Nr. 761 Straße Rothener See	258.105,95 €
Inv.Nr. 762 Straßenentwässerung Rothener See	44.311,09 €
Inv.Nr. 763 Durchlässe Rothener See	8.408,13 €
	334.232,88 €

sowie durch die jährliche Auflösung der Sonderposten / Abschreibung in Höhe von -130.345,96 €.

Sonderposten aus Zuwendungen von**Gemeinden und Gemeindeverbänden (Konto 23143000) 3.122,67**

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.122,67 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Zuwendungen erfolgte durch die jährliche Auflösung der Sonderposten / Abschreibung in Höhe von -738,28 €.

Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen (Konto 23190000) 1.751,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.751,00 €. Die Werterhöhung der Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen erfolgte durch die Zuordnung von den Grundstücken Mustin F 1 FS 32/1 in Höhe von 1.600,00 € und Ruchow F 1 FS 179/5 in Höhe von 150,00 €.

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen 0,00

Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen (23310000) 0,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 310,00 €. Die Wertminderung der Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendung in Höhe von -310.825,17 € erfolgte durch die Inbetriebnahme der Straßenbaumaßnahme im Wald Rothener See und der damit verbundenen Passivierung der Fördermittel auf dem jeweiligen Konto (23142000).

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

2.3 Sonderposten mit Rücklageanteil

2.4 Sonstige Sonderposten 12.237,40

7.4.6 Rückstellungen

3. Rückstellungen

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen

3.2 Steuerrückstellungen

3.3 Sonstige Rückstellungen

7.4.7 Verbindlichkeiten

4. Verbindlichkeiten 106.893,68

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
110.814,75	106.893,68	-3.921,07

4.1 Anleihen

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 93.417,44

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 93.417,44

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
98.015,67	93.417,44	-4.598,23

Investitionskredite von inländischen Banken (Konto 31513100) 0,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 0,00 €. Die Wertminderung der Investitionskredite in Höhe von - 98.015,67 € erfolgte durch die Umbuchung des Kreditbestandes auf das Konto 31513101. Diese Buchung war erforderlich, weil über das Programm H&H Kreditverwaltung ein neues Konto angelegt werden musste.

Investitionskredite von inländischen Banken /

Laufzeit mit 5 Jahren und mehr (Konto 31513101) 93.417,44

Der Buchwert per 31.12. beträgt 93.417,44 €. Die Werterhöhung der Investitionskredite in Höhe von 93.417,44 € erfolgte durch die Umbuchung des Kreditbestandes vom Konto 31513100 in Höhe von 98.015,67 € und durch die Tilgungsleistungen der Gemeinde für einen Kredit bei der DG Hyp in Höhe von -4.598,23 €.

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 **-882,71**

Die negativen Verbindlichkeiten bestehen u.a. aus den Guthaben für Strom in Höhe von 835,12 €.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen **13,08**

4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen **390,94**

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich **289,60**

4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelstand

4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich **289,60**

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten **13.665,33**

Bei den Verbindlichkeiten auf dem Verwahrkonto befinden sich u.a. 3.112,00 € Spenden für den Erwerb eines Kraftfahrzeugs für die Feuerwehr. Das Sammelkonto für debitorische Kreditoren beträgt insgesamt 10.656,72 €.

7.4.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

5. Passive Rechnungsabgrenzung **30,00**

5.1 Grabnutzungsentgelte

5.2 Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte

5.3 Sonstige **30,00**

6. Passive latente Steuern

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
4.895.977,71	4.779.629,36	-116.348,35

7.5 Angaben zur Ergebnisrechnung

Gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO–Doppik sind den in der Ergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Unterschiede sind im Anhang anzugeben und zu erläutern.

Gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO–Doppik sind erhebliche außerordentliche Erträge und Aufwendungen hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art im Anhang zu erläutern.

7.6 Angaben zur Finanzrechnung

Gemäß § 45 Abs. 3 GemHVO–Doppik sind den in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Veränderungen sind im Anhang anzugeben und zu erläutern.

Gemäß § 45 Abs. 4 GemHVO–Doppik sind erhebliche außerordentliche Ein- und Auszahlungen hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art im Anhang anzugeben.

7.7 Angaben zu den Teilrechnungen

Gemäß § 46 Abs. 2 und 3 GemHVO–Doppik sind den in den Teilergebnisrechnungen nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Veränderungen sind im Anhang zu erläutern.

Ergänzende Hinweise

A. Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Nicht zutreffend.

B. Träger bei Sparkassen

Nicht zutreffend.

C. Währungsumrechnungen

Nicht zutreffend.

D. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Nicht zutreffend.

E. Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Derartige Risiken bestehen nicht, insofern waren keine Rückstellungen zu bilden.

F. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Nicht zutreffend.

G. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Nicht zutreffend.

H. Sonstige Haftungsverhältnisse

Keine.

I. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

Es bestehen keine Verpflichtungsermächtigungen.

J. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Derartige Sachverhalte bestehen nicht.

K. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

entfällt

L. Subsidiär Haftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Keine

M. Derivative Finanzinstrumente

Derivative Finanzinstrumente sind nicht eingesetzt worden.

N. Beteiligungen

Beteiligungen STEWO

Die Gemeinde Mustin ist mit 32.345,00 € Stammeinlage an der STEWO beteiligt.

Beteiligungen WEWAG

Die Gemeinde Mustin hat ein zu bilanzierenden Anteil am Verband in Höhe von 20.556,48 €.

Beteiligungen WAZ

Die Gemeinde Mustin hat Anteile in Höhe von 252.520,86 € am Wasser- und Abwasserzweckverband WAZ.

O. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Nicht zutreffend.

P. Mitgliedschaften

- Kommunalen Schadensausgleich
- Städte- und Gemeindetag
- Zweckverband Anteilseigener WEMAG
- Wasser- und Bodenverband
- Schulverband Sternberg
- Wasser- und Abwasserzweckverband
- Kreisfeuerwehrverband
- Schulverband Sternberg

Q. Sonstige wesentliche Verträge

Nicht zutreffend.

R. Personalbestand

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0,05 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

Mustin, den

gez. Löbel
Bürgermeister