

Gemeinde Kuhlen-Wendorf

Vorlage - Nr.: BV-227/2021
Datum: 17.06.2021
Vorlageart: Beschlussvorlage

Betr.: Feststellung der Jahresrechnung 2018 der Gemeinde Kuhlen-Wendorf

Beteiligte Gremien:
Sitzungsdatum Gremium
21.10.2021 Gemeindevertretung Kuhlen-Wendorf

1. Zuständige/federführende Abt.

Amt für Finanzen

2. Mitwirkende Ämter:

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Kuhlen-Wendorf beschließt gemäß § 60 (5) Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern auf der Grundlage der Niederschrift über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018 des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Sternberger Seenlandschaft über

1. die Feststellung des Jahresabschlusses 2018.

Begründung:

Aufgrund der Kommunalverfassung M-V in der Fassung vom 13. Juli 2011 § 60 i.V. mit der Gemeindehaushaltsverordnung und der Gemeindekassenverordnung ist jährlich bis spätestens 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres nach Durchführung der Rechnungsprüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss, den Jahresabschluss zu beschließen.

Die Prüfung der Jahresabschlusses 2018 erfolgte durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Sternberger Seenlandschaft am 26.08.2021.

Nach Abschluss der Prüfung wurde festgestellt, dass die Gemeindevertretung die Entlastungserteilung vorbehaltlos vorgeschlagen werden kann.

Finanzielle Auswirkungen

Ja	x
Nein	

ÜPL	x
APL	x

Betrag in €:	
Produktsachkonto:	
Haushaltsjahr:	
Deckungsvorschlag	

Anlagen:

Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Bilanz sowie der Anhang vom Jahresabschluss 2018

		Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2018	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung im Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2017	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	436.600,00	0,00	436.600,00	512.520,01	-75.920,01	405.298,89	0,00	40
	40110000 Grundsteuer A	44.100,00	0,00	44.100,00	45.634,04	-1.534,04	40.179,43	0,00	
	40120000 Grundsteuer B	80.700,00	0,00	80.700,00	82.976,79	-2.276,79	74.271,13	0,00	
	40130000 Gewerbesteuer	49.500,00	0,00	49.500,00	116.931,24	-67.431,24	48.069,23	0,00	
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	204.800,00	0,00	204.800,00	209.153,73	-4.353,73	189.859,55	0,00	
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.300,00	0,00	12.300,00	12.382,12	-82,12	11.116,65	0,00	
	40320000 Hundesteuer	4.300,00	0,00	4.300,00	3.916,67	383,33	4.000,41	0,00	
	40340000 Zweitwohnungssteuer	5.700,00	0,00	5.700,00	5.687,50	12,50	5.675,00	0,00	
	40521000 Familienleistungsausgleich	35.200,00	0,00	35.200,00	35.837,92	-637,92	32.127,49	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	405.600,00	10.000,00	415.600,00	402.537,05	13.062,95	348.249,05	0,00	41
	41111000 Schlüsselzuweisung	291.200,00	0,00	291.200,00	284.785,45	6.414,55	248.224,51	0,00	
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	5.200,00	0,00	5.200,00	1.139,76	4.060,24	1.139,76	0,00	
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	10.000,00	10.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	99.100,00	0,00	99.100,00	106.611,84	-7.511,84	98.884,78	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.300,00	0,00	52.300,00	52.685,14	-385,14	50.546,98	0,00	43
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	3.100,00	0,00	3.100,00	2.046,13	1.053,87	2.899,07	0,00	
	43224000 Entgelte für das Bestattungswesen	600,00	0,00	600,00	25,40	574,60	-201,05	0,00	
	43224100 Friedhofsunterhaltungsgebühren	1.500,00	0,00	1.500,00	1.060,00	440,00	1.058,95	0,00	
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	43229000 Sonstige Entgelte	37.300,00	0,00	37.300,00	39.954,19	-2.654,19	37.336,91	0,00	
	43250000 Laufende Grabnutzungsentgelte (Öffentlich-rechtlich)	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)	8.700,00	0,00	8.700,00	8.844,62	-144,62	8.764,36	0,00	
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte (öffentlich-rechtlich)	600,00	0,00	600,00	754,80	-154,80	688,74	0,00	
	43910000 Erträge aus der Auflösung von Friedhofsunterhaltungsgebühren	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.100,00	0,00	18.100,00	13.946,05	4.153,95	15.440,10	0,00	441, 443-445
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	18.100,00	0,00	18.100,00	13.946,05	4.153,95	15.440,10	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	900,00	0,00	900,00	804,44	95,56	781,65	0,00	442, 447, 448
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	273,00	-273,00	0,00	0,00	
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	800,00	0,00	800,00	531,44	268,56	531,44	0,00	
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	250,21	0,00	
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	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	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	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	452
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.700,00	0,00	9.700,00	540,35	9.159,65	9.355,25	0,00	47
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken	100,00	0,00	100,00	140,35	-40,35	283,73	0,00	

Ergebnisrechnung									Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2018	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung im Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2017	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
	47152000 Zinserträge von inländischen Sparkassen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	47210000 Stundungszinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	9.102,52	0,00	
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	600,00	0,00	600,00	400,00	200,00	-31,00	0,00	
10	+ Sonstige laufende Erträge	31.000,00	0,00	31.000,00	176.588,26	-145.588,26	25.857,96	0,00	46
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	8.000,00	0,00	8.000,00	148.767,18	-140.767,18	0,00	0,00	
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60,00	0,00	
	46250000 Konzessionsabgaben	23.000,00	0,00	23.000,00	20.962,60	2.037,40	20.917,63	0,00	
	46260000 Erträge Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46270000 Versichererstattungen	0,00	0,00	0,00	1.597,94	-1.597,94	0,00	0,00	
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	26,69	-26,69	5.000,33	0,00	
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	5.233,85	-5.233,85	0,00	0,00	
	46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46623515 Zuschreibungen bei Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46623535 Zuschreibungen bei Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	954.200,00	10.000,00	964.200,00	1.159.621,30	-195.421,30	855.529,88	0,00	
12	- Personalaufwendungen	45.309,74	0,00	45.309,74	42.283,37	3.026,37	43.249,53	0,00	50
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	19.100,00	0,00	19.100,00	18.473,00	627,00	18.480,00	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	16.100,35	0,00	16.100,35	15.392,67	707,68	16.164,38	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	7.609,39	0,00	7.609,39	6.493,36	1.116,03	6.702,16	0,00	
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	1.700,00	0,00	1.700,00	1.679,91	20,09	1.680,05	0,00	
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	200,00	0,00	200,00	114,92	85,08	108,96	0,00	
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	600,00	0,00	600,00	129,51	470,49	113,98	0,00	
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157.962,33	2.429,25	160.391,58	126.370,33	34.021,25	126.472,22	4.958,21	52
	52210000 Aufwendungen für Abfall	484,37	0,00	484,37	476,69	7,68	646,86	0,00	
	52220000 Aufwendungen für Abwasser	515,50	0,00	515,50	408,14	107,36	382,73	0,00	
	52240000 Aufwendungen für Heizung	202,48	0,00	202,48	202,48	0,00	30,33	0,00	
	52260000 Aufwendungen für Strom	29.800,00	0,00	29.800,00	22.502,10	7.297,90	24.840,01	0,00	
	52270000 Aufwendungen für Wasser	800,00	0,00	800,00	618,72	181,28	534,86	0,00	
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	12.429,65	1.500,00	13.929,65	4.392,56	9.537,09	9.174,89	4.958,21	
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.250,35	0,00	1.250,35	1.056,04	194,31	79,29	0,00	
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen	4.500,00	0,00	4.500,00	2.941,68	1.558,32	3.777,06	0,00	
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	23.749,64	929,25	24.678,89	22.790,24	1.888,65	9.720,35	0,00	
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	6.699,59	0,00	6.699,59	6.699,59	0,00	8.128,89	0,00	
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	11.000,00	0,00	11.000,00	7.755,78	3.244,22	13.818,66	0,00	
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.405,10	0,00	1.405,10	1.005,10	400,00	644,74	0,00	
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.900,00	0,00	1.900,00	1.403,32	496,68	3.590,59	0,00	

Ergebnisrechnung									Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2018	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung im Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2017	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.190,74	0,00	2.190,74	1.690,74	500,00	509,00	0,00	
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	2.093,30	0,00	2.093,30	1.253,48	839,82	1.213,51	0,00	
	52491000 Aufwendungen für Verdienstaussfall	241,61	0,00	241,61	241,61	0,00	0,00	0,00	
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	232,64	0,00	
	52543100 Schulkostenbeiträge an GS Sternberg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	52543200 Schulkostenbeiträge an GS Dabel	3.200,00	0,00	3.200,00	2.547,41	652,59	3.152,15	0,00	
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	41.000,00	0,00	41.000,00	40.895,55	104,45	39.963,87	0,00	
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	14.000,00	0,00	14.000,00	7.489,10	6.510,90	6.031,79	0,00	
15	– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	175.500,00	0,00	175.500,00	176.854,98	-1.354,98	175.982,51	0,00	5300-5393, 5395-5399, 589900
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	800,00	0,00	800,00	657,66	142,34	657,67	0,00	
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.900,00	0,00	13.900,00	15.972,04	-2.072,04	13.770,64	0,00	
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	148.900,00	0,00	148.900,00	149.807,65	-907,65	151.218,75	0,00	
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	5.700,00	0,00	5.700,00	4.480,60	1.219,40	4.398,40	0,00	
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	6.100,00	0,00	6.100,00	5.937,03	162,97	5.937,05	0,00	
16	– Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	8.845,00	0,00	8.845,00	8.721,00	124,00	464,42	0,00	5394
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	8.345,00	0,00	8.345,00	8.721,00	-376,00	464,42	0,00	
	53942514 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	53942534 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	
17	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	552.885,24	0,00	552.885,24	534.373,03	18.512,21	545.775,74	0,00	54
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	76.071,99	0,00	76.071,99	75.870,16	201,83	64.187,37	0,00	
	54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	4.298,76	0,00	4.298,76	3.190,58	1.108,18	2.267,27	0,00	
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	16.200,00	0,00	16.200,00	7.505,37	8.694,63	7.325,47	0,00	
	54151200 Zuweisungen für laufende Zwecke(Kita VS Dabel)	20.200,00	0,00	20.200,00	19.590,53	609,47	21.397,23	0,00	
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke(sonstige Kita)	46.613,50	0,00	46.613,50	46.613,50	0,00	33.610,84	0,00	
	54151600 Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)	5.300,00	0,00	5.300,00	2.466,66	2.833,34	4.249,98	0,00	
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	1.900,00	0,00	1.900,00	1.200,00	700,00	1.700,00	0,00	
	54310000 Gewerbesteuerumlage	14.600,99	0,00	14.600,99	14.600,99	0,00	1.835,60	0,00	
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	244.500,00	0,00	244.500,00	243.030,18	1.469,82	266.448,57	0,00	
	54421100 Altfehlbetragsumlage	8.500,00	0,00	8.500,00	8.442,79	57,21	8.442,79	0,00	
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	114.700,00	0,00	114.700,00	111.862,27	2.837,73	134.310,62	0,00	
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

		Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2018	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung im Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2017	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
18	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
19	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	20.246,00	0,00	20.246,00	20.206,64	39,36	20.503,64	0,00	57
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Goworbestcuor (§ 233a AO)	146,00	0,00	146,00	146,00	0,00	443,00	0,00	
	57940000 Sonstige Verlustübernahmen	20.100,00	0,00	20.100,00	20.060,64	39,36	20.060,64	0,00	
	57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	– Sonstige laufende Aufwendungen	67.332,26	11.105,00	78.437,26	55.581,58	22.855,68	43.631,17	8.300,00	58
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	600,00	0,00	600,00	39,40	560,60	17,60	0,00	
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	800,00	0,00	800,00	401,00	399,00	823,30	0,00	
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.221,96	0,00	3.221,96	3.121,96	100,00	38,22	0,00	
	56200000 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	2.100,00	0,00	2.100,00	1.969,00	131,00	1.969,00	0,00	
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	1.780,72	0,00	1.780,72	1.780,72	0,00	2.350,25	0,00	
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	5.506,54	4.000,00	9.506,54	4.620,70	4.885,84	4.877,18	4.000,00	
	56251001 Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Aufwendungen	26.000,00	7.105,00	33.105,00	10.000,00	23.105,00	24.395,00	4.300,00	
	56259000 Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	56300000 Geschäftsaufwendungen	400,00	0,00	400,00	26,58	373,42	184,17	0,00	
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	59,00	0,00	59,00	59,00	0,00	50,00	0,00	
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	1.456,26	0,00	1.456,26	1.440,90	15,36	1.367,00	0,00	
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	56410000 Versicherungsbeiträge	1.116,63	0,00	1.116,63	1.042,29	74,34	892,25	0,00	
	56411000 Gebäudeversicherungen	752,82	0,00	752,82	618,32	134,50	502,23	0,00	
	56412000 Kfz-Versicherungen	1.730,12	0,00	1.730,12	1.663,97	66,15	1.544,19	0,00	
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.404,96	0,00	1.404,96	1.338,96	66,00	1.067,04	0,00	
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	16.448,98	0,00	16.448,98	23.833,57	-7.384,59	0,00	0,00	
	56550000 Wertberichtigung und Abgang von Forderungen	70,44	0,00	70,44	70,44	0,00	0,00	0,00	
	56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	319,40	0,00	319,40	119,40	200,00	630,30	0,00	
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	1.760,72	0,00	1.760,72	1.760,72	0,00	1.526,84	0,00	
	56610000 Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	56920000 Verfügungsmittel	200,00	0,00	200,00	170,94	29,06	177,70	0,00	
	56930000 Repräsentationen	1.503,71	0,00	1.503,71	1.503,71	0,00	1.218,90	0,00	
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.028.080,57	13.534,25	1.041.614,82	964.390,93	77.223,89	956.079,23	13.258,21	
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-73.880,57	-3.534,25	-77.414,82	195.230,37	-272.645,19	-100.549,35	-13.258,21	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	2.017,13	-2.017,13	0,00	0,00	491
	49100000 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	2.016,65	-2.016,65	0,00	0,00	
	49150000 Skontoerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	49190000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,48	-0,48	0,00	0,00	

Ergebnisrechnung									Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2018	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung im Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2017	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
24	- Außerordentliche Aufwendungen				0,00				591
	59150000 Skontoaufwand				0,00				
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)				197.247,50				
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage				0,00				592
27	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage				8.442,79				492
	49210000 Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage				8.442,79				
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen				0,00				
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich				0,00				593
29	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich				0,00				493
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen				0,00				494-499
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 zuzüglich Nummern 26 und 28)				205.690,29				
	nachrichtlich:								
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				-359.828,94				
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)				-154.138,65				

		Finanzrechnung							Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2018	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung im Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2017	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	436.600,00	0,00	436.600,00	537.528,81	-100.928,81	381.618,60	0,00	60
	+ 60110000 Grundsteuer A	44.100,00	0,00	44.100,00	45.626,56	-1.526,56	40.182,87	0,00	
	+ 60120000 Grundsteuer B	80.700,00	0,00	80.700,00	84.764,07	-4.064,07	72.380,28	0,00	
	+ 60130000 Gewerbesteuer	49.500,00	0,00	49.500,00	141.339,34	-91.839,34	26.954,08	0,00	
	+ 60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	204.800,00	0,00	204.800,00	207.693,77	-2.893,77	189.114,75	0,00	
	+ 60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.300,00	0,00	12.300,00	12.521,96	-221,96	11.165,78	0,00	
	+ 60320000 Hundesteuer	4.300,00	0,00	4.300,00	4.051,10	248,90	3.978,16	0,00	
	+ 60340000 Zweitwohnungssteuer	5.700,00	0,00	5.700,00	5.694,09	5,91	5.715,19	0,00	
	+ 60521000 Familienleistungsausgleich	35.200,00	0,00	35.200,00	35.837,92	-637,92	32.127,49	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	306.500,00	10.000,00	316.500,00	285.925,21	30.574,79	227.768,74	0,00	61
	+ 61111000 Schlüsselzuweisung	291.200,00	0,00	291.200,00	284.785,45	6.414,55	226.628,98	0,00	
	+ 61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	5.200,00	0,00	5.200,00	1.139,76	4.060,24	1.139,76	0,00	
	+ 61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	+ 61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	10.000,00	10.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.700,00	0,00	42.700,00	47.699,78	-4.999,78	42.779,70	0,00	63
	+ 63221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	3.100,00	0,00	3.100,00	2.368,27	731,73	2.776,68	0,00	
	+ 63224000 Entgelte für das Bestattungswesen	600,00	0,00	600,00	946,65	-346,65	917,80	0,00	
	+ 63224100 Einzahlungen aus Friedhofsunterhaltungsgebühren	1.500,00	0,00	1.500,00	3.728,25	-2.228,25	2.070,17	0,00	
	+ 63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	+ 63229000 Sonstige Entgelte	37.300,00	0,00	37.300,00	40.656,61	-3.356,61	37.015,05	0,00	
	+ 63250000 Laufende Grabnutzungsentgelte (Öffentlich- rechtlich)	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.100,00	0,00	18.100,00	13.978,47	4.121,53	15.921,64	0,00	641
	+ 64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	18.100,00	0,00	18.100,00	13.978,47	4.121,53	15.921,64	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	900,00	0,00	900,00	1.054,65	-154,65	950,61	0,00	642, 647-648
	+ 64241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 64242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	273,00	-273,00	0,00	0,00	
	+ 64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	800,00	0,00	800,00	531,44	268,56	531,44	0,00	
	+ 64244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	100,00	0,00	100,00	250,21	-150,21	259,17	0,00	
	+ 64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160,00	0,00	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.700,00	0,00	9.700,00	9.744,89	-44,89	9.412,54	0,00	67
	+ 67151000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken	100,00	0,00	100,00	254,37	-154,37	331,02	0,00	
	+ 67152000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Sparkassen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 67210000 Stundungszinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 67800000 Finanzeinzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	9.000,00	0,00	9.000,00	9.102,52	-102,52	9.102,52	0,00	
	+ 67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	600,00	0,00	600,00	388,00	212,00	-21,00	0,00	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	24.597,94	0,00	24.597,94	23.697,23	900,71	24.545,96	0,00	651, 66
	+ 66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60,00	0,00	
	+ 66250000 Konzessionsabgaben	23.000,00	0,00	23.000,00	22.072,60	927,40	19.605,63	0,00	

		Finanzrechnung							Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2018	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung im Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2017	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
	+ 66260000 Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 66270000 Versicherungserstattungen	1.597,94	0,00	1.597,94	1.597,94	0,00	0,00	0,00	
	+ 66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	26,69	-26,69	5.000,33	0,00	
	+ 66900000 Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	839.097,94	10.000,00	849.097,94	919.629,04	-70.531,10	702.997,79	0,00	
10	- Personalauszahlungen	45.309,74	0,00	45.309,74	41.339,37	3.970,37	43.753,53	0,00	70
	+ 70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	19.100,00	0,00	19.100,00	17.529,00	1.571,00	18.984,00	0,00	
	+ 70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	16.100,35	0,00	16.100,35	15.392,67	707,68	16.164,38	0,00	
	+ 70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	7.609,39	0,00	7.609,39	6.493,36	1.116,03	6.702,16	0,00	
	+ 70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	1.700,00	0,00	1.700,00	1.679,91	20,09	1.680,05	0,00	
	+ 70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	200,00	0,00	200,00	114,92	85,08	108,96	0,00	
	+ 70590000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Sonstige	600,00	0,00	600,00	129,51	470,49	113,98	0,00	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	159.610,59	2.429,25	162.039,84	130.019,29	32.020,55	115.072,68	4.958,21	72
	+ 72210000 Auszahlungen für Abfall	981,79	0,00	981,79	974,11	7,68	149,44	0,00	
	+ 72220000 Auszahlungen für Abwasser	544,75	0,00	544,75	458,09	86,66	342,63	0,00	
	+ 72240000 Auszahlungen für Heizung	202,48	0,00	202,48	202,48	0,00	30,33	0,00	
	+ 72260000 Auszahlungen für Strom	30.424,89	0,00	30.424,89	27.315,58	3.109,31	17.145,85	0,00	
	+ 72270000 Auszahlungen für Wasser	800,00	0,00	800,00	652,45	147,55	1.046,34	0,00	
	+ 72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	12.429,65	1.500,00	13.929,65	5.587,02	8.342,63	7.980,43	4.958,21	
	+ 72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.250,35	0,00	1.250,35	1.056,04	194,31	79,29	0,00	
	+ 72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 72322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen	4.500,00	0,00	4.500,00	2.941,68	1.558,32	3.777,06	0,00	
	+ 72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	21.483,17	929,25	22.412,42	20.523,77	1.888,65	9.070,75	0,00	
	+ 72339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	6.699,59	0,00	6.699,59	6.291,42	408,17	8.331,19	0,00	
	+ 72350000 Fahrzeugunterhaltung	11.233,06	0,00	11.233,06	7.892,71	3.340,35	14.294,03	0,00	
	+ 72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.405,10	0,00	1.405,10	644,74	760,36	644,74	0,00	
	+ 72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.430,11	0,00	4.430,11	3.907,55	522,56	1.050,14	0,00	
	+ 72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.190,74	0,00	2.190,74	1.690,74	500,00	509,00	0,00	
	+ 72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	2.093,30	0,00	2.093,30	1.253,48	839,82	1.213,51	0,00	
	+ 72491000 Auszahlungen für Verdienstaufschlag	241,61	0,00	241,61	0,00	241,61	0,00	0,00	
	+ 72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	500,00	0,00	500,00	232,64	267,36	268,43	0,00	
	+ 72543100 Auszahlungen Schulkostenbeiträge an GS Sternberg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 72543200 Auszahlungen Schulkostenbeiträge an GS Dabel	3.200,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	3.152,15	0,00	
	+ 72543300 Auszahlungen Schulkostenbeiträge an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 72543400 Auszahlungen für Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	41.000,00	0,00	41.000,00	40.895,55	104,45	39.963,87	0,00	
	+ 72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	14.000,00	0,00	14.000,00	7.499,24	6.500,76	6.023,50	0,00	
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	564.672,59	0,00	564.672,59	545.784,43	18.888,16	540.653,52	0,00	74

Finanzrechnung									Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2018	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung im Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2017	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
+	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	87.859,34	0,00	87.859,34	86.194,98	1.664,36	57.415,63	0,00	
+	74144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	4.298,76	0,00	4.298,76	3.190,58	1.108,18	2.267,27	0,00	
+	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen(DRK)	16.200,00	0,00	16.200,00	7.505,37	8.694,63	7.325,47	0,00	
+	74151200 Auszahlungen für Zuweisungen für laufende Zwecke(Kita VS Dabel)	20.200,00	0,00	20.200,00	19.590,53	609,47	21.397,23	0,00	
+	74151300 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke(sonstige Kita)	46.613,50	0,00	46.613,50	46.613,50	0,00	33.610,84	0,00	
+	74151600 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)	5.300,00	0,00	5.300,00	2.365,47	2.934,53	4.351,17	0,00	
+	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	1.900,00	0,00	1.900,00	1.200,00	700,00	1.700,00	0,00	
+	74310000 Gewerbesteuerumlage	14.600,99	0,00	14.600,99	15.788,76	-1.187,77	3.383,93	0,00	
+	74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	244.500,00	0,00	244.500,00	243.030,18	1.469,82	266.448,57	0,00	
+	74421100 Auszahlung Altfehlbetragumlage	8.500,00	0,00	8.500,00	8.442,79	57,21	8.442,79	0,00	
+	74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	114.700,00	0,00	114.700,00	111.862,27	2.837,73	134.310,62	0,00	
+	74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	74435000 Auszahlungen für Umlagen an Gewässerunterhaltungsverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	20.278,00	0,00	20.278,00	20.224,64	53,36	20.500,64	0,00	77
+	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	178,00	0,00	178,00	164,00	14,00	440,00	0,00	
+	77940000 Sonstige Verlustübernahmen	20.100,00	0,00	20.100,00	20.060,64	39,36	20.060,64	0,00	
+	77990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	48.616,18	11.105,00	59.721,18	47.251,32	12.469,86	23.129,81	8.397,94	76
+	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	600,00	0,00	600,00	39,40	560,60	161,10	0,00	
+	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	800,00	0,00	800,00	458,00	342,00	766,30	0,00	
+	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.221,96	0,00	3.221,96	3.121,96	100,00	38,22	0,00	
+	76200000 Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	2.100,00	0,00	2.100,00	1.969,00	131,00	1.969,00	0,00	
+	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	1.780,72	0,00	1.780,72	1.780,72	0,00	2.350,25	0,00	
+	76251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	5.604,48	4.000,00	9.604,48	3.334,30	6.270,18	5.259,18	4.097,94	
+	76251001 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	26.000,00	7.105,00	33.105,00	28.802,00	4.303,00	5.593,00	4.300,00	
+	76259000 Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	76300000 Geschäftsauszahlungen	400,00	0,00	400,00	26,58	373,42	823,49	0,00	
+	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	59,00	0,00	59,00	59,00	0,00	50,00	0,00	
+	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	1.546,74	0,00	1.546,74	1.390,93	155,81	716,96	0,00	
+	76350000 Öffentliche Bekanntmachungen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
+	76410000 Versicherungsbeiträge	1.116,63	0,00	1.116,63	1.108,01	8,62	892,25	0,00	
+	76411000 Gebäudeversicherungen	752,82	0,00	752,82	703,82	49,00	502,23	0,00	
+	76412000 Kfz-Versicherungen	1.730,12	0,00	1.730,12	1.663,97	66,15	1.544,19	0,00	
+	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.100,00	0,00	1.100,00	1.118,98	-18,98	1.067,04	0,00	
+	76610000 Auszahlungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Finanzrechnung									Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2018	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung im Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2017	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
	+ 76690000 Sonstige laufende Auszahlungen für besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 76920000 Verfügungsmittel	200,00	0,00	200,00	170,94	29,06	177,70	0,00	
	+ 76930000 Repräsentationen	1.503,71	0,00	1.503,71	1.503,71	0,00	1.218,90	0,00	
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	838.487,10	13.534,25	852.021,35	784.619,05	67.402,30	743.110,18	13.356,15	
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	610,84	-3.534,25	-2.923,41	135.009,99	-137.933,40	-40.112,39	-13.356,15	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	182.400,00	0,00	182.400,00	27.137,28	155.262,72	57.931,83	0,00	681, 6833
	+ 68142000 Investitionszuwendungen vom Land	27.700,00	0,00	27.700,00	27.137,28	562,72	21.595,53	0,00	
	+ 68142002 Sonderhilfen des Landes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 68171000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	154.700,00	0,00	154.700,00	0,00	154.700,00	36.336,30	0,00	
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	57.000,00	0,00	57.000,00	8.806,42	48.193,58	0,00	0,00	682, 6830- 6832, 6834- 6839
	+ 68251001 Beiträge und ähnlichen Entgelte von privaten Unternehmen / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	311,70	-311,70	0,00	0,00	
	+ 68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 68260000 Anzahlungen für Beiträge	57.000,00	0,00	57.000,00	8.494,72	48.505,28	0,00	0,00	
	+ 68392390 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	8.000,00	0,00	8.000,00	121.687,95	-113.687,95	0,00	0,00	684-686
	+ 68500000 Einzahlungen für Sachanlagen	8.000,00	0,00	8.000,00	121.687,95	-113.687,95	0,00	0,00	
	+ 68510220 Einzahlungen für Grünflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 68622000 Nicht börsennotierte Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 68622001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen Stewo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 68622002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687
	+ 68760000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen vom sonstigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688-689
	+ 68831000 Fertige Erzeugnisse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	247.400,00	0,00	247.400,00	157.631,65	89.768,35	57.931,83	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	256.695,24	3.108,47	259.803,71	92.870,32	166.933,39	1.923,22	160.855,97	781, 784-786
	+ 78100000 Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 78110000 Anzahlungen auf Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 78142000 Investitionszuwendungen für das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 78143000 Investitionszuwendungen für Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 78400000 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 78440000 Auszahlungen für Anzahlungen immaterieller Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 78510210 Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 78510220 Auszahlungen für Grünflächen	0,00	1.758,07	1.758,07	0,00	1.758,07	0,00	0,00	
	+ 78510230 Ackerland, Brachland etc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 78510260 Gewässer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 78520390 Auszahlungen für Sonstige Bauten	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	1.273,62	0,00	

		Finanzrechnung							Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2018	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung im Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2017	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
+	78520391 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78520392 Auszahlungen für Friedhofsgebäude, Leichenhallen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78520395 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78520399 Auszahlungen für Sonstige Bauten, Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78522391 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78522392 Außenanlagen von Friedhofsgebäuden, Leichenhallen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78522395 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78530412 Brücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78530452 Gewinnungs- und Bezugsanlagen (Wasser)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78530470 Auszahlungen für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78530482 Auszahlungen für Straßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78530483 Auszahlungen für Wege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78530484 Plätze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78530486 Auszahlungen für Verkehrsanlagen	1.327,42	1.350,40	2.677,82	2.266,47	411,35	649,60	0,00	
+	78530487 Auszahlungen für Straßenbeleuchtung	8.327,62	0,00	8.327,62	8.327,62	0,00	0,00	0,00	
+	78530492 Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78530493 Öffentlicher Personennahverkehr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78531481 Auszahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78531491 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78532482 Auszahlungen für Straßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78560710 Auszahlungen für Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78560714 Auszahlungen für Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78560718 Auszahlungen für Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78560720 Auszahlungen für Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78560728 Auszahlungen für Geringwertige Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78560730 Auszahlungen für Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78570821 Auszahlungen für Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78570822 Auszahlungen für Geschäftsausstattung	4.932,20	0,00	4.932,20	4.932,20	0,00	0,00	0,00	
+	78570827 Auszahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78590910 Auszahlungen für Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	242.008,00	0,00	242.008,00	77.344,03	164.663,97	0,00	160.855,97	
+	78622000 Nicht börsennotierte Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78622001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen Stewo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78622002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
+	78760000 Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen an den sonstigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788-789

		Finanzrechnung							Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2018	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung im Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2017	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
	+ 78831000 Fertige Erzeugnisse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	256.695,24	3.108,47	259.803,71	92.870,32	166.933,39	1.923,22	160.855,97	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-9.295,24	-3.108,47	-12.403,71	64.761,33	-77.165,04	56.008,61	-160.855,97	
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-8.684,40	-6.642,72	-15.327,12	199.771,32	-215.098,44	15.896,22	-174.212,12	
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691-692
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791, 792
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	8.041,41	-8.041,41	418,68	0,00	
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-8.684,40	-6.642,72	-15.327,12	207.812,73	-223.139,85	16.314,90	-174.212,12	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	610,84	-3.534,25	-2.923,41	135.009,99	-137.933,40	-40.112,39	-13.356,15	
	nachrichtlich:								
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			-140.745,60	75.045,85				
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			-143.669,01	210.055,84				
	darunter:								
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]			0,00	0,00				
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00	0,00				

Bilanz zum 31. Dezember 2018				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	AKTIVA			
1	Anlagevermögen	5.209.277,77	5.132.751,34	-76.526,43
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	8.503,33	7.845,67	-657,66
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	2.503,92	2.068,46	-435,46
	01243000 Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.503,92	2.068,46	-435,46
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	5.999,41	5.777,21	-222,20
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	5.999,41	5.777,21	-222,20
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
	01990000 Sonstige geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	4.552.569,79	4.476.701,02	-75.868,77
1.2.1	Wald, Forsten	229.319,80	216.091,66	-13.228,14
	02100000 Wald, Forsten	120.863,13	107.634,99	-13.228,14
	02100100 Aufwuchs	108.456,67	108.456,67	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	352.476,08	347.860,98	-4.615,10
	02200000 Grünflächen	149.559,53	144.944,43	-4.615,10
	02300000 Ackerland, Brachland etc.	112.746,89	112.746,89	0,00
	02600000 Gewässer	90.169,66	90.169,66	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	248.274,11	243.633,60	-4.640,51
	03900000 Grundstücke zu Gebäuden, sonstige Gebäude	52.257,71	52.257,71	0,00
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	40.765,89	39.108,17	-1.657,72
	03910400 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.905,18	1.778,17	-127,01
	03920000 Friedhofsgebäude, Leichenhallen	531,69	478,52	-53,17
	03920400 Außenanlagen von Friedhofsgebäuden, Leichenhallen	54,64	51,00	-3,64
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	147.961,38	145.420,73	-2.540,65
	03950400 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	4.796,62	4.538,30	-258,32
	03990000 Sonstige Gebäude, Bauten	1,00	1,00	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	3.505.481,91	3.433.428,89	-72.053,02
	04120000 Brücken	345.959,14	368.701,03	22.741,89
	04520000 Gewinnungs- und Bezugsanlagen (Wasser)	5,00	5,00	0,00
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	203.398,50	196.216,80	-7.181,70
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	245.750,54	244.537,30	-1.213,24
	04820000 Straßen	2.390.631,91	2.273.475,99	-117.155,92
	04825000 Straßenbegleitgrün	34.547,17	34.547,17	0,00
	04830000 Wege	116.572,95	166.271,02	49.698,07
	04840000 Plätze	18.923,43	17.881,33	-1.042,10
	04860000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs	0,00	0,00	0,00
	04870000 Straßenbeleuchtung	81.712,89	76.971,66	-4.741,23
	04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen	54.712,48	45.612,24	-9.100,24
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr	13.267,90	9.209,35	-4.058,55
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	28.961,11	20.900,15	-8.060,96
	07100000 Fahrzeuge	5.084,37	2.980,91	-2.103,46
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	14.904,13	11.070,56	-3.833,57
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	4.892,93	4.226,53	-666,40
	07200000 Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00
	07280000 Geringwertige Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00
	07300000 Betriebsvorrichtungen	4.079,68	2.622,15	-1.457,53
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.469,67	9.045,20	2.575,53
	08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00
	08210000 Betriebsausstattung	1.916,77	1.404,72	-512,05
	08220000 Geschäftsausstattung	4.552,90	7.640,48	3.087,58
	08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	181.587,11	205.740,54	24.153,43
	09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
	09600000 Anlagen im Bau	181.587,11	205.740,54	24.153,43
1.3	Finanzanlagen	648.204,65	648.204,65	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	648.204,65	648.204,65	0,00
	11200000 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen	88.373,00	88.373,00	0,00
	11200001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen	54.789,92	54.789,92	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2018

Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	11120002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ	505.041,73	505.041,73	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	223.882,33	423.316,74	199.434,41
2.1	Vorräte	94.877,15	79.989,81	-14.887,34
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	94.877,15	79.989,81	-14.887,34
	14310000 Fertige Erzeugnisse	94.877,15	79.989,81	-14.887,34
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	129.005,18	343.326,93	214.321,75
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	26.858,41	9.839,96	-17.018,45
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen	0,00	-997,24	-997,24
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.335,22	828,72	-506,50
	15252000 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	659,63	347,93	-311,70
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen	0,00	3,20	3,20
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen	12.867,88	-531,98	-13.399,86
	15351900 Sonstige Steuerforderungen gegen private Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	4.643,57	2.094,77	-2.548,80
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	11.759,92	747,18	-11.012,74
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	894,00	172,25	-721,75
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen	250,21	10.000,00	9.749,79
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.528,00	12,00	-1.516,00
	21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-818,40	-494,40	324,00
	21252520 Einzelwertberichtigungen auf Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-659,63	-347,93	311,70
	21253512 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen	-2.099,50	-1.336,12	763,38
	21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-2.867,33	-620,92	2.246,41
	21253599 Einzelwertberichtigungen auf sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-635,16	-37,50	597,66
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.709,20	27.071,12	18.361,92
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	-427,24	-9,24	418,00
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	33,92	27.080,36	27.046,44
	16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige	9.102,52	0,00	-9.102,52
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	15110000 Gebührenforderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	15310100 Grundsteuerforderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	17109000 Sonstige Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / Sonstige	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	92.201,23	301.149,20	208.947,97
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	92.004,41	299.817,14	207.812,73
	17431001 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg	92.004,41	299.817,14	207.812,73
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	196,82	1.332,06	1.135,24
	15143000 Gebührenforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00
	15144000 Gebührenforderungen gegen Zweckverbände	0,00	11,94	11,94
	15148000 Gebührenforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00
	15149000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	4,57	0,00	-4,57
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	1.320,12	1.320,12
	15344100 Grundsteuerforderungen gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
	15348100 Grundsteuerforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00
	15349100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	192,25	0,00	-192,25
	15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den Bund	0,00	0,00	0,00
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	0,00	0,00	0,00
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00
	15444000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2018				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	15448000 Forderungen aus Transferleistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00
	16410000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den Bund	0,00	0,00	0,00
	16420000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land	0,00	0,00	0,00
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00
	16480000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.236,34	5.266,65	4.030,31
	17512000 Sonstige Forderungen gegen Banken (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit über 1 Jahr	114,02	0,00	-114,02
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Sonstige inländischer Bereich) / Sonstige	0,00	0,00	0,00
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige	31,08	2.523,46	2.492,38
	17991901 Forderungen aus Allgemein	0,00	0,00	0,00
	17991902 Forderungen aus Lohnsteuer	0,00	0,00	0,00
	17992000 Forderungen aus ILV	0,00	0,00	0,00
	17998000 Forderungen aus Überzahlung debitorische Kreditoren	1.091,24	2.743,19	1.651,95
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
	18410500 ZW 50 - Konto Mecklenburgring 3 Sternberg	0,00	0,00	0,00
	18410510 ZW 51 - Konto Mecklenburgring 2 Sternberg	0,00	0,00	0,00
	18410520 ZW 52 - Konto Wohnungsverwalter Borkow	0,00	0,00	0,00
	18410530 ZW 53 - Wohnungsverwaltung Dabel	0,00	0,00	0,00
	18410540 ZW 54 Wohnungsverwaltung Brüel	0,00	0,00	0,00
	18410740 ZW 74 DKB Schwerin - Stadtwerke	0,00	0,00	0,00
	18410750 ZW 75 SPK Parchim-Klärwerk	0,00	0,00	0,00
	18410760 ZW 76 SPK Parchim - Wasserwerk	0,00	0,00	0,00
	18410999 ZW 999 Zwischen den Jahren	0,00	0,00	0,00
	18411040 ZW 4 Sparkasse Parchim-Lübz	0,00	0,00	0,00
	18411110 ZW 11 VB und Raiffbk Güstrow	0,00	0,00	0,00
	18411140 Bußgeldkonto	0,00	0,00	0,00
	18411160 ZW 16 Vollstreckungskonto	0,00	0,00	0,00
	18411260 ZW 26 DKB Deutsche Kreditbank A	0,00	0,00	0,00
	18411400 ZW 40 Treuhandkonto EGS Brüel	0,00	0,00	0,00
	18411410 ZW 41 Teuhandkonto EGS Brüel -Festgeld-	0,00	0,00	0,00
	18411420 ZW 42 Treuhandkonto EGS Sternberg	0,00	0,00	0,00
	18420060 ZW 6 Tagesgeldkonto DKB	0,00	0,00	0,00
	18430050 ZW 005	0,00	0,00	0,00
	18430070 ZW 7 DKB (KIK-Konten)	0,00	0,00	0,00
	18430080 ZW 8 DKB KIK-Konten (2013)	0,00	0,00	0,00
	18430290 ZW 029	0,00	0,00	0,00
	18430300 ZW 030	0,00	0,00	0,00
	18430310 ZW 031	0,00	0,00	0,00
	18430320 ZW 032	0,00	0,00	0,00
	18430330 ZW 033	0,00	0,00	0,00
	18430720 ZW 72 KIK 4.1. DKB Stadtwerke	0,00	0,00	0,00
	18430730 SP ZW 73 KIK 4.2. DKB Stadtwerke	0,00	0,00	0,00
	18430770 ZW 77 KiK 2 DKB	0,00	0,00	0,00
	18430780 ZW 78 KiK 1 DKB Stadtwerke	0,00	0,00	0,00
	18430790 ZW 79 DKB Giro Stadtwerke	0,00	0,00	0,00
	18600000 Schecks	0,00	0,00	0,00
	18610000 Unterwegs befindliche Zahlungen	0,00	0,00	0,00
	18700000 Kasse (Bargeld)	0,00	0,00	0,00
	18800000 Verrechnung	0,00	0,00	0,00
	18800090 ZW 9 Verrechnung Lohndaten	0,00	0,00	0,00
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	227,06	227,06
3.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	227,06	227,06
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
	19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)	0,00	227,06	227,06
4.	Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	5.433.160,10	5.556.295,14	123.135,04

Bilanz zum 31. Dezember 2018				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
PASSIVA				
1	Eigenkapital	2.962.013,59	2.922.691,38	-39.322,21
1.1	Kapitalrücklage	3.321.842,53	3.076.830,03	-245.012,50
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	3.321.842,53	3.059.336,87	-262.505,66
	20100000 Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage	3.321.842,53	3.313.399,74	-8.442,79
	20199996 Vorläufiges Korrekturkonto EÖB	0,00	-254.062,87	-254.062,87
	20199999 Vorläufiges Ausgleichskonto für die Eröffnungsbilanz	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	0,00	17.493,16	17.493,16
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen	0,00	17.493,16	17.493,16
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklage	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag	-267.722,38	-359.828,94	-92.106,56
	20400000 Ergebnisvortrag	-267.722,38	-359.828,94	-92.106,56
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-92.106,56	205.690,29	297.796,85
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-92.106,56	205.690,29	297.796,85
	40110000 Grundsteuer A	0,00	45.634,04	45.634,04
	40120000 Grundsteuer B	0,00	82.976,79	82.976,79
	40130000 Gewerbesteuer	0,00	116.931,24	116.931,24
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	209.153,73	209.153,73
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	12.382,12	12.382,12
	40320000 Hundesteuer	0,00	3.916,67	3.916,67
	40340000 Zweitwohnungssteuer	0,00	5.687,50	5.687,50
	40521000 Familienleistungsausgleich	0,00	35.837,92	35.837,92
	41111000 Schlüsselzuweisung	0,00	284.785,45	284.785,45
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	1.139,76	1.139,76
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00
	41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	10.000,00	10.000,00
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	106.611,84	106.611,84
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	0,00	2.046,13	2.046,13
	43224000 Entgelte für das Bestattungswesen	0,00	25,40	25,40
	43224100 Friedhofsunterhaltungsgebühren	0,00	1.060,00	1.060,00
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	0,00	0,00	0,00
	43229000 Sonstige Entgelte	0,00	39.954,19	39.954,19
	43250000 Laufende Grabnutzungsentgelte (Öffentlich-rechtlich)	0,00	0,00	0,00
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)	0,00	8.844,62	8.844,62
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte (öffentlich-rechtlich)	0,00	754,80	754,80
	43910000 Erträge aus der Auflösung von Friedhofsunterhaltungsgebühren	0,00	0,00	0,00
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	13.946,05	13.946,05
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	0,00	0,00
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	273,00	273,00
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	531,44	531,44
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	148.767,18	148.767,18
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	0,00	0,00	0,00
	46250000 Konzessionsabgaben	0,00	20.962,60	20.962,60
	46260000 Erträge Spenden	0,00	0,00	0,00
	46270000 Versicherungserstattungen	0,00	1.597,94	1.597,94
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	26,69	26,69
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00	5.233,85	5.233,85
	46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
	46623515 Zuschreibungen bei Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
	46623535 Zuschreibungen bei Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken	0,00	140,35	140,35
	47152000 Zinserträge von inländischen Sparkassen	0,00	0,00	0,00
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	0,00	0,00
	47210000 Stundungszinsen	0,00	0,00	0,00
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	400,00	400,00

Bilanz zum 31. Dezember 2018					
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr	
				in €	
	48100000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.139,76	1.139,76	
	49100000 Außerordentliche Erträge	0,00	2.016,65	2.016,65	
	49150000 Skontoerträge	0,00	0,00	0,00	
	49190000 Erträge aus abgeschrieben Forderungen	0,00	0,48	0,48	
	49210000 Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage	0,00	8.442,79	8.442,79	
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	0,00	-18.473,00	-18.473,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	-15.392,67	-15.392,67	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	-6.493,36	-6.493,36	
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	0,00	-1.679,91	-1.679,91	
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	-114,92	-114,92	
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	0,00	-129,51	-129,51	
	52210000 Aufwendungen für Abfall	0,00	-476,69	-476,69	
	52220000 Aufwendungen für Abwasser	0,00	-408,14	-408,14	
	52240000 Aufwendungen für Heizung	0,00	-202,48	-202,48	
	52260000 Aufwendungen für Strom	0,00	-22.502,10	-22.502,10	
	52270000 Aufwendungen für Wasser	0,00	-618,72	-618,72	
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	-4.392,56	-4.392,56	
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	-1.056,04	-1.056,04	
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	-2.941,68	-2.941,68	
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	-22.790,24	-22.790,24	
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	0,00	-6.699,59	-6.699,59	
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	0,00	-7.755,78	-7.755,78	
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	-1.005,10	-1.005,10	
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	-1.403,32	-1.403,32	
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	-1.690,74	-1.690,74	
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	-1.253,48	-1.253,48	
	52491000 Aufwendungen für Verdienstaussfall	0,00	-241,61	-241,61	
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	
	52543100 Schulkostenbeiträge an GS Sternberg	0,00	0,00	0,00	
	52543200 Schulkostenbeiträge an GS Dabel	0,00	-2.547,41	-2.547,41	
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an Sonstige	0,00	0,00	0,00	
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	-40.895,55	-40.895,55	
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	-7.489,10	-7.489,10	
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	-657,66	-657,66	
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	-15.972,04	-15.972,04	
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	-149.807,65	-149.807,65	
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen	0,00	0,00	0,00	
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	-4.480,60	-4.480,60	
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	-5.937,03	-5.937,03	
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	-8.721,00	-8.721,00	
	53942514 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	
	53942534 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	-75.870,16	-75.870,16	
	54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	0,00	-3.190,58	-3.190,58	
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	0,00	-7.505,37	-7.505,37	
	54151200 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita VS Dabel)	0,00	-19.590,53	-19.590,53	
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke (sonstige Kita)	0,00	-46.613,50	-46.613,50	
	54151600 Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)	0,00	-2.466,66	-2.466,66	
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	0,00	-1.200,00	-1.200,00	
	54310000 Gewerbesteuerumlage	0,00	-14.600,99	-14.600,99	
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	-243.030,18	-243.030,18	
	54421100 Allfahrbetragsumlage	0,00	-8.442,79	-8.442,79	
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	0,00	-111.862,27	-111.862,27	
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	-39,40	-39,40	
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	-401,00	-401,00	
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	-3.121,96	-3.121,96	

Bilanz zum 31. Dezember 2018

Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	56200000 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0,00	0,00
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	-1.969,00	-1.969,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	-1.780,72	-1.780,72
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	0,00	-4.620,70	-4.620,70
	56251001 Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Aufwendungen	0,00	-10.000,00	-10.000,00
	56259000 Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
	56300000 Geschäftsaufwendungen	0,00	-26,58	-26,58
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	0,00	-59,00	-59,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	0,00	-1.440,90	-1.440,90
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	0,00	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge	0,00	-1.042,29	-1.042,29
	56411000 Gebäudeversicherungen	0,00	-618,32	-618,32
	56412000 Kfz-Versicherungen	0,00	-1.663,97	-1.663,97
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	0,00	-1.338,96	-1.338,96
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	-23.833,57	-23.833,57
	56550000 Wertberichtigung und Abgang von Forderungen	0,00	-70,44	-70,44
	56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	-119,40	-119,40
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	-1.760,72	-1.760,72
	56610000 Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
	56920000 Verfügungsmittel	0,00	-170,94	-170,94
	56930000 Repräsentationen	0,00	-1.503,71	-1.503,71
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	0,00	0,00	0,00
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	-146,00	-146,00
	57940000 Sonstige Verlustübernahmen	0,00	-20.060,64	-20.060,64
	57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)	0,00	0,00	0,00
	58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.139,76	-1.139,76
	59150000 Skontoaufwand	0,00	0,00	0,00
	86000000 Ergebnisgegenkonto	0,00	-205.690,29	-205.690,29
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	2.422.189,78	2.602.303,77	180.113,99
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.422.189,78	2.602.303,77	180.113,99
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	2.042.899,82	2.257.176,55	214.276,73
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u. a. Investitionsschlüsselzuweisungen an, soweit für Investitionen verwendet)	2.030.937,52	2.246.976,67	216.039,15
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.908,90	10.146,48	-1.762,42
	23190000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen	53,40	53,40	0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	174.972,04	177.145,60	2.173,56
	23251010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
	23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	174.972,04	177.145,60	2.173,56
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	204.317,92	167.981,62	-36.336,30
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	36.336,30	0,00	-36.336,30
	23316200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	167.981,62	167.981,62	0,00
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
	23900000 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	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
4	Verbindlichkeiten	38.024,12	17.897,36	-20.126,76
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	22.266,63	2.948,53	-19.318,10
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	22.266,63	2.891,60	-19.375,03
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	0,00	56,93	56,93
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen	0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2018				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-101,19	0,00	101,19
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich	-101,19	0,00	101,19
	36900000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Sonstigen	0,00	0,00	0,00
	36999000 Debitorsche Kreditoren Sammelkonto	0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	35100000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	37100000 Verbindl. gegenüber verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
	37200000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen	83,68	0,00	-83,68
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	83,68	0,00	-83,68
	35450000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	14.774,25	4.573,97	-10.200,28
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00
	37431021 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 21	0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	14.774,25	4.573,97	-10.200,28
	35410000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Bund	0,00	0,00	0,00
	35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	0,00	0,00	0,00
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.552,43	362,20	-2.190,23
	35480000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00
	35490000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
	36400100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber der EU	0,00	0,00	0,00
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	12.221,82	4.211,77	-8.010,05
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	0,00	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.000,75	10.374,86	9.374,11
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen	32,00	0,00	-32,00
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	57,00	0,00	-57,00
	37630000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich (Sonstige)	0,00	14,00	14,00
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern	-664,00	280,00	944,00
	37900000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sonstige	0,00	0,00	0,00
	37910001 Allgemein	0,00	4.992,12	4.992,12
	37910002 Lohnsteuer	0,00	0,00	0,00
	37910004 SV-Beiträge	0,00	0,00	0,00
	37910006 Nettoauszahlung	0,00	0,00	0,00
	37910901 Interim Einzahlungen (AA901)	484,51	3.533,32	3.048,81
	37910902 Interim Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
	37919000 Verbindlichkeiten aus Überzahlungen (übergreifend)	0,00	0,00	0,00
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)	0,00	-1.187,77	-1.187,77
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten (Sonstige) / Sonstige	0,00	0,00	0,00
	37991901 Verbindlichkeiten aus Allgemein	0,00	0,00	0,00
	37991902 Verbindlichkeiten aus Lohnsteuer	0,00	0,00	0,00
	37991904 Verbindlichkeiten aus SV-Beiträge	0,00	0,00	0,00
	37991906 Verbindlichkeiten aus Nettoauszahlung	0,00	0,00	0,00
	37999000 Debitorsche Kreditoren Sammelkonto	1.091,24	2.743,19	1.651,95
	37999999 Standardverbindlichkeitskonto außerhalb der Kontenreferenz	0,00	0,00	0,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten	10.932,61	13.402,63	2.470,02
5.1	Grabnutzungsentgelte	10.923,93	13.382,63	2.458,70
	39300000 Passive Rechnungsabgrenzung für Grabnutzungsentgelte	4.129,37	4.100,59	-28,78
	39310000 Passive Rechnungsabgrenzungsposten für Friedhofsunterhaltungsgebühren	5.888,47	7.824,95	1.936,48
	39320000 Passive Rechnungsabgrenzung für Grabpflege	906,09	1.457,09	551,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige	8,68	20,00	11,32
	39900000 Sonstige RAP	0,00	0,00	0,00
	39910000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)	8,68	20,00	11,32
6.	Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	5.433.160,10	5.556.295,14	123.135,04

7.

Anhang

zum

JAHRESABSCHLUSS 2018

der

Gemeinde Kuhlen - Wendorf

7.1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 der Gemeinde Kuhlen - Wendorf 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. Dem entsprechend wurden auch bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für den Jahresabschluss zum 31.12.2018 die Werte der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 als Grundlage genommen und fortgeführt. Die Werte des Jahresabschlusses 2017 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 5.132.751,34

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
5.209.277,77	5.132.751,34	-76.526,43

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 7.845,67

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
8.503,33	7.845,67	-657,66

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 2.068,46

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.503,92	2.068,46	-435,46

Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Konto 01243000) 2.068,46

Hierbei handelt es sich um gezahlte Eigenmittel für das Schilder System Info Direkt (Inv.Nr. 1355), die ab 12.10.2013 für 10 Jahre abgeschrieben werden. Die Abschreibung für das Jahr 2018 beläuft sich auf -435,46 €.

1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse 5.777,21

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
5.999,41	5.777,21	-222,20

Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (Konto 01300000) 5.777,21

Der Buchwert per 31.12. beträgt 5.777,21€. Hierbei handelt es sich um Zuschüsse (Eigenmittel) für die Sanierung der Kita in Brüel. Der gezahlte Investitionszuschuss (Inv.Nr. 1407) wird ab 01.01.2015 für 30 Jahre abgeschrieben. Die jährliche Abschreibung beträgt -222,20 €.

1.1.4 Geschäft- oder Firmenwert

1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

1.2 Sachanlagevermögen

4.476.701,02

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
4.552.569,79	4.476.701,02	-75.868,77

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

216.091,66

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
229.319,80	216.091,66	-13.228,14

Wald, Forsten (Konto 02100000)

107.634,99

Der Buchwert per 31.12. beträgt 107.634,99 €. Die Wertminderung von Wald, Forsten in Höhe von 13.228,14 € erfolgte durch die Ausbuchung des Grundstückes Gemarkung Wendorf Flur 1 Flurstück 97 (Inv.Nr. 542) gegen das Korrekturkonto Eröffnungsbilanz, da dieses gemäß Bescheid vom 18.06.2019 dem BVVG zuzuordnen ist.

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

347.860,98

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
352.476,08	347.860,98	-4.615,10

Grünflächen (Konto 02200000)

144.944,43

Der Buchwert per 31.12. beträgt 144.944,43 €. Die Wertminderung der Grünflächen erfolgte durch die Umbuchung einer Teilfläche aus dem Grundstück Gemarkung Wendorf Flur 1 Flurstück 346/17 (Inv.Nr. 642) in Höhe von -6.135,50 € ins Umlaufvermögen (Konto 14310000), da dieses verkauft wird. Gleichzeitig wurden die Flurstücke F 1 FS 230/1 (Inv.Nr. 1539) in Höhe von 1.491,00 € und F 1 FS 501/1 (Inv.Nr. 1540) in Höhe von 29,40 € aus dem Umlaufvermögen ins Anlagevermögen gebucht, da kein Verkauf bevorsteht.

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

243.633,60

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
248.274,11	243.633,60	-4.640,51

Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910000)

39.108,17

Der Buchwert per 31.12. beträgt 39.108,17 €. Die Wertminderung der Gemeinschafts-, Bürgerhäuser und Stadthallen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.657,72 €.

Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910400) 1.778,17

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.778,17 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser und Stadthallen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -127,01 €.

Friedhofsgebäude (Konto 03920000) 478,52

Der Buchwert per 31.12. beträgt 478,52 €. Die Wertminderung der Friedhofsgebäude erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -53,17 €.

Außenanlagen von Friedhofsgebäuden (Konto 03920400) 51,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 51,00 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Friedhofsgebäuden erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -3,64 €.

Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950000) 145.420,73

Der Buchwert per 31.12. beträgt 145.420,73 €. Die Wertminderung der Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -2.540,65 €.

Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950400) 4.538,30

Der Buchwert per 31.12. beträgt 4.538,30 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -258,32 €.

1.2.4 Infrastrukturvermögen **3.433.428,89**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.505.481,91	3.433.428,89	-72.053,02

Brücken (Konto 04120000) 368.701,03

Der Buchwert per 31.12. beträgt 368.701,03 €. Die Werterhöhung der Brücken in Höhe von 22.741,89 € erfolgte durch die Neubewertung der Brücke Wendorf (Inv.Nr. 1529) sowie die Brücke in Zaschendorf (Inv.Nr. 1531), da diese den damaligen Gegebenheiten nicht entsprachen. Vorgenommen wurden die Neubewertungen durch das Fachamt und sind gegen das Korrekturkonto Eröffnungsbilanz gebucht worden. Die jährliche Abschreibung beträgt -11.331,53 €.

Abgang Überarbeitung bewerteter Brücken mit RBW

Inv.Nr. 78	Brücke Wendorf	23.058,10 €
Inv.Nr. 79	Brücke Zaschendorf	<u>289.015,14 €</u>
		- 312.073,24 €

Einbuchung Neubewertung Brücken

Inv.Nr. 1529	Brücke Wendorf	2.511,78 €
Inv.Nr. 1531	Brücke Zaschendorf	<u>343.634,88 €</u>
		+ 346.146,66 €

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Konto 04700000) 196.216,80

Der Buchwert per 31.12. beträgt 196.216,80 €. Die Wertminderung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -7.181,70 €.

Grundstücke und grundstücksgleiche

Rechte von Straßen, Wege, Plätzen (Konto 04810000) 244.537,30

Der Buchwert per 31.12. beträgt 244.537,30 €. Die Wertminderung der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte von Straßen, Wege, Plätzen erfolgte durch die Umbuchung einer Teilfläche von 800 m² aus dem Grundstück Wendorf F1 FS 347/36 (Inv.Nr. 1431) in Höhe von

1.213,24 € in das Umlaufvermögen, da dieses verkauft wird.

Straßen (Konto 04820000) 2.273.475,99

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.273.475,99 €. Die Wertminderung der Straßen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -117.155,92 €.

Wege (Konto 04830000) 166.271,02

Der Buchwert per 31.12. beträgt 166.271,02 €. Die Werterhöhung der Wege in Höhe von 49.698,07 € erfolgte durch die Inbetriebnahme des Gehweges in Müsselmow (Inv.Nr. 1460) in Höhe von 56.998,60 €, sowie durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -7.300,53 €.

Plätze (Konto 04840000) 17.881,33

Der Buchwert per 31.12. beträgt 17.881,33 €. Die Wertminderung der Plätze erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.042,10 €.

Straßenbeleuchtung (Konto 04870000) 76.971,66

Der Buchwert per 31.12. beträgt 76.971,66 €. Die Wertminderung der Straßenbeleuchtung in Höhe von -4.741,23 € erfolgte durch die Aufstellung von 4 Lichtmasten (Inv.Nr. 1495) und deren Inbetriebnahme (an den Bushaltestellen) in Höhe von 8.327,62 € sowie durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -13.068,85 €.

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Von sonstigen Infrastrukturvermögen (Konto 04910000) 45.612,24

Der Buchwert per 31.12. beträgt 45.612,24 €. Die Wertminderung der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen in Höhe von -9.100,24 € erfolgte durch die Umbuchung eines Teilstückes (7.000 m²) aus dem Grundstück Gemarkung Wendorf F1 FS 346/22 (Inv.Nr. 1502) ins Umlaufvermögen, da dieses verkauft wird.

Öffentlicher Personennahverkehr (Konto 04930000) 9.209,35

Der Buchwert per 31.12. beträgt 9.209,35 €. Die Wertminderung des öffentlichen Personennahverkehrs erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -4.058,55 €.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

1.2.6 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 20.900,15

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
28.961,11	20.900,15	-8.060,96

Fahrzeuge (Konto 07100000) 2.980,91

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.980,91 €. Die Wertminderung der Fahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -2.103,46 €.

Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge (Konto 07140000) 11.070,56

Der Buchwert per 31.12. beträgt 11.070,56 €. Die Wertminderung der Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -3.833,57 €.

Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger (Konto 07180000) 4.226,53

Der Buchwert per 31.12. beträgt 4.226,53 €. Die Wertminderung der Zusatzgeräte für Fahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -666,40 €.

Betriebsvorrichtungen (Konto 07300000) 2.622,15

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.622,15 €. Die Wertminderung der Betriebsvorrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.457,53 €.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 9.045,20

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
6.469,67	9.045,20	2.575,53

Betriebsausstattung (Konto 08210000) 1.404,72

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.404,72 €. Die Wertminderung der Betriebsausstattung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -512,05 €.

Geschäftsausstattung (Konto 08220000) 7.640,48

Der Buchwert per 31.12. beträgt 7.640,48 €. Die Werterhöhung der Geschäftsausstattung in Höhe von 3.087,58 € erfolgte durch die Anschaffung einer Schrankwand (Inv.Nr. 1509) für die Feuerwehr in Höhe von 4.932,20 € sowie durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.844,62 €.

1.2.9 Pflanzen und Tiere

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 205.740,54

Anlage im Bau (Konto 09600000) 205.740,54

Der Buchwert per 31.12 beträgt 205.740,54 €. Die Werterhöhung der Anlagen im Bau in Höhe von 24.153,43 € erfolgte durch die Investitionsaufwendungen für den Ausbau der Straße Am Mühlenteich (alt: Dorfstraße) in Wendorf (Inv.Nr. 1497) in Höhe von 24.153,43 €.

Der Bestand in Höhe von 181.587,11 € für die Anlage im Bau „Turmspeicher“ bleibt weiterhin über 2018 hinaus bestehen, da die Gemeinde das Bauvorhaben in den nächsten Jahren fortführen will.

Für die Maßnahme Gehweg Müسلمow (Investitionsmaßnahme Nr. 5410001702) wurden in 2018 Investitionsaufwendungen in Höhe von 56.998,60 € getätigt. Aufgrund der Inbetriebnahme des Gehweges in Müسلمow (Inv.Nr. 1460) wurde die Anlage im Bau in Höhe von -56.998,60 € gegen das Konto 04830000 (Wege) aufgelöst und wird dort aktiviert und entsprechend der Nutzungsdauer abgeschrieben.

1.3 Finanzanlagen 648.204,65

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 **648.204,65**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
648.204,65	648.204,65	0,00

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen STEWO 88.373,00

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG 54.789,92

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ 505.041,73

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 **423.316,74**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
223.882,33	423.316,74	199.434,41

2.1 Vorräte **79.989,81**

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 **79.989,81**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
94.877,15	79.989,81	-14.887,34

Fertige Erzeugnisse (Konto 14310000) 79.989,81

Der Buchwert per 31.12. beträgt 79.989,81 €. Die Wertminderung der fertigen Erzeugnisse in Höhe -14.887,34 € erfolgte aus den Umbuchungen aus dem Anlagevermögen und den Verkäufen. Aus dem Anlagevermögen Grünflächen (Konto 02200000) wurde das Grundstück Gemarkung Wendorf F 1 FS 346/17 (Inv.Nr. 1501) in Höhe von 6.135,50 €, das Grundstück Gemarkung Wendorf F1 FS 346/22 (Inv.Nr. 1502) in Höhe von 9.100,24 € sowie das Grundstück Gemarkung Wendorf F1 FS 347/36 (Inv.Nr. 1503) in Höhe von 1.213,24 €, Wendorf F 1 FS 345/1 (Inv.Nr. 1544) in Höhe von 496,25 € wurden ins Umlaufvermögen gebucht. Folgende Grundstücke wurden in 2018 in Höhe von 31.832,57 € verkauft (siehe unten aufgeführten Tabelle):

Aufnahme ins Umlaufvermögen

Inv.Nr.	Flurstück	Buchwert
1501	F1 FS 346/17	6.135,50 €
1502	F1 FS 346/22	9.100,24 €
1503	F1 FS 347/36	1.213,24 €
1544	F 1 FS 345/1	496,25 €
		16.945,23 €

Abgang aus dem Umlaufvermögen

Urkundennummer	Flurstück	Inv.Nr.	Fläche in qm	Abgangswert
546/2018	F1 FS 346/17	1501	2.400	6.135,50 €
	F1 FS 346/22	1502	7.000	9.100,24 €
	F1 FS 347/36	1503	800	1.213,24 €
764/2016	F1 FS 28/17	437	10	70,00 €
	F1 FS 28/18	438	1.079	7.553,00 €
471/2018	F1 FS 28/5	435	1.111	376,00 €
	F1 FS 28/7	1505	376	7.384,59 €
				31.832,57 €

Die Verkaufserlöse werden auf dem Konto Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (Konto 46112000) gebucht.

2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 343.326,93

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buchinventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
129.005,18	343.326,93	214.321,75

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen 9.839,96

Unter dieser Position weist die Gemeinde Kuhlen-Wendorf ihre Forderungen mit einer Gesamtsumme von 12.676,83 € abzüglich Wertberichtigungen von 2.836,87 € aus, welche im Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen entstanden sind, wie Gebühren-, Beitrags-, Grundsteuer-, Gewerbesteuer- und Sonstige Steuerforderungen. Gebührenforderungen gegen private Unternehmen betragen -997,24 € durch eine Überzahlung. Diese Forderungen werden als kreditorische Debitoren ausgewiesen.

Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich werden in Höhe von 828,72 € ausgewiesen. Offene Straßenausbaubeiträge bestehen in Höhe von 347,93 €.

Gewerbesteuerforderungen bestehen in Höhe von insgesamt 215,20 €. Grundsteuerforderungen belaufen sich auf 2.097,97 €. Zum Jahresende bestehen offene Posten aus der Hundesteuer in Höhe von 172,25 €.

Bei den Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 10.000 € handelt es sich um die Erstattung von Planungskosten für den B-Plan Nr. 8 „Ortslage Ort Wendorf“. Sonstige öffentliche-rechtliche Forderungen aus Nachzahlungszinsen betragen 12,00 €.

Einzelwertberichtigungen wurden in Höhe zum Vorjahr um 4.243,15 € verringert und betragen insgesamt 2.836,87 €. Die einzelnen Wertberichtigungen sind im Wertberichtigungsspiegel zum 31.12.2018 aufgeführt.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen 27.071,12

Insgesamt ist die Position – Forderungen aus Lieferungen und Leistungen - mit 27.071,12 € ausgewiesen. Gegen private Unternehmen bestehen Forderungen in Höhe von -9,24 € (Rückzahlung Konzessionsabgabe 2017/2018).

Unter anderem sind die Einnahmen aus einem Grundstückskaufvertrag in Höhe von 30.034,00 € erst im Januar fällig. Die Gemeinde trägt aus einem Grundstückskaufvertrag die Vermessungskosten in Höhe von 2.954,77 €.

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 301.149,20

2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand 299.817,14

Hier sind die Forderungen der Gemeinde Kuhlen-Wendorf gegenüber der Stadt Sternberg aus der Einheitskasse in Höhe von 299.817,14 € gebucht. Es handelt sich um den Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2018. Die Guthaben auf den Kontokorrentkonten der Stadt Sternberg sind durch entsprechende Tagesauszüge der kontoführenden Kreditinstitute zum Bilanzstichtag 31.12.2018 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 207.812,73 € zum Jahresbeginn erhöht.

Die Einzahlungen beruhen auf Erträge aus Grundstücksverkäufen und Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben.

2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 1.332,06

Hier werden Gebührenforderungen gegen Zweckverbände (11,94 €) und sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinde und Gemeindeverbände ausgewiesen. Bei den Steuerforderungen handelt es sich um den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (1.459,96 €) und den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (-139,84 €).

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände 5.266,65

Offene Straßenausbaubaubeiträge (Müsselmow) werden in Höhe von 2.523,46 € ausgewiesen. Debitorische Kreditoren bestehen in Höhe von 2.743,19 €. Die Gegenbuchung erfolgt auf dem Sammelkonto.

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 Kuhlen-Wendorf werden als Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 299.817,14 € ausgewiesen.

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

7.4.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

3. Rechnungsabgrenzungsposten

3.1 Disagio

3.2 Sonstige Abrechnungsposten (Konto 19510000) 227,06

Insgesamt ist die Position Aktive RAP (Konto 1951000) mit 227,06 € ausgewiesen. Dieser Betrag setzt sich aus den folgenden Positionen zusammen:

Bezeichnung	Betrag
Provinzial Nord Brandkasse AG, GH Geb.- und Inh.VS	77,77 €
Provinzial Nord Brandkasse AG , Geb.- und Inh.VS FFW Gustävel	85,50 €
Provinzial Nord Brandkasse AG , Geb.- und Inh.VS FFW Gustävel	63,79 €

Eine Auflösung der Positionen erfolgt im Folgejahr.

4. Aktive latente Steuern

5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
5.433.160,10	5.556.295,14	123.135,04

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 **2.922.691,38**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.962.013,59	2.922.691,38	-39.322,21

1.1 Kapitalrücklage **3.076.830,03**

1.1.1 Allgemeine Rücklage **3.059.336,87**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.321.842,53	3.059.336,87	-262.505,66

Allgemeine Kapitalrücklage (Konto 20110000) 3.313.399,74

Der Buchwert zum 31.12. beträgt 3.313.399,74 €. Die Wertänderung ist durch Entnahmebuchung zum Ausgleich der Altfehlbetragsumlage in Höhe von -8.442,79 €.

Vorläufiges Korrekturkonto EÖB (Konto 20199996) -254.062,87

Der Buchwert per 31.12. beträgt -254.062,87 €.

Da die Brücke Wendorf (Inv.Nr. 1529) und die Brücke in Zaschendorf (Inv.Nr. 1531) zur Eröffnungsbilanz nicht korrekt bewertet wurden, mussten Neubewertungen vorgenommen werden. Diese Neubewertungen wurden durch das Fachamt vorgenommen und belaufen sich zusammen mit der Neubewertung der Buchung Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto Nr. 23142000) für die Brücke Zaschendorf (Inv.Nr. 1532) über insgesamt -240.834,73 €. Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Neubewertung Fördermittel Brücke Zaschendorf Inv.Nr. 1532	- 274.908,15 €
RBW-Abgang: 01.01.2018 Brücke Wendorf Inv.Nr. 78	- 23.058,10 €
RBW-Abgang: 01.01.2018 Brücke Zaschendorf Müsselmow	- 289.015,14 €
Neubewertung Brücke Wendorf Inv.Nr. 1529	2.511,78 €
Neubewertung Brücke Zaschendorf Inv.Nr. 1531	343.634,88 €
Gesamtbetrag:	- 240.834,73 €

Des Weiteren erfolgte eine Ausbuchung des Grundstückes Gemarkung Wendorf Flur 1 Flurstück 97 (Inv.Nr. 542) vom Konto Wald, Forst (Konto Nr. 02100000) in Höhe von -13.228,14 €, da dieses gemäß Bescheid vom 18.06.2019 dem BVVG zuzuordnen ist.

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklagen 17.493,16

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
0,00	17.493,16	17.493,16

Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen (Konto 20120000) 17.493,16

Im Jahr 2018 wurde eine zweckgebundene Kapitalrücklage in Höhe von 27.137,28 € gebildet. Aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen wurden 9.644,12 € für die Maßnahme Gehweg Müsselmow (Investitionsmaßnahme Nr. 5410001702) als Zuschuss verwendet.

1.2 Zweckgebundene Ergebnismrücklagen

1.2.1 Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich

1.2.2 Sonstige zweckgebundene Ergebnismrücklagen

1.3 Ergebnisvortrag -359.828,94

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
-267.722,38	-359.828,94	-92.106,56

Ergebnisvortrag (Konto 20400000) -359.828,94

Zu dem bestehenden Ergebnisvortrag von -267.722,38 € wurde der Jahresfehlbetrag von 2017 in Höhe von -92.106,56 € übertragen. Der Bestand per 31.12. beträgt -359.828,94 €.

1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag 205.690,29

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
-92.106,56	205.690,29	297.796,85

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Konto 20500000) 205.690,29

Die Gemeinde Kühlen-Wendorf weist zum 31.12. einen Jahresüberschuss in Höhe von 205.690,29 € aus und hat sich somit um 297.796,85 € im Vergleich zum Vorjahr verbessert.

Die Mehreinnahmen beruhen auf Erträge aus Grundstücksverkäufen und Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben.

1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

7.4.5 Sonderposten

2. Sonderposten 2.602.303,77

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.422.189,78	2.602.303,77	180.113,99

2.1 Sonderposten des Anlagevermögens 2.602.303,77

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**2.257.176,55**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.042.899,82	2.257.176,55	214.276,73

Unter die Sonderposten für Zuwendungen fallen alle 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 Inventars, aufgelöst werden.

Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23142000) 2.246.976,67

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.246.976,67 €. Die Werterhöhung der Sonderposten aus Zuwendungen vom Land in Höhe von 216.039,15 € erfolgte durch die Auflösung der Anzahlungen aus Sonderposten aus Zuwendungen (Konto 23310000) in Höhe von 36.336,30 € aufgrund der Fertigstellung des Gehweges in Müsselmow und einer Passivierung von investiv gebundenen Mitteln für den Gehweg Müsselmow in Höhe von 9.644,12 € vom Konto 20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen. Des Weiteren erfolgte eine durch das Fachamt vorgenommene Neubewertung der Fördermittel für die Brücke Zschendorf (Inv.Nr.1532) in Höhe von 274.908,15 €, da diese zur Eröffnungsbilanz nicht korrekt vorgenommen worden waren. Die Neubewertung erfolgte über das Konto 20199996. Die jährliche Auflösung / Abschreibung der Sonderposten beträgt -104.849,42 €.

Sonderposten aus Zuwendungen von
Gemeinden und Gemeindeverbänden (Konto 23143000) 10.146,48

Der Buchwert per 31.12. beträgt 10.146,48 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Zuwendungen erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von -1.762,42 €.

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**177.145,60**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
174.972,04	177.145,60	2.173,56

Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Konto 23259010) 177.145,60

Der Buchwert per 31.12. beträgt 177.145,60 €. Die Werterhöhung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten in Höhe von 2.173,56 € erfolgte durch die Umbuchung der Straßenausbaubeträge für die Maßnahme Gehweg Müsselmow vom Konto Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Konto 23320000) in Höhe von 11.018,18 €, da die Maßnahme im Februar fertiggestellt worden ist, sowie durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der Sonderposten aus Beiträgen in Höhe von -8.844,62 €

2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen**167.981,62**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
204.317,92	167.981,62	-36.336,30

Anzahlung auf Sonderposten aus Zuwendungen (Konto 23310000) 0,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 0,00 €. Im Haushaltsjahr 2017 wurden 36.336,30 € an Fördermitteln vereinnahmt. Durch die Fertigstellung des Gehweges in Müsselmow im Haushaltsjahr 2018 wurden die Fördermittel auf dem Konto Sonderposten aus Zuwendungen (Konto 23142000) passiviert und werden dort aufgelöst.

Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23316200) 167.981,62
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 167.981,61 €. Da die Baumaßnahme „Turmspeicher“ in Müßelmow noch nicht beendet ist, verbleibt die Summe auf dem Konto Anzahlungen.

- 2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich
- 2.3 Sonderposten mit Rücklageanteil
- 2.4 Sonstige Sonderposten

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 **17.897,36**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
38.024,12	17.897,36	-20.126,76

- 4.1 Anleihen
- 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen
 - 4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
 - 4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen **2.948,53**

Es bestanden zum Bilanzstichtag Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen und den privaten Bereich in Höhe von 2.948,53 €. Es handelt sich hierbei um Kosten für Reparaturen, Planungskosten für den Ausbau am Mühlenteich, Telefonkosten, Überprüfung der Straßenbeleuchtung, Baumgutachten, Energie- und Telefonkosten sowie um Erstattung von Verdienstausschlag im Bereich der Freiwilligen Feuerwehr.

- 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen
- 4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen
- 4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht
- 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich **4.573,97**

- 4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelstand

4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 4.573,97

Es bestanden Verbindlichkeiten für die Feuerwehrtechnische Zentrale für Überprüfungen und gegenüber dem Landkreis für den Winterdienst in Höhe von 362,20 €. Auf Grund der Abrechnung der Schullasten für das Jahr 2014/2015 mussten 1.664,36 € nachgezahlt werden.

Des Weiteren bestehen Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden in Höhe von 2.547,41 € für die Verwaltungskosten des Wasser- und Bodenverbandes.

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten 10.374,86

Hier sind Verbindlichkeiten gegenüber Organmitglieder ausgewiesen. Es handelt sich um die Aufwandsentschädigung in Höhe von 280,00 €.

Weiterhin werden hier die Verwahrkonten der Gemeinde aufgeführt in Höhe von 14,00 €. Auf dem allgemeinen Verwahrkonto sind 4.992,12 € gebucht. Es handelt sich hierbei um die Kofinanzierung der Kanuein- und -aussetzstellen. Auf dem Konto für Interims Einzahlungen werden Geldbeträge gebucht, die durch die Stadtkasse nicht eindeutig einer Forderung zugeordnet werden konnten bzw. Überzahlungen von Debitorenkonten. Das Konto weist einen Bestand zum Bilanzstichtag von 3.533,32 € aus. Der Landkreis erstattet der Gemeinde Gewerbesteuerumlage in Höhe von -1.187,77 €. Da es sich um einen kreditorischen Debitor handelt, erfolgt die Gegenbuchung auf dem Sammelkonto. Das Sammelkonto für debitorische Kreditoren und kreditorische Debitoren beträgt insgesamt 2.743,19 €.

7.4.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

5. Passive Rechnungsabgrenzung 13.402,63

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
10.932,61	13.402,63	2.470,02

5.1 Grabnutzungsentgelte 13.382,63

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
10.923,93	13.382,63	2.458,70

PRAP für Grabnutzungsentgelte (Konto 39300000) 4.100,59

Der Buchwert per 31.12. beträgt 4.100,59 €. Die Wertminderung der passiven Rechnungsabgrenzung für Grabnutzungsentgelte in Höhe von -28,78 € erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten „Grabnutzungsentgelte“ in Höhe von -350,03 € sowie durch die in 2018 neu eingebuchten Grabnutzungsentgelte in Höhe von 321,25 €.

PRAP für Friedhofsunterhaltungsgebühren (Konto 39310000) 7.824,95

Der Buchwert per 31.12. beträgt 7.824,95 €. Die Werterhöhung der passiven Rechnungsabgrenzung für Friedhofsunterhaltungsgebühren in Höhe von 1.936,48 € erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten „Friedhofsunterhaltungsgebühren“ in Höhe von -355,77 € sowie durch die in 2018 neu eingebuchten Friedhofsunterhaltungsgebühren in Höhe von 2.292,25 €.

PRAP für Grabbpflege (Konto 39320000) 1.457,09

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.457,09 €. Die Werterhöhung der passiven Rechnungsabgrenzung für Grabbpflege in Höhe von 551,00 € erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten „Grabbpflege“ in Höhe von -49,00 € sowie durch die in 2018 neu eingebuchten Grabbpflegeentgelte in Höhe von 600,00 €.

5.2 Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte

5.3 Sonstige

Passive RAP (Ist- Vorgriffe) (Konto 399100000) 20,00

Passive RAP bestehen in Höhe von 20,00 €, für Grundsteuer und Gebührenforderungen, die 2018 fällig sind, aber bereits im HHJ 2017 gebucht sind.

6. Passive latente Steuern

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
5.433.160,10	5.556.295,14	123.135,04

7.5 Angaben zur Ergebnisrechnung

Gemäß § 44 sind

- (1) In der Ergebnisrechnung sind die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Erträge dürfen nicht mit Aufwendungen verrechnet werden, soweit durch Gesetz oder Verordnung nichts anderes zugelassen ist.
- (2) Die Ergebnisrechnung ist in Staffelform aufzustellen. Für die Gliederung gilt § 2 Abs. 1 entsprechend.
- (3) Den in der Ergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen sind die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr gegenüberzustellen; erhebliche Unterschiede sind im Anhang anzugeben und zu erläutern.
- (4) Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis ist auf neue Rechnung vorzutragen, der Ausweis erfolgt unter dem Posten „Ergebnisvortrag“.

7.6 Angaben zur Finanzrechnung

Gemäß § 45 sind

- (1) In der Finanzrechnung sind die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Einzahlungen dürfen nicht mit Auszahlungen verrechnet werden, soweit durch Gesetz oder Verordnung nichts anderes zugelassen ist.
- (2) Die Finanzrechnung ist in Staffelform aufzustellen. Für die Gliederung gilt § 3 Abs. 1 entsprechend.
- (3) Den in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen sind die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr gegenüberzustellen; erhebliche Unterschiede sind im Anhang anzugeben und zu erläutern.
- (4) Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 ist auf neue Rechnung vorzutragen.

7.7 Angaben zu den Teilrechnungen

§ 46

Wenn der Haushaltsplan der Gemeinde in mehr als zwei Teilhaushalte gegliedert ist, ist dem Jahresabschluss eine Übersicht über die Finanzdaten der Teilrechnungen bezufügen, § 4 Abs. 11 gilt entsprechend.

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 Kühlen-Wendorf ist mit 88.373,00 € Stammeinlage an der STEWO beteiligt.

Beteiligungen WEWAG

Die Gemeinde Kühlen-Wendorf hat einen zu bilanzierenden Anteil am Verband in Höhe von 54.789,92 €.

Beteiligungen WAZ

Die Gemeinde Kühlen-Wendorf hat Anteile in Höhe von 505.041,73 € am Wasser- und Abwasserzweckverband WAZ.

O. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Nicht zutreffend.

P. Mitgliedschaften

Kommunalen Schadensausgleich	
Städte- und Gemeindetag	Wasser- und Bodenverband
Wasser- und Abwasserzweckverband	Zweckverband Anteilseigner WEMAG
Kreisfeuerwehrverband	Sternberger Wohnungsgesellschaft mbH

Q. Sonstige wesentliche Verträge

Nicht zutreffend.

R. Personalbestand

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0,638 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

Kuhlen - Wendorf, den

gez. Toparkus
Bürgermeister