

Gemeinde Hohen Pritz

Vorlage - Nr.: BV-293/2021
Datum: 06.09.2021
Vorlageart: Beschlussvorlage

Betr.: Feststellung der Jahresrechnung 2018 der Gemeinde Hohen Pritz

Beteiligte Gremien:
Sitzungsdatum Gremium

1. Zuständige/federführende Abt.

Amt für Finanzen

2. Mitwirkende Ämter:

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Hohen Pritz beschließt gemäß § 60 (5) Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern auf der Grundlage der Niederschrift über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018 des Rechnungsprüfungsausschusses der des Amtes Sternberger Seenlandschaft für die Gemeinde Hohen Pritz 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, der Jahresabschluss zu beschließen.

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

Nach Abschluss der Prüfung wurde festgestellt, dass der 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, Prüfbericht

		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	322.200,00	0,00	322.200,00	453.486,12	-131.286,12	349.490,89	0,00	40
	40110000 Grundsteuer A	26.700,00	0,00	26.700,00	15.193,65	11.506,35	14.810,46	0,00	
	40120000 Grundsteuer B	32.100,00	0,00	32.100,00	33.104,02	-1.004,02	32.275,25	0,00	
	40130000 Gewerbesteuer	168.600,00	0,00	168.600,00	290.914,93	-122.314,93	211.671,14	0,00	
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	72.800,00	0,00	72.800,00	77.161,08	-4.361,08	67.608,53	0,00	
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.600,00	0,00	3.600,00	10.555,05	-6.955,05	4.613,33	0,00	
	40310000 Vergütungssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	40320000 Hundesteuer	1.900,00	0,00	1.900,00	2.017,52	-117,52	2.009,16	0,00	
	40340000 Zweitwohnungssteuer	4.800,00	0,00	4.800,00	5.100,00	-300,00	5.062,50	0,00	
	40521000 Familienleistungsausgleich	11.700,00	0,00	11.700,00	19.439,87	-7.739,87	11.440,52	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	119.900,00	0,00	119.900,00	120.831,63	-931,63	124.068,82	0,00	41
	41111000 Schlüsselzuweisung	54.200,00	0,00	54.200,00	53.811,66	388,34	57.048,87	0,00	
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	65.700,00	0,00	65.700,00	67.019,97	-1.319,97	67.019,95	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	22.700,00	0,00	22.700,00	26.404,85	-3.704,85	23.831,06	0,00	43
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	1.000,00	0,00	1.000,00	1.049,91	-49,91	1.073,77	0,00	
	43224000 Entgelte für das Bestattungswesen	300,00	0,00	300,00	100,00	200,00	300,00	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	16.600,00	0,00	16.600,00	20.482,91	-3.882,91	17.685,27	0,00	
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)	4.700,00	0,00	4.700,00	4.772,03	-72,03	4.772,02	0,00	
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte (öffentlich-rechtlich)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.300,00	0,00	12.300,00	11.520,02	779,98	11.607,98	0,00	441, 443-445
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	12.300,00	0,00	12.300,00	11.520,02	779,98	11.607,98	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	0,00	300,00	802,72	-502,72	724,70	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	252,00	-252,00	0,00	0,00	
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	200,00	0,00	200,00	265,72	-65,72	265,72	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	173,98	0,00	
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	285,00	-285,00	285,00	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	4.500,00	0,00	4.500,00	1.168,13	3.331,87	6.526,79	0,00	47
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken	500,00	0,00	500,00	645,13	-145,13	2.311,96	0,00	
	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	

		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	
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00	3.982,83	0,00	
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100,00	0,00	100,00	523,00	-423,00	232,00	0,00	
10	+ Sonstige laufende Erträge	9.900,00	0,00	9.900,00	11.509,76	-1.609,76	13.747,92	0,00	46
	46100000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	46250000 Konzessionsabgaben	9.700,00	0,00	9.700,00	9.093,22	606,78	10.214,06	0,00	
	46260000 Erträge Spenden	0,00	0,00	0,00	250,00	-250,00	0,00	0,00	
	46270000 Versicherungserstattungen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	2.425,38	0,00	
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	500,63	-500,63	1.108,48	0,00	
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46611514 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	179,10	-179,10	0,00	0,00	
	46611534 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den öffentlichen 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	1.486,81	-1.486,81	0,00	0,00	
	46611555 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46621000 Erträge aus Zuschreibungen bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	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	
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	491.800,00	0,00	491.800,00	625.723,23	-133.923,23	529.998,16	0,00	
12	- Personalaufwendungen	21.834,48	0,00	21.834,48	21.017,43	817,05	20.194,70	0,00	50
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	10.024,00	0,00	10.024,00	9.824,00	200,00	9.522,00	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	7.617,36	0,00	7.617,35	7.511,88	105,47	7.167,11	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	2.874,01	0,00	2.874,01	2.757,48	116,53	2.682,57	0,00	
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	800,00	0,00	800,00	791,18	8,82	791,24	0,00	
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	200,00	0,00	200,00	19,12	180,88	18,16	0,00	
	50580000 Aufwendungen für den Arbeitsmedizinischen Dienst	19,12	0,00	19,12	19,12	0,00	13,62	0,00	
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	300,00	0,00	300,00	94,65	205,35	0,00	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	97.601,61	31.724,71	129.326,32	87.361,92	41.964,40	59.788,75	7.233,56	52
	52210000 Aufwendungen für Abfall	200,00	0,00	200,00	105,24	94,76	92,32	0,00	
	52220000 Aufwendungen für Abwasser	863,00	0,00	863,00	114,00	749,00	90,00	0,00	
	52240000 Aufwendungen für Heizung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	52250000 Aufwendungen für Heizöl	2.603,28	0,00	2.603,28	1.641,65	961,63	2.114,34	0,00	
	52260000 Aufwendungen für Strom	17.700,00	0,00	17.700,00	6.281,16	11.418,84	8.079,24	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	
	52270000 Aufwendungen für Wasser	418,94	0,00	418,94	315,82	103,12	315,93	0,00	
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.515,00	9.187,16	14.702,16	6.040,97	8.661,19	922,34	0,00	
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	200,00	0,00	200,00	54,86	145,14	0,00	0,00	
	52321000 Gebäudereinigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen	3.300,00	0,00	3.300,00	2.416,15	883,85	1.179,64	0,00	
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	10.860,00	22.537,55	33.397,55	26.063,99	7.333,56	1.462,45	7.233,56	
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	2.500,00	0,00	2.500,00	429,90	2.070,10	4.391,45	0,00	
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	6.940,14	0,00	6.940,14	6.867,68	72,46	3.030,35	0,00	
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.261,58	0,00	2.261,58	2.161,58	100,00	284,88	0,00	
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.056,79	0,00	5.056,79	4.766,29	290,50	6.184,55	0,00	
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.800,00	0,00	2.800,00	1.117,39	1.682,61	1.201,11	0,00	
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	600,00	0,00	600,00	570,00	30,00	570,00	0,00	
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	1.572,91	0,00	1.572,91	1.567,19	5,72	2.187,61	0,00	
	52491000 Aufwendungen für Verdienstausfall	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	143,16	0,00	
	52543200 Schulkostenbeiträge an GS Dabel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	52543400 Erstattung Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband	1.700,00	0,00	1.700,00	1.588,20	111,80	1.651,73	0,00	
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	21.084,63	0,00	21.084,63	21.084,63	0,00	21.084,10	0,00	
	52544100 Sonderumlage an SV Sternberg	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	3.336,64	0,00	
	52544200 Hortkostenumlage an Schulverband Sternberg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	
	52559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	5.425,34	0,00	5.425,34	4.175,22	1.250,12	1.466,91	0,00	
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	102.700,00	0,00	102.700,00	107.164,12	-4.464,12	109.232,80	0,00	5300-5393, 5395-5399, 589900
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.400,00	0,00	1.400,00	1.322,94	77,06	1.322,94	0,00	
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.700,00	0,00	6.700,00	7.161,19	-461,19	7.161,19	0,00	
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53440000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Kulturanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	91.700,00	0,00	91.700,00	91.789,58	-89,58	91.953,73	0,00	
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53560000 Abschreibungen auf Abfallbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	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	
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	1.400,00	0,00	1.400,00	4.086,22	-2.686,22	3.991,75	0,00	
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	1.300,00	0,00	1.300,00	2.804,19	-1.504,19	4.803,19	0,00	
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	
	53900000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53990000 Sonstige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	– Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	118,97	0,00	118,97	78,97	40,00	1,19	0,00	5394
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	118,97	0,00	118,97	78,97	40,00	1,19	0,00	
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53942545 Abschreibungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	337.213,90	0,00	337.213,90	322.257,45	14.956,45	273.502,20	0,00	54
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	38.755,06	0,00	38.755,06	33.384,76	5.370,30	32.299,08	0,00	
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	
	54151200 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita VS Dabel)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke (sonstige Kita)	2.083,80	0,00	2.083,80	2.083,80	0,00	3.341,06	0,00	
	54151400 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita Dabel Kloster Dobberlin)	17.777,48	0,00	17.777,48	17.777,48	0,00	12.230,47	0,00	
	54151800 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita ASB)	27.435,16	0,00	27.435,16	27.435,16	0,00	22.005,98	0,00	
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	3.425,00	0,00	3.425,00	3.331,22	93,78	1.250,00	0,00	
	54310000 Gewerbesteuerumlage	26.837,40	0,00	26.837,40	26.837,40	0,00	23.154,70	0,00	
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	149.600,00	0,00	149.600,00	140.625,49	8.974,51	119.090,25	0,00	
	54421100 Altfehlbetragsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	70.700,00	0,00	70.700,00	70.682,14	17,86	60.030,66	0,00	
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	54431000 Allgemeine Umlage an den SV Sternberg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	54431100 Hortkostenumlage an SV Sternberg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	54432000 Sonderumlage an den SV Sternberg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
19	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	14,00	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	
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (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 Gewerbesteuer (§ 233a AO)	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	14,00	0,00	
	57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)	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)	Emächti- gungen des Haushalts- jahres 2018	Übertragene Emächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- emächti- gungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung im Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2017	Übertragung von Emächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
20	– Sonstige laufende Aufwendungen	13.866,18	0,00	13.866,18	10.733,38	3.132,80	12.217,47	0,00	56
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	500,00	0,00	500,00	256,48	243,52	312,52	0,00	
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	10,00	0,00	
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.300,00	0,00	1.300,00	332,51	967,49	2.957,35	0,00	
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	1.721,61	0,00	
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	1.000,00	0,00	1.000,00	618,80	381,20	1.635,18	0,00	
	56300000 Geschäftsaufwendungen	356,69	0,00	356,69	217,17	139,52	66,86	0,00	
	56310000 Büromaterial	86,50	0,00	86,50	86,50	0,00	0,00	0,00	
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	56330000 Porto und Versandkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	900,00	0,00	900,00	594,67	305,33	733,34	0,00	
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	56410000 Versicherungsbeiträge	700,00	0,00	700,00	577,08	122,92	492,92	0,00	
	56411000 Gebäudeversicherungen	300,00	0,00	300,00	210,91	89,09	205,14	0,00	
	56412000 Kfz-Versicherungen	1.510,51	0,00	1.510,51	1.460,13	50,38	1.245,66	0,00	
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	700,00	0,00	700,00	623,25	76,75	608,14	0,00	
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	56550000 Wertberichtigung und Abgang von Forderungen	2.261,00	0,00	2.261,00	2.261,00	0,00	0,00	0,00	
	56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179,10	0,00	
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	3.051,48	0,00	3.051,48	3.051,48	0,00	1.401,85	0,00	
	56551555 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	56920000 Verfügungsmittel	300,00	0,00	300,00	197,54	102,46	265,37	0,00	
	56930000 Repräsentationen	400,00	0,00	400,00	245,86	154,14	382,43	0,00	
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	573.535,14	31.724,71	605.259,85	548.613,27	56.646,58	474.951,11	7.233,56	
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-81.735,14	-31.724,71	-113.459,85	77.109,96	-190.569,81	55.047,05	-7.233,56	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491
	49100000 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	– Außerordentliche Aufwendungen				0,00				591
	59100000 Außerordentliche Aufwendungen				0,00				
	59150000 Skontoaufwand				0,00				
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)				77.109,96				
26	– Einstellung in die Kapitalrücklage				0,00				592

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	
27	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage				0,00				492
	49210000 Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage				0,00				
	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
	59300000 Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich				0,00				
29	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich				0,00				493
	49300000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich				0,00				
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)				77.109,96				
	nachrichtlich:								
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				311.501,34				
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)				388.611,30				

		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	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	322.200,00	0,00	322.200,00	448.868,95	-126.668,95	351.148,68	0,00	60
	+ 60110000 Grundsteuer A	26.700,00	0,00	26.700,00	15.137,88	11.562,12	14.914,14	0,00	
	+ 60120000 Grundsteuer B	32.100,00	0,00	32.100,00	33.172,10	-1.072,10	32.553,91	0,00	
	+ 60130000 Gewerbesteuer	168.600,00	0,00	168.600,00	286.683,13	-118.083,13	213.239,10	0,00	
	+ 60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	72.800,00	0,00	72.800,00	76.622,35	-3.822,35	67.343,30	0,00	
	+ 60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.600,00	0,00	3.600,00	10.673,95	-7.073,95	4.633,72	0,00	
	+ 60310000 Vergnügungssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 60320000 Hundesteuer	1.900,00	0,00	1.900,00	2.000,24	-100,24	1.997,18	0,00	
	+ 60340000 Zweitwohnungssteuer	4.800,00	0,00	4.800,00	5.139,43	-339,43	5.026,81	0,00	
	+ 60521000 Familienleistungsausgleich	11.700,00	0,00	11.700,00	19.439,87	-7.739,87	11.440,52	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	54.200,00	0,00	54.200,00	53.811,66	388,34	57.048,87	0,00	61
	+ 61111000 Schlüsselzuweisung	54.200,00	0,00	54.200,00	53.811,66	388,34	57.048,87	0,00	
	+ 61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.000,00	0,00	18.000,00	22.609,14	-4.609,14	18.840,45	0,00	63
	+ 63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 63221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	1.000,00	0,00	1.000,00	1.118,43	-118,43	1.006,65	0,00	
	+ 63224000 Entgelte für das Bestattungswesen	300,00	0,00	300,00	100,00	200,00	300,00	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	16.600,00	0,00	16.600,00	21.390,71	-4.790,71	17.533,80	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.300,00	0,00	12.300,00	14.027,20	-1.727,20	9.100,80	0,00	641
	+ 64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	12.300,00	0,00	12.300,00	14.027,20	-1.727,20	9.100,80	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	0,00	300,00	976,70	-676,70	563,35	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	252,00	-252,00	0,00	0,00	
	+ 64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	200,00	0,00	200,00	265,72	-65,72	265,72	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	173,98	-73,98	12,63	0,00	
	+ 64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	285,00	-285,00	285,00	0,00	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.500,00	0,00	4.500,00	5.964,81	-1.464,81	6.310,71	0,00	67
	+ 67151000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken	500,00	0,00	500,00	1.376,98	-876,98	2.095,88	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	122,00	-122,00	0,00	0,00	
	+ 67800000 Finanzeinzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	3.900,00	0,00	3.900,00	3.982,83	-82,83	3.982,83	0,00	
	+ 67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100,00	0,00	100,00	483,00	-383,00	232,00	0,00	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	9.900,00	0,00	9.900,00	13.195,33	-3.295,33	12.181,64	0,00	651, 66
	+ 66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	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 Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
+	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
+	66250000 Konzessionsabgaben	9.700,00	0,00	9.700,00	10.019,32	-319,32	12.181,49	0,00	
+	66260000 Spenden	0,00	0,00	0,00	250,00	-250,00	0,00	0,00	
+	66270000 Versicherungserstattungen	100,00	0,00	100,00	2.425,38	-2.325,38	0,00	0,00	
+	66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	500,63	-500,63	0,15	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)	421.400,00	0,00	421.400,00	559.453,79	-138.053,79	455.194,50	0,00	
10	- Personalauszahlungen	21.834,48	0,00	21.834,48	20.790,60	1.043,88	20.194,70	0,00	70
+	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	10.024,00	0,00	10.024,00	9.624,00	400,00	9.522,00	0,00	
+	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	7.617,35	0,00	7.617,35	7.485,05	132,30	7.167,11	0,00	
+	70222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	2.874,01	0,00	2.874,01	2.757,48	116,53	2.682,57	0,00	
+	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	800,00	0,00	800,00	791,18	8,82	791,24	0,00	
+	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	200,00	0,00	200,00	19,12	180,88	18,16	0,00	
+	70580000 Auszahlungen für den Arbeitsmedizinischen Dienst	19,12	0,00	19,12	19,12	0,00	13,62	0,00	
+	70590000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Sonstige	300,00	0,00	300,00	94,65	205,35	0,00	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	99.084,45	31.724,71	130.809,16	80.666,68	50.142,48	62.438,06	7.233,56	72
+	72210000 Auszahlungen für Abfall	200,00	0,00	200,00	92,32	107,68	86,62	0,00	
+	72220000 Auszahlungen für Abwasser	863,00	0,00	863,00	112,50	750,50	108,00	0,00	
+	72240000 Auszahlungen für Heizung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	72250000 Auszahlungen für Heizöl	2.603,28	0,00	2.603,28	1.641,65	961,63	2.114,34	0,00	
+	72260000 Auszahlungen für Strom	17.700,00	0,00	17.700,00	3.964,57	13.735,43	10.732,31	0,00	
+	72270000 Auszahlungen für Wasser	418,94	0,00	418,94	340,79	78,15	387,16	0,00	
+	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.515,00	9.187,16	14.702,16	5.724,73	8.977,43	922,34	0,00	
+	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	200,00	0,00	200,00	54,86	145,14	0,00	0,00	
+	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	72322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen	3.300,00	0,00	3.300,00	2.056,73	1.243,27	1.179,64	0,00	
+	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	10.860,00	22.537,55	33.397,55	26.063,99	7.333,56	1.462,45	7.233,56	
+	72339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	2.500,00	0,00	2.500,00	429,90	2.070,10	4.391,45	0,00	
+	72350000 Fahrzeugunterhaltung	7.657,01	0,00	7.657,01	7.378,41	278,60	2.695,76	0,00	
+	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.261,58	0,00	2.261,58	1.078,98	1.182,60	284,88	0,00	
+	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.056,79	0,00	5.056,79	4.766,29	290,50	6.184,55	0,00	
+	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.800,00	0,00	2.800,00	1.117,39	1.682,61	1.201,11	0,00	
+	72381000 Auszahlungen für geringwertige EDV Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	600,00	0,00	600,00	570,00	30,00	570,00	0,00	
+	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	2.338,88	0,00	2.338,88	1.153,09	1.185,79	2.065,92	0,00	
+	72491000 Auszahlungen für Verdienstaufschlag	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
+	72510000 Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	72531000 Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	72542000 Kostenerstattungen an das Land	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	
	+ 72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	500,00	0,00	500,00	143,16	356,84	411,59	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 72543300 Auszahlungen Schulkostenbeiträge an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 72543400 Auszahlungen Verwaltungskosten Wasser-und Bodenverband	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	1.651,73	0,00	
	+ 72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	21.084,63	0,00	21.084,63	21.084,63	0,00	21.084,10	0,00	
	+ 72544100 Sonderumlage an SV Sternberg	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	3.336,64	0,00	
	+ 72544200 Sonderumlage Schulverband Sternberg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	
	+ 72559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 72590000 Kostenerstattungen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	5.425,34	0,00	5.425,34	2.892,69	2.532,65	1.567,47	0,00	
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	337.213,90	0,00	337.213,90	311.837,25	25.376,65	272.430,61	0,00	74
	+ 74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	38.755,06	0,00	38.755,06	33.048,51	5.706,55	32.299,08	0,00	
	+ 74144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen(DRK)	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	
	+ 74151200 Auszahlungen für Zuweisungen für laufende Zwecke(Kita VS Dabel)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 74151300 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke(sonstige Kita)	2.083,80	0,00	2.083,80	2.257,45	-173,65	3.341,06	0,00	
	+ 74151400 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita Dabel Kloster Dobbartin)	17.777,48	0,00	17.777,48	17.777,48	0,00	14.591,66	0,00	
	+ 74151800 Auszahlungen für laufende Zwecke (Kita ASB)	27.435,16	0,00	27.435,16	27.435,16	0,00	22.005,98	0,00	
	+ 74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
	+ 74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	3.425,00	0,00	3.425,00	3.331,22	93,78	1.250,00	0,00	
	+ 74310000 Gewerbesteuerumlage	26.837,40	0,00	26.837,40	16.579,80	10.257,60	19.721,92	0,00	
	+ 74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	149.600,00	0,00	149.600,00	140.625,49	8.974,51	119.090,25	0,00	
	+ 74421100 Auszahlung Altfehlbetragumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	70.700,00	0,00	70.700,00	70.682,14	17,86	60.030,66	0,00	
	+ 74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 74431000 Auszahlungen Allgemeine Umlage an den SV Sternberg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 74431100 Auszahlung Hortkostenumlage an SV Sternberg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ 74432000 Auszahlungen Sonderumlage an den SV Sternberg	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	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	14,00	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	
	+ 77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Sparkassen (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)	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	14,00	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	8.565,32	0,00	8.565,32	5.619,25	2.946,07	9.152,48	0,00	76
	+ 76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	500,00	0,00	500,00	256,48	243,52	340,52	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		
+	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	10,00	0,00		
+	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.300,00	0,00	1.300,00	332,51	967,49	2.957,35	0,00		
+	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
+	76240000 Datenverarbeitung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
+	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00		
+	76251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	1.000,00	0,00	1.000,00	618,80	381,20	1.635,18	0,00		
+	76300000 Geschäftsauszahlungen	368,31	0,00	368,31	228,79	139,52	178,64	0,00		
+	76310000 Büromaterial	86,50	0,00	86,50	86,50	0,00	0,00	0,00		
+	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
+	76330000 Porto und Versandkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
+	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	900,00	0,00	900,00	588,86	311,14	744,44	0,00		
+	76350000 Öffentliche Bekanntmachungen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00		
+	76410000 Versicherungsbeiträge	700,00	0,00	700,00	720,75	-20,75	492,92	0,00		
+	76411000 Gebäudeversicherungen	300,00	0,00	300,00	429,81	-129,81	205,14	0,00		
+	76412000 Kfz-Versicherungen	1.510,51	0,00	1.510,51	1.346,06	164,45	1.332,35	0,00		
+	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	700,00	0,00	700,00	608,14	91,86	608,14	0,00		
+	76610000 Auszahlungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
+	76690000 Sonstige laufende Auszahlungen für besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
+	76920000 Verfügungsmittel	300,00	0,00	300,00	197,54	102,46	265,37	0,00		
+	76930000 Repräsentationen	400,00	0,00	400,00	205,01	194,99	382,43	0,00		
+	76950000 Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	466.898,15	31.724,71	498.622,86	418.913,78	79.709,08	364.229,85	7.233,56		
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-45.498,15	-31.724,71	-77.222,86	140.540,01	-217.762,87	90.964,65	-7.233,56		
19	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.200,00	0,00	5.200,00	5.127,73	72,27	5.436,20	0,00	681, 6833
	+	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	5.200,00	0,00	5.200,00	5.127,73	72,27	5.436,20	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	
	+	68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	
	+	68392390 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684-686
	+	68420124 leer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+	68459000 leer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+	68500000 Einzahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+	68510210 Einzahlungen für Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+	68510220 Einzahlungen für Grünflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+	68520390 Einzahlungen für Sonstige Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+	68530490	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 Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
+	68560710 Einzahlungen für Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	68560718 Einzahlungen für Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	68560730 Einzahlungen für Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	68570827 Einzahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	68580910 leer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	68580960 Einzahlungen für Anlagen im Bau	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
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)	5.200,00	0,00	5.200,00	5.127,73	72,27	5.436,20	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	6.932,47	0,00	781, 784-786
+	78100000 Investitionszuwendungen	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	
+	78142002 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	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	
+	78410112 Auszahlungen für Datenverarbeitungs-Software	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
+	78510290 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78520390 Auszahlungen für Sonstige Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	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	
+	78522390 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden	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	
+	78522399 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden, Bauten	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 f. Verkehrsanlagen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
+	78530487 Auszahlungen für Straßenbeleuchtung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+	78530490 Auszahlungen für Sonstiges Infrastrukturvermögen	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	

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	
+	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	208,68	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	3.082,10	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	1.920,08	0,00	
+	78570822 Auszahlungen für Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.721,61	0,00	
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788-789
+	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)	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	6.932,47	0,00	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	5.100,00	0,00	5.100,00	5.127,73	-27,73	-1.496,27	0,00	
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-40.398,15	-31.724,71	-72.122,86	145.667,74	-217.790,60	89.468,38	-7.233,56	
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	-104,76	0,00	-104,76	456,33	-561,09	166,87	0,00	
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-40.502,91	-31.724,71	-72.227,62	146.124,07	-218.351,69	89.635,25	-7.233,56	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-45.498,15	-31.724,71	-77.222,86	140.540,01	-217.762,87	90.964,65	-7.233,56	
	nachrichtlich:								
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			-41.798,15	672.001,38				
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			-119.021,01	812.541,39				
	darunter:								

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	
	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
		in €		
	AKTIVA			
1	Anlagevermögen	2.490.031,81	2.382.867,69	-107.164,12
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	4.362,20	3.039,26	-1.322,94
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	993,26	825,39	-167,87
	01243000 Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	993,26	825,39	-167,87
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	3.368,94	2.213,87	-1.155,07
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	3.368,94	2.213,87	-1.155,07
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	2.209.175,31	2.103.334,13	-105.841,18
1.2.1	Wald, Forsten	12.930,84	12.930,84	0,00
	02100000 Wald, Forsten	8.094,56	8.094,56	0,00
	02100100 Aufwuchs	4.836,28	4.836,28	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	46.588,98	46.588,98	0,00
	02200000 Grünflächen	14.664,22	14.664,22	0,00
	02300000 Ackerland, Brachland etc.	26.161,47	26.161,47	0,00
	02600000 Gewässer	5.763,29	5.763,29	0,00
	02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	322.740,97	315.579,78	-7.161,19
	03900000 Grundstücke zu Gebäuden, sonstige Gebäude	43.154,57	43.154,57	0,00
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	110.961,31	107.853,15	-3.108,16
	03910400 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	2.582,97	2.410,77	-172,20
	03920000 Friedhofsgebäude, Leichenhallen	135.301,02	133.046,00	-2.255,02
	03920400 Außenanlagen von Friedhofsgebäuden, Leichenhallen	15.128,48	14.119,91	-1.008,57
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	15.018,55	14.440,91	-577,64
	03950400 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	594,07	554,47	-39,60
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.777.645,36	1.685.855,78	-91.789,58
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	42.275,87	40.491,63	-1.784,24
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	138.321,95	138.321,95	0,00
	04820000 Straßen	1.273.971,90	1.206.014,85	-67.957,05
	04825000 Straßenbegleitgrün	241,00	241,00	0,00
	04830000 Wege	270.762,99	256.863,80	-13.899,19
	04840000 Plätze	8.907,97	8.327,77	-580,20
	04860000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs	0,00	0,00	0,00
	04870000 Straßenbeleuchtung	33.861,85	26.292,95	-7.568,90
	04900000 Sonstiges Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00
	04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen	9.296,83	9.296,83	0,00
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr	5,00	5,00	0,00
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	40.222,98	35.189,87	-5.033,11
	07100000 Fahrzeuge	28.693,97	25.889,78	-2.804,19
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	0,00	0,00	0,00
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	4.012,08	3.505,53	-506,55
	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	7.516,93	5.794,56	-1.722,37
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.046,18	7.188,88	-1.857,30
	08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00
	08210000 Betriebsausstattung	6.400,52	5.567,35	-833,17
	08220000 Geschäftsausstattung	2.645,66	1.621,53	-1.024,13
	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	0,00	0,00	0,00
	09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
	09600000 Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	276.494,30	276.494,30	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	276.494,30	276.494,30	0,00
	11120001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen	23.973,44	23.973,44	0,00
	11120002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ	252.520,86	252.520,86	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2018				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
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	681.324,38	812.148,38	130.824,00
2.1	Vorräte	34.887,00	34.887,00	0,00
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	34.887,00	34.887,00	0,00
	14310000 Fertige Erzeugnisse	34.887,00	34.887,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	646.437,38	777.261,38	130.824,00
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	991,42	1.624,35	632,93
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen	179,01	197,55	18,54
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	170,88	370,94	200,06
	15190000 Gebührenforderungen gegen Sonstige	0,00	0,00	0,00
	15252000 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen	297,21	297,21	0,00
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen	0,00	-206,50	-206,50
	15351900 Sonstige Steuerforderungen gegen private Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.252,43	797,75	-454,68
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	2.540,93	6.979,23	4.438,30
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	279,65	255,83	-23,82
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen	173,98	0,00	-173,98
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	285,00	285,00	0,00
	15490000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige	0,00	0,00	0,00
	15551000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	149,00	189,00	40,00
	21251510 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen private Unternehmen	-179,10	0,00	179,10
	21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
	21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-1.315,98	-899,57	416,41
	21253592 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-2.540,93	-6.271,43	-3.730,50
	21253599 Einzelwertberichtigungen auf sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-151,66	-221,66	-70,00
	21255590 Einzelwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-149,00	-149,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.841,49	-1.247,00	-10.088,49
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	2.198,46	-1.247,00	-3.445,46
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	2.660,20	0,00	-2.660,20
	16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige	3.982,83	0,00	-3.982,83
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
	15310900 Sonstige Steuerforderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	15510000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	16100000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 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:	628.803,21	774.075,68	145.272,47
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	628.803,21	774.927,28	146.124,07
	17431001 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg	628.803,21	774.927,28	146.124,07
	17431002 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 2	0,00	0,00	0,00
	17431003 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 3	0,00	0,00	0,00
	17431004 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 4	0,00	0,00	0,00
	17431005 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 5	0,00	0,00	0,00
	17431006 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 6	0,00	0,00	0,00
	17431007 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 7	0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2018					
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr	
		in €			
	17431008 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 8	0,00	0,00	0,00	0,00
	17431009 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 9	0,00	0,00	0,00	0,00
	17431010 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 10	0,00	0,00	0,00	0,00
	17431013 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 13	0,00	0,00	0,00	0,00
	17431017 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 17	0,00	0,00	0,00	0,00
	17431019 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 19	0,00	0,00	0,00	0,00
	17431020 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 20	0,00	0,00	0,00	0,00
	17431021 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 21	0,00	0,00	0,00	0,00
	17431022 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 21	0,00	0,00	0,00	0,00
	17431030 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 30	0,00	0,00	0,00	0,00
	17431040 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 40	0,00	0,00	0,00	0,00
	17431060 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 60	0,00	0,00	0,00	0,00
	17431075 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 75 - Stadtwerke	0,00	0,00	0,00	0,00
	17431076 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 76 - Stadtwerke	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	-851,60	-851,60	-851,60
	15142000 Gebührenforderungen gegen das Land	0,00	-1.276,02	-1.276,02	-1.276,02
	15144000 Gebührenforderungen gegen Zweckverbände	0,00	4,59	4,59	4,59
	15149000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	15341100 Grundsteuerforderungen gegen den Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	15343100 Grundsteuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	419,83	419,83	419,83
	15344100 Grundsteuerforderungen gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00
	15349100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	15349900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00
	15444000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00
	17429000 Sonstige Forderungen gegen das Land / Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00
	17439000 Sonstige Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	7.801,26	2.808,35	-4.992,91	-4.992,91
	17511000 Sonstige Forderungen gegen Banken (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr	0,00	0,00	0,00	0,00
	17512000 Sonstige Forderungen gegen Banken (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit über 1 Jahr	731,85	0,00	-731,85	-731,85
	17521000 Sonstige Forderungen gegen Sparkassen (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr	0,00	0,00	0,00	0,00
	17611000 Sonstige Forderungen gegen private Unternehmen (Sonstiger inländischer Bereich) / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr	0,00	0,00	0,00	0,00
	17619000 Sonstige Forderungen private Unternehmen (Sonstiger inländischer Bereich) / Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Sonstige inländischer Bereich) / Sonstige	122,00	0,00	-122,00	-122,00
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00
	17991901 Forderungen aus Allgemein	0,00	0,00	0,00	0,00
	17991902 Forderungen aus Lohnsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
	17991904 Forderungen aus SV-Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	17991906 Forderungen aus Nettoauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
	17992000 Forderungen aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
	17998000 Forderungen aus Überzahlung debitorische Kreditoren	6.947,41	2.808,35	-4.139,06	-4.139,06
	17998522 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	0,00	0,00	0,00	0,00
	17998544 Forderungen aus Überzahlungen aus allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	17998564 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	0,00	0,00	0,00
	17999441 VJ-Abgrenzung für privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
	17999442 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	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	0,00
	18410500 ZW 50 - Konto Mecklenburgring 3 Sternberg	0,00	0,00	0,00	0,00
	18410510 ZW 51 - Konto Mecklenburgring 2 Sternberg	0,00	0,00	0,00	0,00
	18410520 ZW 52 - Konto Wohnungsverwalter Borkow	0,00	0,00	0,00	0,00
	18410530 ZW 53 - Wohnungsverwaltung Dabel	0,00	0,00	0,00	0,00
	18410540 ZW 54 Wohnungsverwaltung Brüel	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2018				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	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
	18411049 ZW 4 3P 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
	18411169 ZW 16 SP Vollstreckungskonto	0,00	0,00	0,00
	18411260 ZW 26 DKB Deutsche Kreditbank A	0,00	0,00	0,00
	18411269 ZW 26 SP 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 Lohndalen	0,00	0,00	0,00
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	569,93	569,93
3.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	569,93	569,93
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
	19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)	0,00	569,93	569,93
4.	Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	3.171.356,19	3.195.586,00	24.229,81

Bilanz zum 31. Dezember 2018				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	PASSIVA			
1	Eigenkapital	1.826.595,25	1.908.832,94	82.237,69
1.1	Kapitalrücklage	1.515.093,91	1.520.221,64	5.127,73
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	1.483.839,48	1.483.839,48	0,00
	20100000 Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage	1.483.839,48	1.483.839,48	0,00
	20199996 Vorläufiges Korrekturkonto EÖB	0,00	0,00	0,00
	20199997 Ausgleichskonto für automatische Kassenrestvorträge	0,00	0,00	0,00
	20199998 Vorläufiges Ausgleichskonto für Kassenrestvortrag	0,00	0,00	0,00
	20199999 Vorläufiges Ausgleichskonto für die Eröffnungsbilanz	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	31.254,43	36.382,16	5.127,73
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen	31.254,43	36.382,16	5.127,73
	20180000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus kamerale Rücklagen	0,00	0,00	0,00
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
	20310000 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	256.454,29	311.501,34	55.047,05
	20400000 Ergebnisvortrag	256.454,29	311.501,34	55.047,05
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	55.047,05	77.109,96	22.062,91
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	55.047,05	77.109,96	22.062,91
	40110000 Grundsteuer A	0,00	15.193,65	15.193,65
	40120000 Grundsteuer B	0,00	33.104,02	33.104,02
	40130000 Gewerbesteuer	0,00	290.914,93	290.914,93
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	77.161,08	77.161,08
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	10.555,05	10.555,05
	40310000 Vergütungssteuer	0,00	0,00	0,00
	40320000 Hundesteuer	0,00	2.017,52	2.017,52
	40340000 Zweitwohnungssteuer	0,00	5.100,00	5.100,00
	40521000 Familienleistungsausgleich	0,00	19.439,87	19.439,87
	41111000 Schlüsselzuweisung	0,00	53.811,66	53.811,66
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	0,00
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	67.019,97	67.019,97
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u. a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	0,00	0,00	0,00
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	0,00	1.049,91	1.049,91
	43224000 Entgelte für das Bestattungswesen	0,00	100,00	100,00
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	0,00	0,00	0,00
	43229000 Sonstige Entgelte	0,00	20.482,91	20.482,91
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)	0,00	4.772,03	4.772,03
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte (öffentlich-rechtlich)	0,00	0,00	0,00
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	11.520,02	11.520,02
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	0,00	0,00
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	252,00	252,00
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	265,72	265,72
	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	285,00	285,00
	46100000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
	46110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u. a.	0,00	0,00	0,00
	46250000 Konzessionsabgaben	0,00	9.093,22	9.093,22
	46260000 Erträge Spenden	0,00	250,00	250,00
	46270000 Versicherungserstattungen	0,00	0,00	0,00
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	500,63	500,63
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00
	46611514 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
	46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	179,10	179,10
	46611534 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2018				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	1.486,81	1.486,81
	46611555 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	0,00
	46621000 Erträge aus Zuschreibungen bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	46623515 Zuschreibungen bei Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken	0,00	645,13	645,13
	47152000 Zinserträge von inländischen Sparkassen	0,00	0,00	0,00
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	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	523,00	523,00
	49100000 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
	49150000 Skontoerträge	0,00	0,00	0,00
	49190000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	0,00	0,00
	49210000 Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00
	49300000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	0,00	-9.824,00	-9.824,00
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	-7.511,88	-7.511,88
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	-2.757,48	-2.757,48
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	0,00	-791,18	-791,18
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	-19,12	-19,12
	50580000 Aufwendungen für den Arbeitsmedizinischen Dienst	0,00	-19,12	-19,12
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	0,00	-94,65	-94,65
	52210000 Aufwendungen für Abfall	0,00	-105,24	-105,24
	52220000 Aufwendungen für Abwasser	0,00	-114,00	-114,00
	52240000 Aufwendungen für Heizung	0,00	0,00	0,00
	52250000 Aufwendungen für Heizöl	0,00	-1.641,65	-1.641,65
	52260000 Aufwendungen für Strom	0,00	-6.281,16	-6.281,16
	52270000 Aufwendungen für Wasser	0,00	-315,82	-315,82
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	-6.040,97	-6.040,97
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	-54,86	-54,86
	52321000 Gebäudereinigung	0,00	0,00	0,00
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	-2.416,15	-2.416,15
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	-26.063,99	-26.063,99
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	0,00	-429,90	-429,90
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	0,00	-6.867,68	-6.867,68
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	-2.161,58	-2.161,58
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	-4.766,29	-4.766,29
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	-1.117,39	-1.117,39
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	0,00	-570,00	-570,00
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	-1.567,19	-1.567,19
	52491000 Aufwendungen für Verdienstausfall	0,00	0,00	0,00
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00
	52543200 Schulkostenbeiträge an GG Dabel	0,00	0,00	0,00
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an Sonstige	0,00	0,00	0,00
	52543400 Erstattung Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband	0,00	-1.588,20	-1.588,20
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	-21.084,63	-21.084,63
	52544100 Sonderumlage an SV Sternberg	0,00	0,00	0,00
	52544200 Hortkostenumlage an Schulverband Sternberg	0,00	0,00	0,00
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	52559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	-4.175,22	-4.175,22
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	-1.322,94	-1.322,94
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	-7.161,19	-7.161,19
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	0,00	0,00	0,00
	53440000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Kulturanlagen	0,00	0,00	0,00
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	0,00	0,00	0,00
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	-91.789,58	-91.789,58
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00
	53560000 Abschreibungen auf Abfallbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2018				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	0,00
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	-4.086,22	-4.086,22
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	-2.804,19	-2.804,19
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00
	53900000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	-78,97	-78,97
	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
	53942545 Abschreibungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
	53990000 Sonstige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	-33.384,76	-33.384,76
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	0,00	-100,00	-100,00
	54151200 Zuweisungen für laufende Zwecke(Kita VS Dabel)	0,00	0,00	0,00
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke(sonstige Kita)	0,00	-2.083,80	-2.083,80
	54151400 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita Dabel Kloster Dobbertin)	0,00	-17.777,48	-17.777,48
	54151800 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita ASB)	0,00	-27.435,16	-27.435,16
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	0,00	-3.331,22	-3.331,22
	54310000 Gewerbesteuerumlage	0,00	-26.837,40	-26.837,40
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	-140.625,49	-140.625,49
	54421100 Altfehlbetragsumlage	0,00	0,00	0,00
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	0,00	-70.682,14	-70.682,14
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
	54431000 Allgemeine Umlage an den SV Sternberg	0,00	0,00	0,00
	54431100 Hortkostenumlage an SV Sternberg	0,00	0,00	0,00
	54432000 Sonderumlage an den SV Sternberg	0,00	0,00	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	-256,48	-256,48
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	0,00	0,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	-332,51	-332,51
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	0,00	-618,80	-618,80
	56300000 Geschäftsaufwendungen	0,00	-217,17	-217,17
	56310000 Büromaterial	0,00	-86,50	-86,50
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	0,00	0,00	0,00
	56330000 Porto und Versandkosten	0,00	0,00	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	0,00	-594,67	-594,67
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	0,00	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge	0,00	-577,08	-577,08
	56411000 Gebäudeversicherungen	0,00	-210,91	-210,91
	56412000 Kfz-Versicherungen	0,00	-1.460,13	-1.460,13
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	0,00	-623,25	-623,25
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
	56550000 Wertberichtigung und Abgang von Forderungen	0,00	-2.261,00	-2.261,00
	56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	-3.051,48	-3.051,48
	56551555 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
	56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	0,00	0,00	0,00
	56920000 Verfügungsmittel	0,00	-197,54	-197,54
	56930000 Repräsentationen	0,00	-245,86	-245,86
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	0,00	0,00	0,00
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2018				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00
	57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)	0,00	0,00	0,00
	59100000 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
	59150000 Skontoaufwand	0,00	0,00	0,00
	59300000 Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
	86000000 Ergebnisgegenkonto	0,00	-77.109,96	-77.109,96
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	1.340.947,71	1.269.155,71	-71.792,00
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.323.657,62	1.251.865,62	-71.792,00
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.237.869,49	1.170.849,52	-67.019,97
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	1.233.431,48	1.167.566,79	-65.864,69
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.645,66	1.621,53	-1.024,13
	23150000 Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Bereich	1.792,35	1.661,20	-131,15
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	85.788,13	81.016,10	-4.772,03
	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	85.788,13	81.016,10	-4.772,03
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
	23316200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	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	17.290,09	17.290,09	0,00
	23900000 Sonstige Sonderposten	17.290,09	17.290,09	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
	29500000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten	3.566,23	17.597,35	14.031,12
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	-4.276,24	1.767,47	6.043,71
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	-4.397,93	1.715,67	6.113,60
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	121,69	51,80	-69,89
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen	0,00	0,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
	36900000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Sonstigen	0,00	0,00	0,00
	36999000 Debitorische 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
	36100000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 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	0,00	-23,47	-23,47
	35310000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	0,00	0,00	0,00
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	0,00	-23,47	-23,47
	35450000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
	36310000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Eigenbetrieben	0,00	0,00	0,00
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
	37440000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
	37450000 Verbindl.gegenüber Anstalten d öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	728,19	1.937,37	1.209,18

Bilanz zum 31. Dezember 2018				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00
	37431001 Verbindlichkeiten aus der Führung der Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg	0,00	0,00	0,00
	37431002 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 2	0,00	0,00	0,00
	37431003 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 3	0,00	0,00	0,00
	37431004 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 4	0,00	0,00	0,00
	37431005 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 5	0,00	0,00	0,00
	37431006 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 6	0,00	0,00	0,00
	37431007 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 7	0,00	0,00	0,00
	37431008 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 8	0,00	0,00	0,00
	37431009 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 9	0,00	0,00	0,00
	37431010 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 10	0,00	0,00	0,00
	37431013 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 13	0,00	0,00	0,00
	37431017 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 17	0,00	0,00	0,00
	37431019 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 19	0,00	0,00	0,00
	37431020 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 20	0,00	0,00	0,00
	37431021 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 21	0,00	0,00	0,00
	37431022 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 22	0,00	0,00	0,00
	37431030 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 30	0,00	0,00	0,00
	37431040 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 40	0,00	0,00	0,00
	37431060 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 60	0,00	0,00	0,00
	37431075 Verbindlichkeiten aus der Führung der Einheitskasse gegenüber GKZ 75 - Stadtwerke	0,00	0,00	0,00
	37431076 Verbindlichkeiten aus der Führung der Einheitskasse gegenüber GKZ 76 - Stadtwerke	0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	728,19	1.937,37	1.209,18
	35410000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Bund	0,00	0,00	0,00
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	585,03	12,92	-572,11
	36400100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber der EU	0,00	0,00	0,00
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	0,00	0,00	0,00
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	143,16	1.924,45	1.781,29
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00
	37439000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden / Sonstige	0,00	0,00	0,00
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	0,00	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	7.114,28	13.915,98	6.801,70
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	0,00	26,83	26,83
	37630000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich (Sonstige)	0,00	0,00	0,00
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern	0,00	200,00	200,00
	37900000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sonstige	0,00	0,00	0,00
	37910001 Allgemein	0,00	0,00	0,00
	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)	166,87	518,44	351,57
	37910902 Interim Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
	37919401 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Realsteuern	0,00	0,00	0,00
	37919411 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00
	37919432 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Benutzungsgebühren, Beiträgen und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	0,00	0,00	0,00
	37919441 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
	37919471 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Zinserträge	0,00	0,00	0,00
	37919479 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)	0,00	10.257,60	10.257,60
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten (Sonstige) / Sonstige	0,00	104,76	104,76
	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
	37998501 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	0,00	0,00	0,00
	37998522 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	0,00	0,00	0,00
	37998523 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	0,00	0,00	0,00
	37998525 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen	0,00	0,00	0,00
	37998541 VJ-Abgrenzung für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00
	37998563 VJ-Abgrenzung für Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2018				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	37999000 Debitorsche Kreditoren Sammelkonto	6.947,41	2.808,35	-4.139,06
5	Rechnungsabgrenzungsposten	247,00	0,00	-247,00
5.1	Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige	247,00	0,00	-247,00
	39900000 Sonstige RAP	0,00	0,00	0,00
	39910000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)	247,00	0,00	-247,00
6.	Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	3.171.356,19	3.195.586,00	24.229,81

7.

Anhang

zum

JAHRESABSCHLUSS 2018

der

Gemeinde Hohen Pritz

7.1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 der Gemeinde Hohen Pritz wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2,3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; Abs. 45 Abs. 3 und 4; 47 Abs. 2; 48; 63 Abs. 2 GemHVO-Doppik erstellt.

7.2 Gliederung des Jahresabschlusses

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

7.3 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

Die allgemeinen Inventar-, Ansatz- und Bewertungsbestimmungen gemäß § 30 ff. GemHVO-Doppik wurden grundsätzlich analog der Eröffnungsbilanz umgesetzt. Dementsprechend wurden auch bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für den Jahresabschluss zum 31.12.2018 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 **2.382.867,69**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.490.031,81	2.382.867,69	-107.164,12

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
4.362,40	3.039,26	-1.322,94

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 **825,39**

Geleistete Zuwendungen (Konto 01243000) 825,39

Der Buchwert per 31.12. beträgt 825,39 €. Hierbei handelt es sich um gezahlte Eigenmittel für das Schilder System Info Direkt (Inv.Nr. 436), die ab 31.12.2014 abgeschrieben werden. Die Abschreibung für das Jahr 2018 beläuft sich auf -167,87 €.

1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse **2.213,87**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.368,94	2.213,87	-1.155,07

Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (Konto 01300000) 2.213,87

Hierbei handelt es sich um einen im Jahr 2010 gezahlten Investitionszuschuss mit einer Gesamthöhe von 11.550,67 € für die Winterdiensttechnik (Streuanhänger). Die Wertminderung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.155,07 €.

1.1.4 Geschäft- oder Firmenwert

1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

1.2 Sachanlagevermögen**2.103.334,13**

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.

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.209.175,31	2.103.334,13	-105.841,18

1.2.1. Wald, Forsten **12.930,84**

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **46.588,98**

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **315.579,78**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
322.740,97	315.579,78	-7.161,19

Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910000) 107.853,15

Der Buchwert per 31.12. beträgt 107.853,15 €. Die Wertminderung der Gemeinschafts-, Bürgerhäuser und Stadthallen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -3.108,16 €.

Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910400) 2.410,77

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.410,77 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser und Stadthallen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -172,20 €.

Friedhofsgebäude, Leichenhallen (Konto 03920000) 133.046,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 133.046,00 €. Die Wertminderung der Friedhofsgebäude, Leichenhallen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -2.255,02 €.

Außenanlagen von Friedhofsgebäude, Leichenhallen (Konto 03920400) 14.119,91

Der Buchwert per 31.12. beträgt 14.119,91 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Friedhofsgebäuden und Leichenhallen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.008,57 €.

Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950000) 14.440,91

Der Buchwert per 31.12. beträgt 14.440,91 €. Die Wertminderung der Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -577,64 €.

Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950400) 554,47

Der Buchwert per 31.12. beträgt 554,47 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -39,60 €.

1.2.4 Infrastrukturvermögen **1.685.855,78**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.777.645,36	1.685.855,78	-91.789,58

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Konto 04700000) 40.491,63

Der Buchwert per 31.12. beträgt 40.491,63 €. Die Wertminderung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.784,24 €.

Straßen (Konto 04820000) 1.206.014,85

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.206.014,85 €. Die Wertminderung der Straßen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -67.957,05 €.

Wege (Konto 04830000) 256.863,80

Der Buchwert per 31.12. beträgt 256.863,80 €. Die Wertminderung der Wege erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -13.899,19 €.

Plätze (Konto 04840000) 8.327,77

Der Buchwert per 31.12. beträgt 8.327,77 €. Die Wertminderung der Plätze erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -580,20 €.

Straßenbeleuchtung (Konto 04870000) 26.292,95

Der Buchwert per 31.12. beträgt 26.292,95 €. Die Wertminderung der Straßenbeleuchtung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -7.568,90 €.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

1.2.6 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge **35.189,87**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
40.222,98	35.189,87	-5.033,11

Fahrzeuge (Konto 07100000) 25.889,78

Der Buchwert per 31.12. beträgt 25.889,78 €. Die Wertminderung der Fahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -2.804,19 €.

Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger (Konto 07180000) 3.505,53

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.505,53 €. Die Wertminderung der Zusatzgeräte erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -506,55 €.

Betriebsvorrichtungen (Konto 07300000) 5.794,56

Der Buchwert per 31.12. beträgt 5.794,56 €. Die Wertminderung der Betriebsvorrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.722,37 €.

1.2.8 Betriebs - und Geschäftsausstattung 7.188,88

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
9.046,18	7.188,88	-1.857,30

Betriebsausstattung (Konto 08210000) 5.567,35

Der Buchwert per 31.12. beträgt 5.567,35 €. Die Wertminderung der Betriebsausstattung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -833,17 €.

Geschäftsausstattung (Konto 082200000) 1.621,53

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.621,53 €. Die Wertminderung der Geschäftsausstattung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.024,13 €.

1.2.9 Pflanzen und Tiere

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 0,00

1.3 Finanzanlagen 276.494,30

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.

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
276.494,30	276.494,30	0,00

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen

1.3.3 Beteiligungen 276.494,30

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
276.494,30	276.494,30	0,00

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG AG 23.973,44

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ 252.520,86

1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung

1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung

1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen

1.3.9 Sonstige Ausleihungen

7.4.2 Umlaufvermögen

2. Umlaufvermögen 812.148,38

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
681.324,38	812.148,38	130.824,00

2.1 Vorräte **34.887,00**

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

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren **34.887,00**

2.1.4 Geleistete Anzahlung auf Vorräte

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **777.261,38**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
646.437,38	777.261,38	130.824,00

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

Hier werden öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen, Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich und die sonstigen Vermögensgegenstände ausgewiesen.

Ebenfalls werden die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand – Forderungen gegen die Einheitskasse – dargestellt. Hierbei handelt es sich um die liquiden Mittel der Gemeinde.

Die Forderungen haben sich zum Vorjahr um 130.824,00 € erhöht. Diese Erhöhung resultiert überwiegend aus der Zunahme der liquiden Mittel zum Vorjahr um 146.124,07€. Der Stand der liquiden Mittel beträgt zum 31.12.2018 774.927,28 €. Die liquiden Mittel (Forderungen gegen Einheitskasse), mit einem Anteil von 99,7%, stellen den größten Anteil der Forderungen dar.

Die ordentlichen Einzahlungen sind vornehmlich aus Gewerbesteuern. Ungeklärte Zahlungseingänge existieren nicht.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

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

Die liquiden Mittel der Gemeinde Hohen Pritz werden als Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 774.927,28 € 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** **569,93**

Insgesamt ist die Position aktive RAP (Konto 1951000) mit 569,93 € ausgewiesen. Dieser Betrag setzt sich aus den folgenden Positionen zusammen:

Bezeichnung	Betrag
Provinzial Nord Brandkasse AG, GH Geb.- und Inh.VS Ffw	128,37 €
WSG – Anteil 01/2019	173,65 €
Provinzial Nord Brandkasse AG , Geb.- und Inh.VS Feierhalle	111,54 €
Provinzial Nord Brandkasse AG , Geb.- und Inh.VS Gemeindehaus	156,37 €

4. Aktive latente Steuern

5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.171.356,19	3.195.586,00	24.229,81

PASSIVA

7.4.4 Eigenkapital

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

1. Eigenkapital 1.908.832,94

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.826.595,25	1.908.832,94	82.237,69

1.1 Kapitalrücklage 1.520.221,64

1.1.1 Allgemeine Rücklage 1.483.839,48

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage 36.382,16

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
31.254,43	36.382,16	5.127,73

Zweckgebundene Kapitalrücklage aus inv. gebundenen Zuweisungen (Konto 20120000) 36.382,16

Im Jahr 2018 wurde eine zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen, in Höhe von 5.127,73 €, der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt.

1.2 Zweckgebundene Ergebnismrücklagen

1.2.1 Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich

1.2.2 Sonstige zweckgebundene Ergebnismrücklagen

1.3 Ergebnisvortrag 311.501,34

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
256.454,29	311.501,34	55.047,05

Ergebnisvortrag (Konto 20400000) 311.501,34

Zu dem bestehenden Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr in Höhe von 256.454,29 € wurde das Jahresergebnis von 2018 in Höhe von 55.047,05 € übertragen. Der Bestand per 31.12. beträgt 311.501,34 €.

1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag 77.109,96

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
55.047,05	77.109,96	22.062,91

Jahresüberschuss / Jahresergebnis (Konto 20500000) 77.109,96

Die Gemeinde Hohen Pritz weist zum 31.12. einen positiven Ergebnishaushalt in Höhe von 77.109,96 € aus.

1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

7.4.5 Sonderposten

2. Sonderposten **1.269.155,71**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.340.947,71	1.269.155,71	-71.792,00

2.1 Sonderposten des Anlagevermögens **1.251.865,62**

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 **1.170.849,52**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.237.869,49	1.170.849,52	-67.019,97

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 Anlagegutes, aufgelöst werden.

Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23142000) 1.167.566,79

Der Buchwert zum 31.12. beträgt 1.167.566,79 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Zuwendungen vom Land erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der Sonderposten in Höhe von -65.864,69 €.

Sonderposten aus Zuwendungen von
Gemeinden und Gemeindeverbänden (Konto 23143000) 1.621,53

Der Buchwert zum 31.12. beträgt 1.621,53 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der Sonderposten in Höhe von -1.024,13 €.

Sonderposten aus Zuwendungen vom privaten Bereich (231500000) 1.661,20

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.661,20 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Zuwendungen vom privaten Bereich erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der Sonderposten in Höhe von -131,15 €.

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 81.016,10

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
85.788,13	81.016,10	-4.772,03

Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Konto 23259010) 81.016,10

Der Buchwert per 31.12. beträgt 81.016,10 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der Sonderposten in Höhe von -4.772,03 €.

2.1.3 Sonderposten Anzahlungen für Anlagevermögen

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

2.3 Sonderposten mit Rücklageanteil

2.4 Sonstige Sonderposten 17.290,09

7.4.6 Rückstellungen

3. Rückstellungen 0,00

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen

3.2 Steuerrückstellungen

3.3 Sonstige Rückstellungen 0,00

7.4.7 Verbindlichkeiten

4. Verbindlichkeiten 17.597,35

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.566,23	17.597,35	14031,12

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

4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 1.767,47

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um einen Vorschuss KSA für 2019 (147,78 €), Repräsentationskosten (40,85 €), um Aufwendungen für einen Servicevertrag (15,11 €), Zubehör für die Schutzausrüstung der Feuerwehr (671,37 €), Guthaben für Strom aus Einrichtungen der Kinder –und Jugendarbeit (-304,25 €), Guthaben Strom für diverse Straßenbeleuchtung (-1.521,61 €), Einsatz- und Instandsetzung der Winterdiensttechnik (2.724,55 €), Guthaben Strom für die Feierhalle (-231,10 €), Instandsetzung der Eingangstür in der Feierhalle

(264,44 €), Guthaben Strom für das Dorfgemeinschaftshaus (-91,47 €) und die Notdienstanforderung für die Störungsbeseitigung im Dorfgemeinschaftshaus (51,80 €).

- 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 -23,47**

Bei den negativen Verbindlichkeiten handelt es sich um die Endabrechnungen für 2017/2018 des Wasser-/Abwasserzweckverbandes.

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 1.937,37

4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelstand

4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 1.937,37

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich handelt es sich um Endabrechnungen der Gebühr für die Müllbeseitigung (12,92 €), Endabrechnung Schullastenausgleich (470,90 €), Guthaben WSG-Anteil (-134,65 €) und um Verwaltungskosten vom Wasser- und Bodenverband (1.588,20 €).

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten 13.915,98

Hier sind Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern in Höhe von 26,83 € und Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern in Höhe von 200,00 € ausgewiesen. Gegenüber dem Landkreis Ludwigslust Parchim besteht eine Verbindlichkeit in Höhe von 10.257,60 €. Hierbei handelt es sich um die Gewerbesteuerumlage für das 4. Quartal 2018. Gleichzeitig besteht eine Verbindlichkeit gegenüber der Stadt Sternberg. Hierbei handelt es sich um die Lohnsteuer in Höhe von 104,76 € für das 4. Quartal 2018. Bei dem Konto Interim Einzahlungen in Höhe von 518,44 € handelt es sich um solche Zahlungen, die keinem Personenkonto direkt zugeordnet werden können.

Das Sammelkonto für debitorische Kreditoren und kreditorische Debitoren beträgt 2.808,35 €.

7.4.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

- 5. Passive Rechnungsabgrenzung 0,00**
- 5.1 Grabnutzungsentgelte
 5.2 Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte
- 5.3 Sonstige 0,00**

6. Passive latente Steuern

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.171.356,19	3.195.586,00	24.229,81

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 WEWAG

Die Gemeinde Hohen Pritz hat ein zu bilanzierendes Anteil am Verband in Höhe von 23.973,44 €.

Beteiligungen WAZ

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

O. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Nicht zutreffend.

P. Mitgliedschaften

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

Q. Sonstige wesentliche Verträge

Nicht zutreffend.

R. Personalbestand

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0,325 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

Hohen Pritz, den

gez. Kessel
Bürgermeister

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018 der Gemeinde Hohen Pritz durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Sternberger Seenlandschaft

Inhaltsverzeichnis

- A. Prüfauftrag**
- B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung**
- C. Grundsätzliche Festlegungen**
- D. Feststellungen zur Rechnungslegung**
 - I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**
 - 1. Belegwesen
 - 2. Kostenrechnung und interne Leistungsverrechnung
 - 3. Jahresabschluss
 - II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Anhangs zum Jahresabschluss**
 - 1. Übernahme der Eröffnungsbilanz
 - 2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses
 - 3. Aufgliederung und Erläuterungen
 - 4. Wesentliche Bewertungsgrundlagen
- E. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**
 - I. Vermögenslage**
 - II. Finanzlage**
 - III. Ertragslage**
 - IV. Teilrechnungen**
 - 1. Teilfinanzrechnungen
 - 2. Teilergebnisrechnungen
- F. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Schlussbemerkungen**
 - I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks**
 - II. Schlussbemerkungen**

A. Prüfungsauftrag

1. Die Gemeinde hat gemäß § 60 KV M-V für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten und die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen.
2. Die Prüfung des Jahresabschlusses obliegt gemäß § 1 Abs. 1, 2 und 4 KPG M-V dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtsausschusses des Amtes Sternberger Seenlandschaft.
3. Über Art und Umfang sowie das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir folgenden Bericht, dem der geprüfte Jahresabschluss sowie der Rechenschaftsbericht zum **Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018** als Anlagen beigefügt sind. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften der §§ 30ff. und §§ 42ff. GemHVO – Doppik beachtet.

B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

4. Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung erstellte Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom **01. Januar bis 31. Dezember 2018**. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung und des Jahresabschlusses mit seinen Bestandteilen trägt der gesetzliche Vertreter der Gemeinde, der Bürgermeister. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunalrechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Bewertungsrichtlinien, Satzungen und Dienstanweisungen der Gemeinde eingehalten worden sind.
5. Der Jahresabschluss der Gemeinde ist insbesondere daraufhin zu prüfen, ob
 - er ein, den tatsächlichen Verhältnissen, entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vermittelt,
 - die gesetzlichen, die satzungsmäßigen und sonstigen ortsrechtlichen Vorschriften beachtet worden sind,
 - der Haushaltsplan eingehalten ist
 - eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gemeinde abgebildet ist.
6. Die Prüfungshandlungen wurden am 26. August 2021 in den Räumen des Rathauses Sternberg durchgeführt.
7. Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:
 - Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 08. Juni 2004,
 - Gemeindehaushaltsverordnung – Doppik (GemHVO – Doppik) vom 25. Februar 2008, einschließlich der ersten Änderung vom 13. Dezember 2011, Verordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik vom 19. Mai 2016
 - Gemeindekassenverordnung – Doppik (GemKVO – Doppik) vom 25. Februar 2008, Verordnung zur Änderung der Gemeindekassenverordnung-Doppik vom 19. Mai 2016
 - Verwaltungsvorschriften zur GemHVO – Doppik und GemKVO – Doppik vom 08. Dezember 2008, einschließlich der ersten Änderung vom 13. Dezember 2011, Verwaltungsvorschrift zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik vom 20. Mai 2016
 - Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens, Stand Januar 2006, einschließlich der Änderung / Ergänzung vom September 2008.

8. Ausgangspunkt war die von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene **Jahresbilanz zum 31.12.2017**, der vom Rechnungsprüfungsausschuss des Amtsausschusses bestätigt und von der Gemeindevertretung festgestellt wurde.

9. Im Rahmen unserer Arbeiten haben wir insbesondere die Einhaltung der haushaltsrechtlichen und der kommunalrechtlichen Vorschriften bei der Aufstellung des Jahresabschlusses überprüft.

10. Im Rahmen unseres risikoorientierten Prüfungsansatzes haben wir uns zunächst einen Überblick über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde verschafft und anschließend anhand von Stichproben die Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung und die Teilrechnungen geprüft.

11. Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft und die Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung erfolgten anhand des kommunalen Prüfungsgesetzes.

12. Prüfungsschwerpunkte waren:

- Zu- und Abgänge des Sachanlagevermögens sowie der Sonderposten,
- Wertberichtigungen von Forderungen
- Vollständigkeit der Rückstellungen, unter Beachtung der Veränderungen, bis zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses.

13. Unsere Arbeiten wurden von den Mitarbeitern der Verwaltung vollumfänglich unterstützt.

14. Zur Prüfung der Posten des Jahresabschlusses der Gemeinde haben wir die Geschäftsunterlagen eingesehen.

Der leitende Verwaltungsbeamte hat uns in der berufsblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und im Jahresabschluss zum **31. Dezember 2018** sämtliche Vermögensgegenstände, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Erträge und Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind.

C. Grundsätzliche Feststellungen

15. Nachfolgend stellen wir zusammengefasst die Beurteilung der Lage der Gemeinde durch den Bürgermeister und der Kämmerin dar:

- Die Lage der Gemeinde wird sachgerecht und nachvollziehbar eingeschätzt. Die Beurteilung der Lage der Gemeinde, insbesondere der Beurteilung des Fortbestandes sowie der Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung der Gemeinde, sind plausibel und folgerichtig abgeleitet. Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Lagebeurteilung durch den Bürgermeister und der Kämmerin dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

D. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Belegwesen

16. Die Belegaufbewahrung ist geordnet; das Belegwesen entspricht den Rechtsvorschriften.

2. Kostenrechnung und interne Leistungsverrechnung

17. Eine Kosten- und Leistungsrechnung gemäß § 17 GemHVO-Doppik wird in der Gemeinde im **Haushaltsjahr 2018** noch nicht umgesetzt.

3. Jahresabschluss

18. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr vom **01. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018** wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet.

19. Die Bilanz, die Ergebnis- sowie die Finanzrechnung wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften (stichprobenartig) Unterlagen abgeleitet. Dabei wurden die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik im Wesentlichen beachtet. Die im Anhang gemachten Angaben entsprechen den Rechtsvorschriften.

20. Die Finanzrechnung stimmt mit dem, durch Saldenbestätigungen der Kreditinstitute, bestehenden Gesamtguthabensaldo überein. Der Bargeldbestand wurde in die Finanzrechnung einbezogen (Liquide Mittel gegenüber der Einheitskasse Stadt Sternberg).

21. Die Bestandsfortschreibung und Bewertung des Vermögens, der Sonderposten, der Rückstellungen und der Verbindlichkeiten erfolgte ordnungsgemäß. Dabei wurden die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik beachtet. Die im Anhang gemachten Angaben entsprechen den Rechtsvorschriften.

22. Die Abschreibungssätze des Anlagevermögens entsprechen grundsätzlich der normativen Nutzungsdauer der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums vom 08. Dezember 2008 (landeseinheitlichen Abschreibungstabelle zum NKHR-MV).

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Anhangs zum Jahresabschluss

1. Übernahme der Jahresbilanz in 2017

24. Die Wertansätze der Aktiva und Passiva der, von der Gemeindevertretung festgestellten, **Jahresbilanz zum 31.12.2017** wurden unverändert übernommen und auf den **Bilanzstichtag 31. Dezember 2018** fortgeschrieben.

Die Gemeinde hat von der Bestimmung des § 12 KomDoppikEG M-V keinen Gebrauch gemacht, Berichtigungen der Eröffnungsbilanz waren nicht notwendig.

2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

25. Der Jahresabschluss insgesamt vermittelt, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde.

3. Aufgliederung und Erläuterungen

26. Die Gliederung der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung einschließlich der Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen entsprechen den Bestimmungen der KV M-V und den dazugehörigen amtlichen Mustern, die Kontierungen den verbindlichen Zuordnungsvorschriften und Hinweisen der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums vom 08. Dezember 2008.

4. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

27. Der Jahresabschluss wurde ordnungsgemäß aus der Buchhaltung der Verwaltung entwickelt. Die Vermögens- und Schuldposten sind ausreichend nachgewiesen und richtig und grundsätzlich vollständig erfasst. Es wurden die Bilanzansatz- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik beachtet. Das Vermögen, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten, die Erträge und Aufwendungen sowie die Ein- und Auszahlungen sind ausreichend nachgewiesen und richtig und vollständig erfasst.

28. Der Anhang mit seinen Anlagen enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder.

29. In der Ausübung der Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte ergaben sich gegenüber der Eröffnungsbilanz keine Änderungen.

E. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

I. Vermögenslage

Bilanzposition	31.12.2017		31.12.2018		Veränderung EUR
	EUR	%	EUR	%	
AKTIVA					
Anlagevermögen	2.490.031,81	78,52	2.382.867,69	74,56	-107.164,12
Umlaufvermögen	681.324,38	21,48	812.148,38	25,42	130.824,00
Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	569,93	0,02	569,93
Nicht gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe AKTIVA	3.171.356,19		3.195.586,00		24.229,81
PASSIVA					
1. Eigenkapital	1.826.595,25	57,60	1.908.832,94	59,74	82.237,69
2. Sonderposten	1.340.947,71	42,28	1.269.155,71	39,72	-71.792,00
3. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten	3.566,23	0,11	17.597,35	0,54	14.031,12
5. Rechnungsabgrenzung	247,00	0,01	0,00	0,00	-247,00
Summe PASSIVA	3.171.356,19		3.195.586,00		24.229,81

30. Aus der Vermögenslage ist ersichtlich, dass die Eigenkapitalquote 99,46 % und die Fremdkapitalquote 0,54 % beträgt.

31. Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt 2.382.867,69 € und macht 74,56 % des gesamten Vermögens aus.

II. Finanzlage

32. Die Verwaltung hat entsprechend § 60 KV M-V die Finanzrechnung aus dem System erstellt. Nachfolgend geben wir diese Rechnung wieder, wobei wir die Einzelpositionen der Ein- und Auszahlungen gemäß Konten der Finanzrechnung zusammengefasst haben.

Position in der Finanzrechnung / Bilanz	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
	€	€	€
18. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	8.600,00	140.540,01	131.940,01
24. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.100,00	5.127,73	27,73
30. Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	13.700,00	145.667,74	131.967,74
34. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00
35. Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	456,33	456,33
36. Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	13.700	146.124,07	132.424,07
Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (Bilanz 2.2.6.1)		628.803,21	
Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Bilanz 2.2.6.1)		774.927,28	

33. Der Bestand an Zahlungsmitteln zum **31. Dezember 2018** entspricht dem Bankbestand der Gemeinde auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto des Amtes Sternberger Seenlandschaft, der mit den Saldenbestätigungen und Kassenprotokollen übereinstimmt.

34. Die Finanzrechnung wird aus dem System erstellt und ist mit den jeweiligen zahlungswirksamen Bilanz- und Ergebniskonten verknüpft. Für die Finanzrechnung sind entsprechend dem Kontierungsplan die Kontenklasse 6 und 7 belegt, anhand derer die Zahlungsströme nachgewiesen werden. Die Systematik der Kontenklassen 4 bis 7 ist durch eine Gegenüberstellung der Ertrags- und der Einzahlungskonten sowie der Aufwands- und Auszahlungskonten gegeben. Grundsätzlich ist eine parallele Einteilung der Kontengruppen innerhalb dieser Kontenklassen gegeben.

III. Ertragslage

35. In folgender Übersicht haben wir die Ergebnisrechnung nach den Vorschriften der GemHVO-Doppik zusammengefasst:

Position in der Ergebnisrechnung	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
	€	€	€
22. Ordentliches Ergebnis	-23.800,00	77.109,96	100.909,96
25. Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-23.800,00	77.109,96	100.909,96
26. Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
27. Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
28. Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
29. Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
31. Jahresergebnis	-23.800,00	77.109,96	100.909,96

36. Die Ergebnisrechnung ist gemäß § 16. Abs. 2 GemHVO-Doppik positiv.

IV. Teilrechnungen

1. Teilfinanzrechnungen

37. Die Summe der Teilfinanzrechnungen beträgt die Summe der Finanzrechnung. Die Teilfinanzrechnungen entsprechen den gesetzlichen Vorlagen.

2. Teilergebnisrechnungen

38. Die Summe der Teilergebnisrechnungen beträgt die Summe der Ergebnisrechnung. Die Teilergebnisrechnungen entsprechen den gesetzlichen Vorgaben.

F. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes

39. Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir mit Datum vom **26.08.2021** den folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

„Bestätigungsvermerk“

40. Wir haben den Jahresabschluss zum **31. Dezember 2018** unter Einbeziehung des Anhangs und der Anlagen zum Jahresabschluss der

Gemeinde Hohen Pritz

geprüft. Die Aufstellung des Jahresabschlusses nach §§ 42 ff. GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung, unter Gesamtverantwortung des Leitenden Verwaltungsbeamten, erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung, eine Beurteilung über den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss abzugeben Rechenschaftsbericht abzugeben.

41. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum **31. Dezember 2018** nach den Vorgaben des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben, über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

42. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in der Buchführung, des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen sowie des Rechenschaftsberichtes.

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

44. Unsere Prüfung hat zu keinen wesentlichen Einwendungen geführt.

45. Nach unserer Beurteilung, aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entspricht der Jahresabschluss, der Anhang sowie die erläuternden Anlagen zum Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermitteln, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde.

46. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde ergänzend fest

Das Vermögen zum 31. Dezember 2018 beträgt	3.195.586,00 €
Die Eigenkapitalquote zum 31. Dezember 2018 beträgt	99,46 %
Die Fremdkapitalquote zum 31. Dezember 2018 beträgt	0,54 %

II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum **31. Dezember 2018** in der vorliegenden Fassung festzustellen und den Bürgermeister zu entlasten.

Sternberg, 26.08.2021

Ort / Datum

Unterschrift

