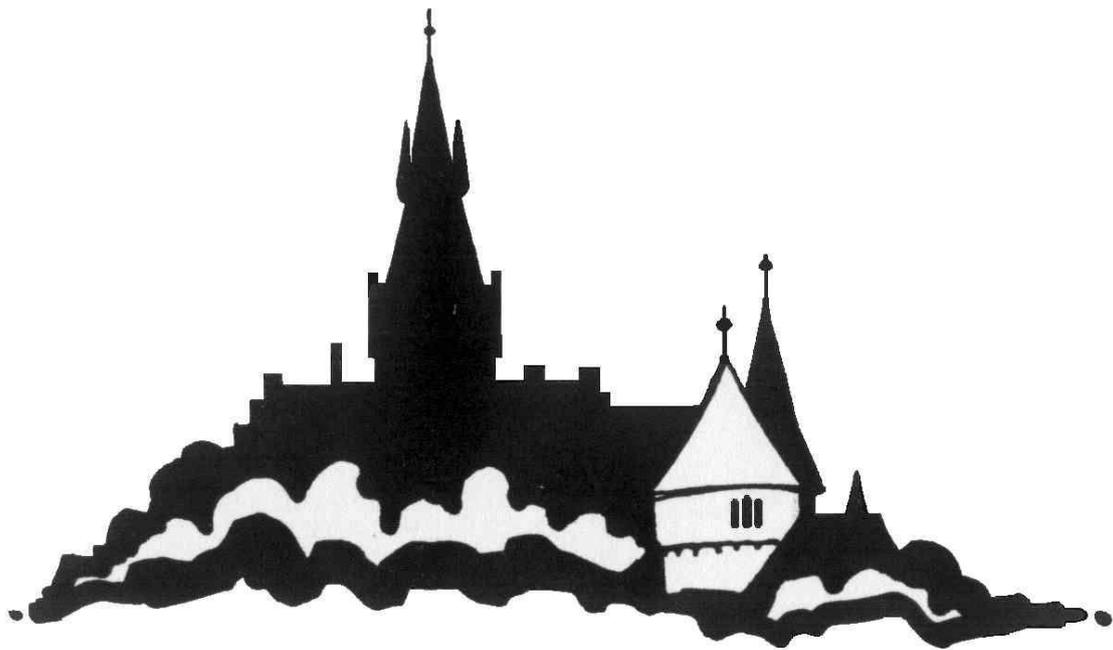


# **Gemeinde Gehlsbach**



## **Doppischer Jahresabschluss**

**Haushaltsjahr 2019**



## **Inhaltsverzeichnis**

1. Vorbemerkungen .....	4
1.1 Rechtliche Grundlagen .....	4
1.2 Bestandteile des Jahresabschlusses .....	4
2. Ergebnisrechnung .....	5
2.1 Übersicht über die Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung .....	9
3. Finanzrechnung .....	12
4. Übersicht über die Teilrechnungen .....	16
4.1 Teilergebnisrechnungen .....	16
4.2 Teilfinanzrechnungen .....	19
5. Bilanz .....	22
6. Anhang .....	31
6.1 Rechtsgrundlagen und Frist .....	31
6.2 Gliederung .....	31
6.3 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	31
6.4 Allgemeine Informationen .....	32
6.5 Erläuterung der Ergebnisrechnung .....	35
6.5.1 Erträge .....	36
6.5.2 Zusammenfassung der Erträge .....	44
6.5.3 Aufwendungen .....	45
6.5.4 Zusammenfassung der Aufwendungen .....	57
6.5.5 Kennzahlen zur Ertragslage .....	57
6.6 Erläuterung der Finanzrechnung .....	60
6.6.1 Ordentliche Einzahlungen .....	60
6.6.2 Ordentliche Auszahlungen .....	61
6.6.3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen .....	62
6.6.4 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen .....	62
6.6.5 Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit .....	62
6.6.6 Investitionsprogramm .....	64
6.6.7 Finanzmittelbestand .....	65
6.6.8 Saldo der Finanzierungstätigkeit .....	66
6.6.9 Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge .....	67
6.6.10 Zahlungsmittelbestand .....	67
6.7 Erläuterung der Teilrechnungen .....	68
6.7.1 Produktübersicht nach Teilhaushalten .....	68



6.7.2 Wesentliche Produkte.....	68
6.7.3 Teilergebnisrechnung.....	71
6.7.4 Teilfinanzrechnung.....	76
6.8 Erläuterung der Bilanz.....	79
6.8.1 Anlagevermögen .....	80
6.8.2 Umlaufvermögen.....	87
6.8.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	89
6.8.4 Aktive latente Steuern .....	89
6.8.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag .....	89
6.8.6 Eigenkapital.....	90
6.8.7 Sonderposten .....	91
6.8.8 Rückstellungen .....	94
6.8.9 Verbindlichkeiten .....	94
6.8.10 Passive Rechnungsabgrenzung.....	95
6.8.11 Passive latente Steuern .....	95
6.9 Ergänzende Hinweise .....	96
7. Rechenschaftsbericht (entfällt).....	100
8. Anlagenübersicht.....	101
9. Forderungsübersicht .....	104
10. Verbindlichkeitenübersicht .....	106
11. Übersicht über die das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	108
12. Übersicht über die liquiden Mittel.....	111



# 1. Vorbemerkungen

---

## 1.1 Rechtliche Grundlagen

---

Gemäß § 60 I KV M-V, im Folgenden KV genannt, hat die Gemeinde für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge und Aufwendungen, Ein- und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen.

## 1.2 Bestandteile des Jahresabschlusses

---

Bestandteile des Jahresabschlusses sind nach § 60 II KV

- die Ergebnisrechnung (§ 44 GemHVO-Doppik M-V, im Folgenden GemHVO genannt),
- die Finanzrechnung (§ 45 GemHVO),
- die Bilanz (§ 47 GemHVO) und
- der Anhang (§ 48 GemHVO).

In den Anhang zum Jahresabschluss werden diejenigen Angaben aufgenommen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnis-, der Finanz- sowie der Vermögensrechnung und der Bilanz zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind. Dabei werden die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Dem Anhang sind gemäß § 60 II KV

- die Anlagenübersicht (§ 50 GemHVO),
- die Forderungsübersicht (§ 51 GemHVO),
- die Verbindlichkeitenübersicht (§ 52 GemHVO) und
- die Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen (§ 53 GemHVO)

beizufügen.

Die Gemeinde Gehlsbach macht von den Regelungen des Doppik-Erleichterungsgesetzes M-V vom 23.07.2019, im Folgenden Doppik-ErlGesetz genannt, Gebrauch und verzichtet bei Jahresabschlüssen auf den gemäß § 60 III Nr. 1 KV und § 49 GemHVO geforderten Rechenschaftsbericht.



## **2. Ergebnisrechnung**

---



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 23 Gehlsbach

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		245.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245.500,00	0,00	245.500,00	268.870,94	-23.370,94	256.044,91	12.826,03	0,00	40	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		243.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243.200,00	0,00	243.200,00	271.979,41	-28.779,41	255.806,73	16.172,68	0,00	41	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		38.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.700,00	0,00	38.700,00	40.078,01	-1.378,01	41.062,57	-984,56	0,00	43	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		95.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.100,00	0,00	95.100,00	81.222,03	13.877,97	88.247,65	-7.025,62	0,00	441.443,444 ,445,448	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	811,20	-811,20	811,20	0,00	0,00	442,448	
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	0,00	6.800,00	14.368,10	-7.568,10	7.104,30	7.263,80	0,00	47	
10.	+ Sonstige laufende Erträge		16.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.400,00	0,00	16.400,00	22.926,92	-6.526,92	18.216,83	4.710,09	0,00	46	
<b>11.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>		<b>645.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>645.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>645.700,00</b>	<b>700.256,61</b>	<b>-54.556,61</b>	<b>667.294,19</b>	<b>32.962,42</b>	<b>0,00</b>		
12.	- Personalaufwendungen		81.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.000,00	0,00	81.000,00	79.167,10	1.832,90	77.897,29	1.269,81	0,00	50	
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		148.600,00	0,00	0,00	0,00	-2.963,83	145.636,17	0,00	145.636,17	114.297,97	31.338,20	182.788,59	-68.490,62	0,00	52	
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		93.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.600,00	0,00	93.600,00	104.255,14	-10.655,14	115.943,11	-11.687,97	0,00	53	
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,12	-1,12	4,47	-3,35	0,00		



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 23 Gehlsbach

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von		
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermächti-		
			und	wendungen	entsprechende	gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	gungen in	
			-aufwendungen	fähigkeit	vorjahren	vorjahren	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Haushalts-	
							1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
							13										Konto-
																	nummer
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		395.900,00	0,00	0,00	0,00	4.807,95	400.707,95	0,00	400.707,95	398.452,42	2.255,53	275.342,45	123.109,97	0,00		54
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	0,00	6.800,00	5.589,40	1.210,60	5.803,51	-214,11	0,00		57
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		29.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.844,12	27.655,88	0,00	27.655,88	26.106,45	1.549,43	20.219,55	5.886,90	0,00		56
21.	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>		<b>755.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>755.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>755.400,00</b>	<b>727.869,60</b>	<b>27.530,40</b>	<b>677.998,97</b>	<b>49.870,63</b>	<b>0,00</b>		
22.	<b>= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>		<b>-109.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-109.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-109.700,00</b>	<b>-27.612,99</b>	<b>-82.087,01</b>	<b>-10.704,78</b>	<b>-16.908,21</b>	<b>0,00</b>		
25.	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>		<b>-109.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-109.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-109.700,00</b>	<b>-27.612,99</b>	<b>-82.087,01</b>	<b>-10.704,78</b>	<b>-16.908,21</b>	<b>0,00</b>		
27.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		8.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.400,00	0,00	8.400,00	13.520,79	-5.120,79	10.704,78	2.816,01	0,00		492
31.	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)</b>		<b>-101.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-101.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-101.300,00</b>	<b>-14.092,20</b>	<b>-87.207,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.092,20</b>	<b>0,00</b>		
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-950.317,73	-----	-950.317,73	-----	-----		
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-964.409,93	-----	-950.317,73	-----	-----		



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 23 Gehlsbach

Seite : 8

Datum: 07.03.2022

Uhrzeit: 07:34:50

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		

\*\*\* Ende der Liste "Ergebnisrechnung" \*\*\*



## **2.1 Übersicht über die Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung**

---



# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 23 Gehlsbach

Seite : 10  
Datum: 07.03.2022  
Uhrzeit: 07:36:12

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung  Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	245.500,00	0,00	245.500,00	268.870,94	-23.370,94	40
	1.1 Grundsteuer A	26.200,00	0,00	26.200,00	25.470,46	729,54	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	42.000,00	0,00	42.000,00	42.419,22	-419,22	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	20.000,00	0,00	20.000,00	42.114,73	-22.114,73	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	110.300,00	0,00	110.300,00	111.392,45	-1.092,45	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	13.500,00	0,00	13.500,00	13.456,89	43,11	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	4.800,00	0,00	4.800,00	5.270,84	-470,84	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	28.700,00	0,00	28.700,00	28.746,35	-46,35	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	243.200,00	0,00	243.200,00	271.979,41	-28.779,41	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	202.900,00	0,00	202.900,00	202.943,40	-43,40	(411)
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	25.862,86	-25.862,86	(412)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	811,98	-811,98	(414)
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	40.300,00	0,00	40.300,00	42.361,17	-2.061,17	(415)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.700,00	0,00	38.700,00	40.078,01	-1.378,01	43
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	38.700,00	0,00	38.700,00	39.771,54	-1.071,54	(432)
	4.3 Erträge aus der Auslösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	306,47	-306,47	(437)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	95.100,00	0,00	95.100,00	81.222,03	13.877,97	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	95.100,00	0,00	95.100,00	81.222,03	13.877,97	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	811,20	-811,20	442,448
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.800,00	0,00	6.800,00	14.368,10	-7.568,10	47
	9.1 Zinserträge	0,00	0,00	0,00	707,50	-707,50	(471, 472, 479)
	9.2 Sonstige Finanzerträge	6.800,00	0,00	6.800,00	13.660,60	-6.860,60	(473 - 479)
10.	+ Sonstige laufende Erträge	16.400,00	0,00	16.400,00	22.926,92	-6.526,92	46
	10.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	3.751,92	-3.751,92	(461)
	10.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	919,35	-919,35	(4661)
11.	= <b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>645.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>645.700,00</b>	<b>700.256,61</b>	<b>-54.556,61</b>	
12.	- Personalaufwendungen	81.000,00	0,00	81.000,00	79.167,10	1.832,90	50
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145.636,17	0,00	145.636,17	114.297,97	31.338,20	52
	14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	57.453,87	0,00	57.453,87	47.348,23	10.105,64	(522)
	14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	40.863,11	0,00	40.863,11	19.630,55	21.232,56	(523)
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	93.600,00	0,00	93.600,00	104.255,14	-10.655,14	53
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	1,12	-1,12	



# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 23 Gehlsbach

Seite : 11  
Datum: 07.03.2022  
Uhrzeit: 07:36:12

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung  Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	400.707,95	0,00	400.707,95	398.452,42	2.255,53	54
	17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	126.707,95	0,00	126.707,95	122.547,45	4.160,50	(541)
	17.3 Gewerbesteuerumlage	2.100,00	0,00	2.100,00	4.042,30	-1.942,30	(5431)
	17.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	176.100,00	0,00	176.100,00	176.086,23	13,77	(54421)
	17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	95.800,00	0,00	95.800,00	95.776,44	23,56	(54422)
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.800,00	0,00	6.800,00	5.589,40	1.210,60	57
	19.1 Zinsaufwendungen	6.800,00	0,00	6.800,00	4.857,90	1.942,10	(571 - 579)
	19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	731,50	-731,50	(571 - 579)
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	27.655,88	0,00	27.655,88	26.106,45	1.549,43	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	755.400,00	0,00	755.400,00	727.869,60	27.530,40	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-109.700,00	0,00	-109.700,00	-27.612,99	-82.087,01	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-109.700,00	0,00	-109.700,00	-27.612,99	-82.087,01	
27.	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	8.400,00	0,00	8.400,00	13.520,79	-5.120,79	492
	27.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	8.400,00	0,00	8.400,00	10.039,89	-1.639,89	(4922)
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	-101.300,00	0,00	-101.300,00	-14.092,20	-87.207,80	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	-950.317,73	-----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-----	-----	-----	-964.409,93	-----	

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung" \*\*\*



## **3. Finanzrechnung**

---



# Finanzrechnung 2019

Gemeinde: 23 Gehlsbach

Seite : 13

Datum: 07.03.2022

Uhrzeit: 07:37:56

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	Ertragene	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	Ertragene	ermäch-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	gegenseitigen	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	
			in €	in €	in €	entsprechende	Deckungs-	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	
			1	2	3	-auszahlungen	fähigkeit	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	
								in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
								6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		245.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245.500,00	0,00	245.500,00	267.297,71	-21.797,71	263.168,18	4.129,53	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		202.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.900,00	0,00	202.900,00	229.618,24	-26.718,24	213.324,29	16.293,95	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		38.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.700,00	0,00	38.700,00	38.700,37	-0,37	41.605,58	-2.905,21	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		95.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.100,00	0,00	95.100,00	82.504,91	12.595,09	85.431,63	-2.926,72	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	811,20	-811,20	811,20	0,00	0,00	642,648
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	0,00	6.800,00	7.537,80	-737,80	7.233,30	304,50	0,00	67
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		16.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.400,00	0,00	16.400,00	17.983,69	-1.583,69	25.321,09	-7.337,40	0,00	66 / 669
<b>10.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>605.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>605.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>605.400,00</b>	<b>644.453,92</b>	<b>-39.053,92</b>	<b>636.895,27</b>	<b>7.558,65</b>	<b>0,00</b>	
11.	- Personalauszahlungen		81.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.000,00	0,00	81.000,00	79.117,10	1.882,90	77.897,29	1.219,81	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		148.600,00	0,00	0,00	0,00	-2.963,83	145.636,17	0,00	145.636,17	121.184,38	24.451,79	177.469,70	-56.285,32	0,00	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		395.900,00	0,00	0,00	0,00	4.807,95	400.707,95	0,00	400.707,95	394.875,43	5.832,52	275.850,02	119.025,41	0,00	74
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	0,00	6.800,00	5.589,40	1.210,60	6.005,93	-416,53	0,00	77
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		29.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.844,12	27.655,88	0,00	27.655,88	24.800,56	2.855,32	19.742,79	5.057,77	0,00	76 / 7695
<b>18.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>		<b>661.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>661.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>661.800,00</b>	<b>625.566,87</b>	<b>36.233,13</b>	<b>556.965,73</b>	<b>68.601,14</b>	<b>0,00</b>	
<b>19.</b>	<b>= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 10 und 18)</b>		<b>-56.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-56.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-56.400,00</b>	<b>18.887,05</b>	<b>-75.287,05</b>	<b>79.929,54</b>	<b>-61.042,49</b>	<b>0,00</b>	



# Finanzrechnung 2019

Gemeinde: 23 Gehlsbach

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21))		-56.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.400,00	0,00	-56.400,00	18.887,05	-75.287,05	79.929,54	-61.042,49	0,00	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		23.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.400,00	233.900,00	257.300,00	118.560,17	138.739,83	9.753,54	108.806,63	107.408,06	681
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	700,00	1.800,00	0,00	700,00	0,00	685
29.	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.096,00	-4.096,00	0,00	4.096,00	0,00	688
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		25.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.900,00	233.900,00	259.800,00	123.356,17	136.443,83	9.753,54	113.602,63	107.408,06	
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00	297.786,35	335.786,35	340.639,04	-4.852,69	13.931,92	326.707,12	18.500,00	785
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00	297.786,35	335.786,35	340.639,04	-4.852,69	13.931,92	326.707,12	18.500,00	
39.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-12.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.100,00	-63.886,35	-75.986,35	-217.282,87	141.296,52	-4.178,38	-213.104,49	88.908,06	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		-68.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-68.500,00	-63.886,35	-132.386,35	-198.395,82	66.009,47	75.751,16	-274.146,98	88.908,06	
42.	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		40.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.500,00	0,00	40.500,00	40.419,81	80,19	47.600,96	-7.181,15	0,00	791 + 792
44.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummern 41 abzüglich Nummern 42 und 43)		-40.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.500,00	0,00	-40.500,00	-40.419,81	-80,19	-47.600,96	7.181,15	0,00	



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	
			jahres	Nachtrag	zählungen	Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Haushalts- jahres	gungen aus Haushalts- vorjahren	ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	des Haushalts- jahres	im Haus- haltsjahr	des Haus- haltsvor- jahres	veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	13	13	nummer
45.	= Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48,64	-48,64	-351,76	400,40	0,00	699 ./ 799
46.	= Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern, 40, 44 und 45)		-109.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-109.000,00	-63.886,35	-172.886,35	-238.766,99	65.880,64	27.798,44	-266.565,43	88.908,06	
47.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)		----	----	----	----	----	----	----	-96.900,00	-21.532,76	----	----	----	----	
48.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres		----	----	----	----	----	----	----	-74.500,00	-662.744,50	----	----	----	----	
49.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)		----	----	----	----	----	----	----	-171.400,00	-684.277,26	----	----	----	----	

\*\*\* Ende der Liste "Finanzrechnung" \*\*\*



## **4. Übersicht über die Teilrechnungen**

---

### **4.1 Teilergebnisrechnungen**

---



# Übersicht über die Teilrechnungen 2019

## 1. Übersicht über die Teilergebnisrechnungen

Gemeinde: 23 Gehlsbach

Seite : 17

Datum: 07.03.2022

Uhrzeit: 07:41:24

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte		1		2		3		4	
				Amt Zentrale Dienste		Bürgeramt		Amt für Stadt- und Gemeindeentwicklung		Zentrale Finanzleistungen	
		Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushaltsjahres
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	245.500,00	268.870,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	243.200,00	271.979,41	0,00	0,00	4.000,00	5.697,56	36.300,00	37.475,59	202.900,00	228.806,26
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.700,00	40.078,01	0,00	0,00	1.200,00	2.653,35	37.500,00	37.424,66	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	95.100,00	81.222,03	0,00	0,00	0,00	390,00	95.100,00	80.832,03	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	811,20	0,00	0,00	0,00	811,20	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.800,00	14.368,10	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	13.660,60	0,00	707,50
10.	+ Sonstige laufende Erträge	16.400,00	22.926,92	100,00	893,36	1.100,00	2.709,74	15.200,00	18.835,83	0,00	487,99
11.	= <b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>645.700,00</b>	<b>700.256,61</b>	<b>100,00</b>	<b>893,36</b>	<b>6.300,00</b>	<b>12.261,85</b>	<b>190.900,00</b>	<b>188.228,71</b>	<b>448.400,00</b>	<b>498.872,69</b>
12.	- Personalaufwendungen	81.000,00	79.167,10	78.900,00	78.061,19	2.100,00	1.105,91	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145.636,17	114.297,97	6.340,30	8.826,78	20.212,28	18.860,90	119.083,59	86.610,29	0,00	0,00
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	93.600,00	104.255,14	2.000,00	3.013,49	10.500,00	10.437,56	81.100,00	90.804,09	0,00	0,00
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	1,12	0,00	0,00	0,00	1,12	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	400.707,95	398.452,42	0,00	0,00	126.707,95	122.547,45	0,00	0,00	274.000,00	275.904,97
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.800,00	5.589,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	5.589,40
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	27.655,88	26.106,45	2.259,70	2.575,96	7.279,77	4.578,01	18.016,41	17.678,00	100,00	1.274,48
21.	= <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>755.400,00</b>	<b>727.869,60</b>	<b>89.500,00</b>	<b>92.477,42</b>	<b>166.800,00</b>	<b>157.530,95</b>	<b>218.200,00</b>	<b>195.092,38</b>	<b>280.900,00</b>	<b>282.768,85</b>



# Übersicht über die Teilrechnungen 2019

## 1. Übersicht über die Teilergebnisrechnungen

Gemeinde: 23 Gehlsbach

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte									
				1		2		3		4	
				Amt Zentrale Dienste		Bürgeramt		Amt für Stadt- und Gemeindeentwicklung		Zentrale Finanzleistungen	
		Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushalts-jahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushalts-jahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushalts-jahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushalts-jahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushalts-jahres
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-109.700,00	-27.612,99	-89.400,00	-91.584,06	-160.500,00	-145.269,10	-27.300,00	-6.863,67	167.500,00	216.103,84
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-109.700,00	-27.612,99	-89.400,00	-91.584,06	-160.500,00	-145.269,10	-27.300,00	-6.863,67	167.500,00	216.103,84
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-109.700,00	-27.612,99	-89.400,00	-91.584,06	-160.500,00	-145.269,10	-27.300,00	-6.863,67	167.500,00	216.103,84

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht über die Teilrechnungen" \*\*\*



## **4.2 Teilfinanzrechnungen**

---



# Übersicht über die Teilrechnungen 2019

## 2. Übersicht über die Teilfinanzrechnungen

Gemeinde: 23 Gehlsbach

Seite : 20

Datum: 07.03.2022

Uhrzeit: 07:46:54

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte		1		2		3		4	
				Amt Zentrale Dienste		Bürgeramt		Amt für Stadt- und Gemeindeentwicklung		Zentrale Finanzleistungen	
		Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushalts-jahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushalts-jahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushalts-jahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushalts-jahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushalts-jahres
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	245.500,00	267.297,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	202.900,00	229.618,24	0,00	0,00	0,00	811,98	0,00	0,00	202.900,00	228.806,26
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.700,00	38.700,37	0,00	0,00	1.200,00	1.438,35	37.500,00	37.262,02	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	95.100,00	82.504,91	0,00	0,00	0,00	630,00	95.100,00	81.874,91	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	811,20	0,00	0,00	0,00	811,20	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.800,00	7.537,80	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	6.830,30	0,00	707,50
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	16.400,00	17.983,69	100,00	194,36	1.100,00	1.031,83	15.200,00	16.757,50	0,00	0,00
10.	<b>= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>605.400,00</b>	<b>644.453,92</b>	<b>100,00</b>	<b>194,36</b>	<b>2.300,00</b>	<b>4.723,36</b>	<b>154.600,00</b>	<b>142.724,73</b>	<b>448.400,00</b>	<b>496.811,47</b>
11.	- Personalauszahlungen	81.000,00	79.117,10	78.900,00	78.011,19	2.100,00	1.105,91	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	145.636,17	121.184,38	6.340,30	8.607,46	20.212,28	25.494,42	119.083,59	87.082,50	0,00	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	400.707,95	394.875,43	0,00	0,00	126.707,95	122.724,92	0,00	0,00	274.000,00	272.150,51
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.800,00	5.589,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	5.589,40
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	27.655,88	24.800,56	2.259,70	2.692,41	7.279,77	4.379,77	18.016,41	17.677,00	100,00	51,38
18.	<b>= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>	<b>661.800,00</b>	<b>625.566,87</b>	<b>87.500,00</b>	<b>89.311,06</b>	<b>156.300,00</b>	<b>153.705,02</b>	<b>137.100,00</b>	<b>104.759,50</b>	<b>280.900,00</b>	<b>277.791,29</b>
19.	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>-56.400,00</b>	<b>18.887,05</b>	<b>-87.400,00</b>	<b>-89.116,70</b>	<b>-154.000,00</b>	<b>-148.981,66</b>	<b>17.500,00</b>	<b>37.965,23</b>	<b>167.500,00</b>	<b>219.020,18</b>
22.	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>	<b>-56.400,00</b>	<b>18.887,05</b>	<b>-87.400,00</b>	<b>-89.116,70</b>	<b>-154.000,00</b>	<b>-148.981,66</b>	<b>17.500,00</b>	<b>37.965,23</b>	<b>167.500,00</b>	<b>219.020,18</b>
22.2	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)</b>	<b>-56.400,00</b>	<b>18.887,05</b>	<b>-87.400,00</b>	<b>-89.116,70</b>	<b>-154.000,00</b>	<b>-148.981,66</b>	<b>17.500,00</b>	<b>37.965,23</b>	<b>167.500,00</b>	<b>219.020,18</b>



# Übersicht über die Teilrechnungen 2019

## 2. Übersicht über die Teilfinanzrechnungen

Gemeinde: 23 Gehlsbach

Seite : 21

Datum: 07.03.2022

Uhrzeit: 07:46:54

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte		1		2		3		4	
				Amt Zentrale Dienste		Bürgeramt		Amt für Stadt- und Gemeindeentwicklung		Zentrale Finanzleistungen	
		Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushalts-jahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushalts-jahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushalts-jahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushalts-jahres	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis des Haushalts-jahres
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	257.300,00	118.560,17	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	233.900,00	95.104,19
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	2.500,00	700,00	2.500,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	4.096,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	1.596,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	259.800,00	123.356,17	2.500,00	700,00	15.000,00	17.500,00	233.900,00	96.700,19	8.400,00	8.455,98
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	335.786,35	340.639,04	23.000,00	5.400,00	15.000,00	15.306,69	297.786,35	319.932,35	0,00	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	335.786,35	340.639,04	23.000,00	5.400,00	15.000,00	15.306,69	297.786,35	319.932,35	0,00	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-75.986,35	-217.282,87	-20.500,00	-4.700,00	0,00	2.193,31	-63.886,35	-223.232,16	8.400,00	8.455,98
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-132.386,35	-198.395,82	-107.900,00	-93.816,70	-154.000,00	-146.788,35	-46.386,35	-185.266,93	175.900,00	227.476,16

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht über die Teilrechnungen" \*\*\*



## **5. Bilanz**

---



## Aktivseite

## Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
			in €	in €	in €
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>		<b>2.565.198,73</b>	<b>2.801.381,39</b>	<b>236.182,66</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		5.546,63	5.114,43	-432,20
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		5.546,63	5.114,43	-432,20
	<i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>		5.546,63	5.114,43	-432,20
1.2	Sachanlagen		2.513.069,07	2.749.683,93	236.614,86
1.2.1	Wald, Forsten		3.002,30	3.002,30	0,00
	<i>02120000 Laubwald</i>		538,08	538,08	0,00
	<i>02140000 Gehölz</i>		1.271,10	1.271,10	0,00
	<i>02190000 Wald, Forsten / Sonstige</i>		1.193,12	1.193,12	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		273.297,65	274.476,45	1.178,80
	<i>02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland</i>		9.275,28	9.275,28	0,00
	<i>02290000 Grünflächen / Sonstige</i>		107.713,93	107.713,93	0,00
	<i>02310000 Ackerland</i>		142.582,75	143.761,55	1.178,80
	<i>02320000 Brachland</i>		44,14	44,14	0,00
	<i>02330000 Öd- und Unland</i>		1,00	1,00	0,00
	<i>02500000 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen einschließlich Halden</i>		2,00	2,00	0,00
	<i>02610000 Flüsse und Bäche</i>		834,70	834,70	0,00
	<i>02690000 Gewässer / Sonstige</i>		9.652,64	9.652,64	0,00
	<i>02990000 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / Sonstige</i>		3.191,21	3.191,21	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		611.414,31	599.271,76	-12.142,55
	<i>03100100 Grund und Boden von Wohnbauten</i>		1.530,00	1.530,00	0,00
	<i>03120000 Mehrfamilienhäuser</i>		261.148,60	253.877,74	-7.270,86
	<i>03120100 Grund und Boden von Mehrfamilienhäusern</i>		51.980,77	51.980,77	0,00
	<i>03520000 Turn- und Sporthallen</i>		67.517,77	65.933,26	-1.584,51
	<i>03520100 Grund und Boden von Turn- und Sporthallen</i>		13.201,92	13.201,92	0,00
	<i>03590000 Sonstige Sportanlagen</i>		124.054,50	121.868,52	-2.185,98
	<i>03590100 Grund und Boden von sonstigen Sportanlagen</i>		26.338,50	26.338,50	0,00
	<i>03900100 Grund und Boden von sonstigen Gebäuden</i>		3.023,44	3.023,44	0,00
	<i>03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen</i>		23.968,23	23.141,70	-826,53
	<i>03921000 Leichen-, Trauerhallen</i>		1,00	1,00	0,00
	<i>03921100 Grund und Boden von Leichen-, Trauerhallen</i>		978,72	978,72	0,00
	<i>03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen</i>		6.452,11	6.254,00	-198,11
	<i>03950100 Grund und Boden von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen</i>		452,50	452,50	0,00
	<i>03970100 Grund und Boden von Gewerbe und Industrie</i>		28.935,44	28.935,44	0,00
	<i>03980000 Bauhof / Gemeindearbeiter</i>		1.455,96	1.379,40	-76,56
	<i>03980100 Grund und Boden vom Bauhof</i>		374,85	374,85	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen		1.571.529,80	1.824.429,07	252.899,27
	<i>04120000 Brücken</i>		26.228,59	24.666,10	-1.562,49
	<i>04500900 Wasserversorgungsanlagen / Sonstiges</i>		45.300,69	42.747,98	-2.552,71
	<i>04720000 Abwasserreinigungsanlagen</i>		9.167,95	8.448,95	-719,00
	<i>04730000 Abwassersammlungsanlagen</i>		1,00	1,00	0,00
	<i>04734000 Sammler in der Ortslage und Hausanschlüsse (Abwasser)</i>		8.691,21	7.707,31	-983,90



## Aktivseite

## Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
			in €	in €	in €
	04800300 Grundstücke von Straßen, Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		101.231,55	101.231,55	0,00
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		181.737,43	181.737,43	0,00
	04824000 Gemeindestraßen		1.129.553,98	1.062.327,46	-67.226,52
	04825000 Straßenbegleitgrün		3,00	3,00	0,00
	04832000 Gehwege		26.219,59	23.355,90	-2.863,69
	04849000 Sonstige Plätze		1.437,94	1.389,60	-48,34
	04871000 Strombetriebene Straßenbeleuchtung		7,00	333.426,09	333.419,09
	04931000 Bahnhöfe, Buswarteallen, sonstige Warteallen		6.529,91	5.138,34	-1.391,57
	04950000 Sonstige Versorgungsanlagen (z.B. Funk- und Fernmeldewesen, Fernwärme)		20.833,57	19.132,87	-1.700,70
	04970000 Bachrenaturierung		14.586,39	13.115,49	-1.470,90
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		226,53	218,70	-7,83
	05921000 Leichen-, Trauerhallen auf fremdem Grund und Boden		226,53	218,70	-7,83
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		6,00	6,00	0,00
	06520000 Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke		4,00	4,00	0,00
	06590000 Sonstige Kulturdenkmäler		2,00	2,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		14.934,57	30.861,86	15.927,29
	07110000 PKW		2,00	4.126,00	4.124,00
	07130000 Baufahrzeuge, Zugmaschinen, Kipper, Kranfahrzeuge		3.688,03	2.634,70	-1.053,33
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		6.021,42	5.364,75	-656,67
	07181000 Anhänger, LKW-Wechselaufbauten		1,00	1,00	0,00
	07184000 Mäheinrichtungen		1,00	1,00	0,00
	07220000 Betriebstechnik		264,66	156,22	-108,44
	07250000 Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes		1.106,00	906,00	-200,00
	07290000 Maschinen und technische Anlagen / Sonstige		2.261,95	1.763,13	-498,82
	07390000 Sonstige Betriebsvorrichtungen		1.588,51	15.909,06	14.320,55
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		18.544,26	17.417,79	-1.126,47
	08214000 Betriebsausstattung Brand- und Katastrophenschutz		16.237,61	15.892,09	-345,52
	08221000 Büromöbel		1.206,64	812,78	-393,86
	08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung		1,00	1,00	0,00
	08229000 Sonstige Geschäftsausstattung (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)		7,00	5,00	-2,00
	08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
	08290000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.092,01	706,92	-385,09
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		20.113,65	0,00	-20.113,65
	09600000 Anlagen im Bau		20.113,65	0,00	-20.113,65
1.3	Finanzanlagen		46.583,03	46.583,03	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		46.583,03	46.583,03	0,00
	12310000 Zweckverbände und dergl.		46.583,03	46.583,03	0,00



## Aktivseite

## Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
			in €	in €	in €
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		<b>10.934,93</b>	<b>51.547,24</b>	<b>40.612,31</b>
2.1	Vorräte		1.044,20	0,00	-1.044,20
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		1.044,20	0,00	-1.044,20
	14310000 Fertige Erzeugnisse		1.044,20	0,00	-1.044,20
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		9.890,73	51.547,24	41.656,51
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		5.832,80	6.869,53	1.036,73
	davon				
	Forderungen		7.611,92	9.462,42	1.850,50
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		744,84	623,68	-121,16
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen		14,09	0,00	-14,09
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		0,00	3.504,00	3.504,00
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		1.214,89	1.263,14	48,25
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		5.383,10	3.801,60	-1.581,50
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		255,00	270,00	15,00
	Einzelwertberichtigungen		-1.779,12	-2.592,89	-813,77
	21251510 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-626,16	-549,53	76,63
	21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-927,96	-610,26	317,70
	21253592 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	-1.223,10	-1.223,10
	21253599 Einzelwertberichtigungen auf sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-225,00	-210,00	15,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		2.668,06	2.131,20	-536,86
	davon				
	Forderungen		3.271,12	2.228,24	-1.042,88
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		3.144,82	2.115,32	-1.029,50
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		126,30	112,92	-13,38
	Einzelwertberichtigungen		-603,06	-97,04	506,02
	21265100 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		-476,76	0,00	476,76
	21265900 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-126,30	-97,04	29,26
	davon				
	Forderungen		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
	davon				



## Aktivseite

## Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
			in €	in €	in €
	Forderungen		0,00	0,00	0,00
	15144000 Gebührenforderungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	15145000 Gebührenforderungen gegen Anstalten des öffentlichen Rechts		0,00	0,00	0,00
	15147000 Gebührenforderungen gegen rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
	15344200 Gewerbesteuerforderungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	16440000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	17449000 Sonstige Forderungen gegen Zweckverbände / Sonstige		0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	31.387,75	31.387,75
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
	17431000 Forderungen aus der Einheitskasse gegenüber der Stadt Lübz		0,00	0,00	0,00
	17431123 Forderung gegenüber der neugegründeten Gemeinde Gehlsbach		0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	31.387,75	31.387,75
	davon				
	Forderungen		0,00	31.387,75	31.387,75
	15142000 Gebührenforderungen gegen das Land		0,00	0,00	0,00
	15143000 Gebührenforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	15149000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15342100 Grundsteuerforderungen gegen das Land		0,00	0,00	0,00
	15343100 Grundsteuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	15349200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land		0,00	31.387,75	31.387,75
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	15448000 Forderungen aus Transferleistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	16490000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	17489000 Sonstige Forderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	Einzelwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	21264300 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		1.389,87	11.158,76	9.768,89
	davon				
	Forderungen		1.389,87	11.158,76	9.768,89
	17000097 Sonstige Forderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung		0,00	0,00	0,00
	17519000 Sonstige Forderungen gegen Banken (inländischer Geldmarkt) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17619000 Sonstige Forderungen private Unternehmen (Sonstiger inländischer Bereich) / Sonstige		0,00	0,00	0,00



Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Sonstige inländischer Bereich) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17990013 Forderungen aus DLG Konto Durchlaufgelder - 37910103		0,00	0,00	0,00
	17999000 VJ-Abgrenzung für Erträge (übergreifend)		0,00	1.166,76	1.166,76
	17999402 VJ-Abgrenzung für Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern		1.149,87	514,00	-635,87
	17999416 VJ-Abgrenzung für Allgemeine Umlagen		0,00	0,00	0,00
	17999432 VJ-Abgrenzung für Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		0,00	1.332,45	1.332,45
	17999441 VJ-Abgrenzung für privatrechtliche Leistungsentgelte		240,00	0,00	-240,00
	17999462 VJ-Abgrenzung für weitere sonstige laufende Erträge		0,00	1.315,25	1.315,25
	17999478 VJ-Abgrenzung für Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens		0,00	6.830,30	6.830,30
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	0,00	0,00
	18410020 ZW 2 Deutsche Kreditbank		0,00	0,00	0,00
	18410080 ZW 8 SPK Parchim-Lübz		0,00	0,00	0,00
	18410089 ZW 8 SP SPK Parchim-Lübz		0,00	0,00	0,00
	18410340 ZW 34 VR-Bank Schwerin		0,00	0,00	0,00
	18410349 ZW 34 SP VR-Bank Schwerin		0,00	0,00	0,00
	18410430 ZW 43 VR-Bank Güstrow		0,00	0,00	0,00
	18410439 ZW 43 SP VR-Bank Güstrow		0,00	0,00	0,00
	18450440 ZW 44 Wohnungswirtschaft Ture		0,00	0,00	0,00
	18800000 Verrechnung		0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
	19552200 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		0,00	0,00	0,00
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>2.576.133,66</b>	<b>2.852.928,63</b>	<b>276.794,97</b>

**Passivseite****Bilanz zum 31.12.2019**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
			in €	in €	in €
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>		<b>939.723,20</b>	<b>920.566,19</b>	<b>-19.157,01</b>
1.1	Kapitalrücklage		1.890.040,93	1.884.976,12	-5.064,81
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		1.888.457,02	1.884.976,12	-3.480,90
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		1.888.457,02	1.884.976,12	-3.480,90
	20199997 Ausgleichskonto für automatische Kassenrestvorträge		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		1.583,91	0,00	-1.583,91
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen		1.583,91	0,00	-1.583,91
1.3	Ergebnisvortrag		-950.317,73	-950.317,73	0,00
	20400000 Ergebnisvortrag		-950.317,73	-950.317,73	0,00
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		0,00	-14.092,20	-14.092,20
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>		<b>794.593,53</b>	<b>893.413,83</b>	<b>98.820,30</b>
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		794.593,53	893.413,83	98.820,30
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		786.982,99	886.109,76	99.126,77
	23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund		44.218,60	41.839,00	-2.379,60
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land		738.157,00	839.903,29	101.746,29
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.940,25	1.789,06	-151,19
	23149000 Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich		1.397,64	1.346,80	-50,84
	23151000 Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen		1.269,50	1.231,61	-37,89
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		7.610,54	7.304,07	-306,47
	23250000 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich		7.610,54	7.304,07	-306,47
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von priv. Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	23316200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land		0,00	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		<b>841.816,93</b>	<b>1.038.948,61</b>	<b>197.131,68</b>
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		262.425,94	222.958,43	-39.467,51
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		262.425,94	222.958,43	-39.467,51
	31513100 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mehr als 5 Jahre / Euro-Währung		262.425,94	222.958,43	-39.467,51
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00	0,00	0,00
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0,00	0,00
	36000097 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung		0,00	0,00	0,00
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich		0,00	0,00	0,00



## Passivseite

## Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
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
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	0,00	0,00
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		571.641,54	809.456,23	237.814,69
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		561.129,00	799.895,99	238.766,99
	37431000 Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse gegenüber der Stadt Lübz		561.129,00	799.895,99	238.766,99
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich davon		10.512,54	9.560,24	-952,30
	Verbindlichkeiten		10.512,54	9.560,24	-952,30
	31993000 Investitionskredite von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (Sonstige) / Laufzeit mehr als 5 Jahre / Euro-Währung		10.512,54	9.560,24	-952,30
	35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land		0,00	0,00	0,00
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00
	35480000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	35490000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00
	36490000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00
	37480000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern		0,00	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		7.749,45	6.533,95	-1.215,50
	37000097 Sonstige Verbindlichkeiten außerhalb der Bereichsabgrenzung		0,00	0,00	0,00
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	37640000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem inländischen Geldmarkt		0,00	0,00	0,00
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern		0,00	0,00	0,00
	37910103 Durchlaufgelder		0,00	0,00	0,00
	37919401 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Realsteuern		0,00	0,00	0,00
	37919441 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00

**Passivseite****Bilanz zum 31.12.2019**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)		0,00	0,00	0,00
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten (Sonstige) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	37990013 Verbindlichkeiten aus DLG Konto Durchlaufgelder - 37910103		0,00	48,64	48,64
	37998501 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		0,00	50,00	50,00
	37998522 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		0,00	1.053,64	1.053,64
	37998523 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		1.200,93	1.883,54	682,61
	37998524 VJ-Abgrenzung für Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		110,00	0,00	-110,00
	37998525 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen		6.124,65	0,00	-6.124,65
	37998541 VJ-Abgrenzung für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		177,47	0,00	-177,47
	37998543 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dergleichen		136,40	3.498,13	3.361,73
	37998564 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige		0,00	0,00	0,00
	39944100 Rechnungsabgrenzungsposten für privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>2.576.133,66</b>	<b>2.852.928,63</b>	<b>276.794,97</b>

\*\*\* Ende der Liste "Bilanz" \*\*\*



## 6. Anhang

---

### 6.1 Rechtsgrundlagen und Frist

---

Der Anhang zum Jahresabschluss

**der Gemeinde Gehlsbach für das Haushaltsjahr 2019**

wurde unter Beachtung des § 60 I-II KV und der §§ 17 V-VII; 32 V Nr. 5; 34 II-III, VI-VIII; 39 II; 42 I; 43 I-III; 44 III-IV; 47 II 48 GemHVO erstellt.

Der Jahresabschluss besteht aus

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- den Teilrechnungen,
- der Bilanz und
- dem Anhang.

Gemäß Doppik-ErlGesetz i. V. m. § 60 IV KV ist der Jahresabschluss innerhalb von fünf Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen.

Der Jahresabschluss der Gemeinde Gehlsbach für das Haushaltsjahr 2019 wurde **verspätet** aufgestellt.

### 6.2 Gliederung

---

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO mit Änderung vom 19.05.2016 wurden uneingeschränkt beachtet.

### 6.3 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 Bewertung der Vermögensgegenstände, Schulden und Rückstellungen erfolgte nach den Vorschriften der KV und der GemHVO sowie der Bewertungsrichtlinie des Amtes Eldenburg Lübz.

In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 wurden die Regelungen des § 31 GemHVO berücksichtigt. Außerdem bildet die Inventurrichtlinie des Amtes Eldenburg Lübz eine weitere Grundlage für die Erfassung und Bewertung der Bilanzpositionen.

Gemäß §§ 30 ff. GemHVO wurden die allgemeinen Inventar-, Ansatz- und Bewertungsbestimmungen grundsätzlich analog der Eröffnungsbilanz umgesetzt. Dementsprechend wurden auch bei der Erfas-



sung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für den Jahresabschluss zum **31.12.2019** die Werte der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 als Grundlage genommen und fortgeführt. Die Werte der **Bilanz 2018** werden als Vorjahreswerte ausgewiesen. Wenn keine Maßeinheiten ausdrücklich angegeben wurden, ist im Folgenden von Beträgen in Euro auszugehen.

Für die Ermittlung der Abschreibungen wurde die Landeseinheitliche Abschreibungstabelle zum Neuen Kommunalen Haushaltsrecht M-V, im Folgenden NKHR genannt, zugrunde gelegt. Abweichungen von der Abschreibungstabelle werden entsprechend dokumentiert.

Auf folgende wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wird hingewiesen:

- Planmäßige Abschreibungen erfolgen ausschließlich in gleichen Jahresraten über die wirtschaftliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes (lineare Abschreibung),
- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind gemäß § 33 GemHVO zu Nennwerten angesetzt,
- Verbindlichkeiten und Schulden sind gemäß § 33 VI GemHVO zum Rückzahlungsbetrag angesetzt und
- Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind nicht erfolgt.

## 6.4 Allgemeine Informationen

### Geografie

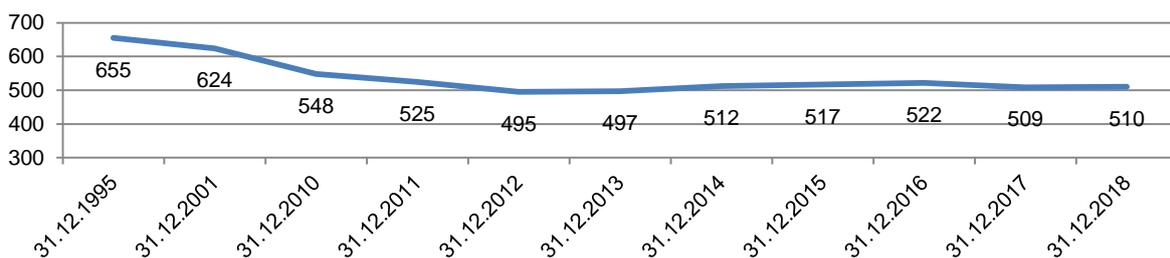
Die Gemeinde Gehlsbach befindet sich im Osten des Landkreises Ludwigslust-Parchim, der wiederum im Südwesten des Bundeslandes Mecklenburg-Vorpommern liegt. Das Gemeindegebiet erstreckt sich über die Ortsteile Darß, Hof Karbow, Quaßlin, Quaßliner Mühle, Vietlütbe und Wahlstorf und hat eine Ausdehnung von 3.312 Hektar.

Im Durchschnitt liegen die Ortsteile etwa 15,5 km von Lübz und etwa 23,5 km von der Kreisstadt Parchim entfernt. Die nächste Anschlussstelle der Bundesautobahn 24 liegt etwa 24 km entfernt. Durch die eher schlechte Verkehrsanbindung wird die Attraktivität der Gemeinde geschwächt.

Das ländliche Gemeindegebiet ist vor allem durch die Landwirtschaft geprägt.

### Einwohnerentwicklung

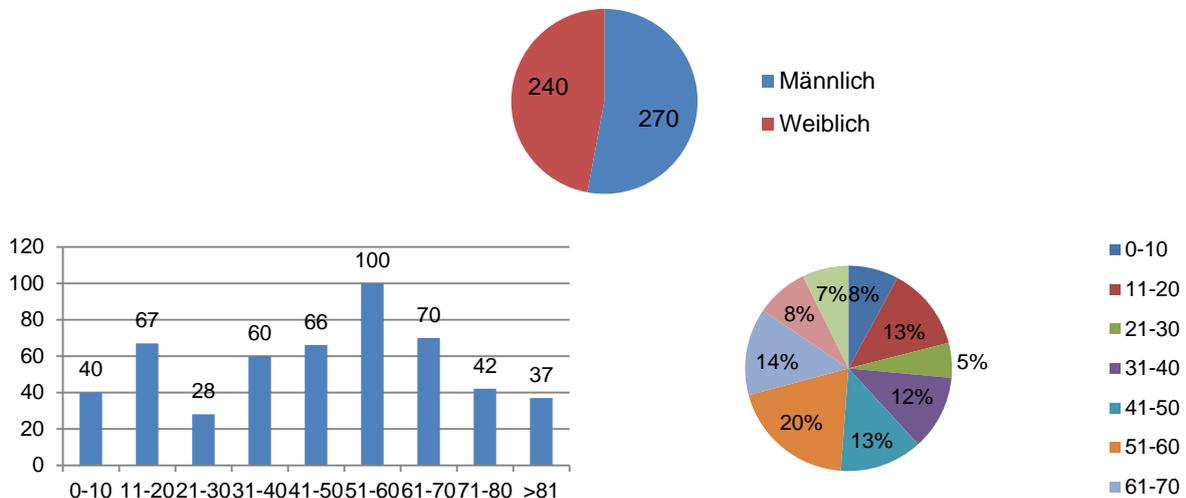
Die Einwohnerzahl der Gemeinde Gehlsbach beträgt derzeit 510 (Stand: 31.12.2018). Damit zählt sie zu den bevölkerungsärmeren Gemeinden des Amtes Eldenburg Lübz. Die Einwohnerdichte beträgt 15 Einwohner je km<sup>2</sup>.



Entwicklung der Einwohnerzahlen seit 1996



Seit 1996 hat sich die Einwohnerzahl um 145 Einwohner verringert, das bedeutet einen Verlust von mehr als sechs Einwohnern pro Jahr. Im Vergleich zum Vorjahr ist ein Anstieg um einen Einwohner zu verzeichnen. In den letzten Jahren konnte die Gemeinde ihre Einwohnerzahl einigermaßen stabilisieren.



Einwohnerverteilung im Jahr 2019 (Stand: 31.12.2018)

### **Schulen und Kindertagesstätten**

Die Gemeinde Gehlsbach verfügt über keine eigene Kindertagesstätte. Die Kindertagesbetreuung wird über Kindertagesstätten anderer Gemeinden (v.a. Kreien und Ganzlin) abgesichert. Dafür hat die Gemeinde die entsprechenden Gemeindeanteile zu entrichten.

Die Beschulung der schulpflichtigen Kinder erfolgt über die Schulen der Stadt Lübz sowie über das Eldenburg Gymnasium des Landkreises Ludwigslust-Parchim, das sich ebenfalls in Lübz befindet.

### **Infrastruktur, Kultur, Wirtschaft und Tourismus**

Befestigte und unbefestigte Gemeindestraßen sind in einer Gesamtlänge von 47,5 km vorhanden.

Der Linienverkehr ist weggefallen, während der Schulzeit kann jedoch der Schulbus weiterhin genutzt werden. Außerdem wurde das System des Rufbusses eingeführt, das bei Bedarf genutzt werden kann.

Zum 31.12.2019 war die Gemeinde Eigentümer von drei Mietobjekten mit insgesamt 29 Wohnungen, die durch die Wohnungsverwaltung Lübz verwaltet wurden. Die Auslastung der Vermietung beträgt etwa 60 Prozent.

In der Gemeinde befindet sich ein Tierarzt in Karbow und eine Gaststätte in Wahlstorf.

### **Rechtliche Struktur**

Die am 01.01.2014 durch die Fusion der Gemeinden Karbow-Vietlütbe und Wahlstorf entstandene Gemeinde Gehlsbach ist amtsangehörige Gemeinde des Amtes Eldenburg Lübz, dem zum 31.12.2019 zehn Gemeinden angehörten. Dabei ist die Stadt Lübz nach § 126 I 3 KV geschäftsführende Gemeinde.



Die Organe der Gemeinde sind die Gemeindevertretung und der Bürgermeister. Der Gemeindevertretung gehörten zum 31.12.2019 acht Mitglieder an. Bürgermeisterin bis zur Kommunalwahl am 26.05.2019 war Frau Hanni Stolper. **Seit der Kommunalwahl ist Frau Mareen Schmied Bürgermeisterin.** Unterstützung erhält die Gemeindevertretung durch den Finanz- und den Rechnungsprüfungsausschuss sowie durch den Ausschuss für Bildung, Kultur und Soziales und den Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr.

### **Haushaltsjahr 2019**

Die Gemeindevertretung hat am 05.03.2019 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2019 beschlossen. Nach der rechtsaufsichtlichen Genehmigung am 28.03.2019 erfolgte die Bekanntmachung der Haushaltssatzung im amtlichen Mitteilungsblatt für das Amt Eldenburg Lüz „Turmblick“ in der Ausgabe Nr. 05 vom 03.05.2019.

Die bisherigen doppelten Jahresabschlüsse wurden an folgenden Tagen von der Gemeindevertretung beschlossen:

Eröffnungsbilanz 2010	am	21.11.2012 (Wahlstorf) 14.12.2012 (Karbow-Vietlütbe)
Jahresabschluss 2010	am	26.09.2013 (Wahlstorf) 19.11.2013 (Karbow-Vietlütbe)
Jahresabschluss 2011	am	11.06.2014 (Karbow-Vietlütbe und Wahlstorf)
Jahresabschluss 2012	am	19.10.2014 (Karbow-Vietlütbe) und Wahlstorf)
Jahresabschluss 2013	am	25.03.2015 (Karbow-Vietlütbe und Wahlstorf)
Jahresabschluss 2014	am	06.04.2016
Jahresabschluss 2015	am	05.10.2016
Jahresabschluss 2016	am	06.12.2017
Jahresabschluss 2017	am	24.02.2021
Jahresabschluss 2018	am	24.02.2021



## 6.5 Erläuterung der Ergebnisrechnung

Ergebnisplan und Ergebnisrechnung entsprechen der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Hier werden alle Aufwendungen und Erträge des laufenden Betriebes, also z. B. auch die Abschreibungen, abgebildet. Somit wird auch der Ressourcenverbrauch dargestellt.

Der Ergebnisplan ist der wichtigste Bestandteil des Haushaltes, nach ihm richtet sich die Frage des Haushaltsausgleichs. In der Ergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres gegenübergestellt und das Jahresergebnis ermittelt. **Das ausgewiesene Jahresergebnis geht als Überschuss oder Fehlbetrag in die Bilanz ein.** Nach § 44 III GemHVO sind den in der Ergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Unterschiede sind im Anhang anzugeben und zu erläutern. Gemäß § 44 IV GemHVO sind erhebliche außerordentliche Erträge und Aufwendungen hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art im Anhang zu erläutern. Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis ist auf neue Rechnung vorzutragen, der Ausweis erfolgt unter dem Posten „Ergebnisvortrag“ gemäß § 44 V GemHVO.

Für das Haushaltsjahr 2019 ergibt sich gemäß der Ergebnisrechnung folgendes Jahresergebnis:

▪ Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 11)	700.256,61 €
▪ Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 21)	727.869,60 €
<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 22)</b>	<b>-27.612,99 €</b>
▪ Außerordentliche Erträge (Nr. 23)	0,00 €
▪ Außerordentliche Aufwendungen (Nr. 24)	0,00 €
<b>Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen (Nr. 25)</b>	<b>-27.612,99 €</b>
▪ Einstellungen in die Kapitalrücklage (Nr. 26)	0,00 €
▪ Entnahmen aus der Kapitalrücklage (Nr. 27)	13.520,79 €
▪ Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Nr. 28)	0,00 €
▪ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Nr. 29)	0,00 €
▪ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Nr. 30)	0,00 €
<b>Jahresergebnis: Jahresfehlbetrag (Nr. 31)</b>	<b>-14.092,20 €</b>
▪ Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr (Nr. 32)	-950.317,73 €
▪ Ergebnisvortrag (Überschuss / Fehlbetrag) zum 31.12. des Haushaltsjahres (Nr. 33)	-964.409,93 €

**Das Jahresergebnis beträgt -14.100 €, hat sich gegenüber der Haushaltsplanung 2019 jedoch um 87.200 € verbessert.**

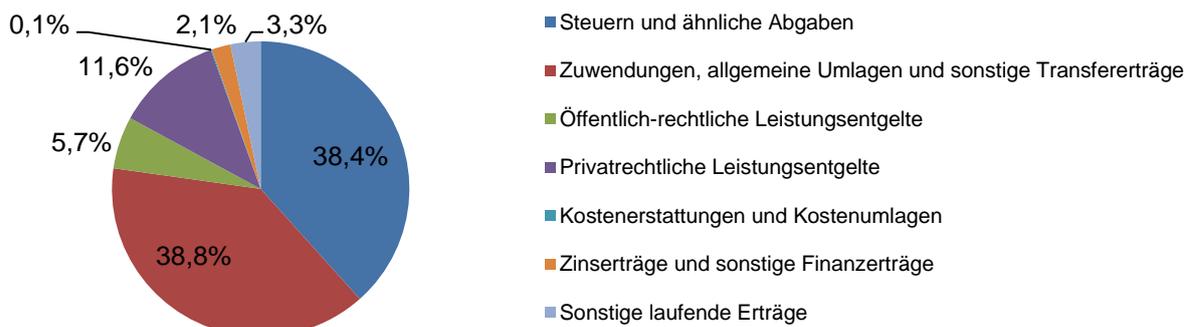


## 6.5.1 Erträge

Die Erträge des Haushaltsjahres betragen 713.800 €. Sie erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 35.800 € und liegen 59.700 € über dem Ansatz.

	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
1. Steuern und ähnliche Abgaben	245.500	268.900	-23.400	256.000
2. Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	243.200	272.000	-28.800	255.800
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.700	40.100	-1.400	41.100
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	95.100	81.200	13.900	88.200
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	800	-800	800
9. Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.800	14.400	-7.600	7.100
10. Sonstige laufende Erträge	16.400	22.900	-6.500	18.200
<b>11. Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>645.700</b>	<b>700.300</b>	<b>-54.600</b>	<b>667.300</b>
27. Entnahmen aus der Kapitalrücklage	8.400	13.500	-5.100	10.700
<b>Summe der Erträge</b>	<b>654.100</b>	<b>713.800</b>	<b>-59.700</b>	<b>678.000</b>

Übersicht über die Erträge des Haushaltsjahres mit Ansatzabweichungen und Vorjahresergebnis



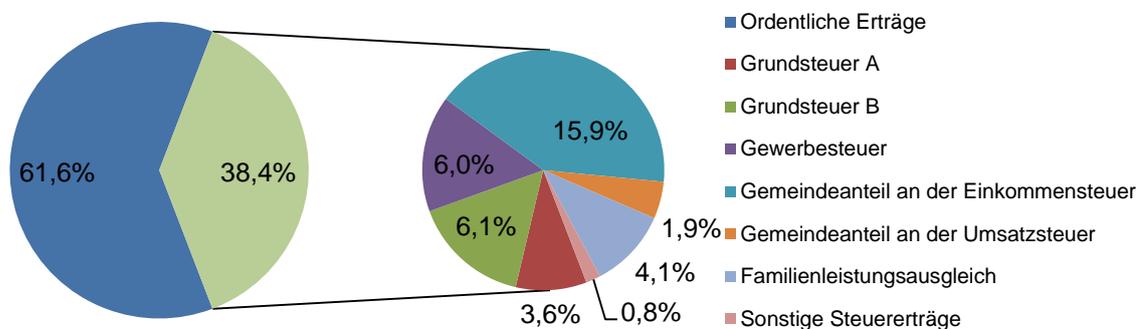
Anteile der einzelnen Ertragsarten an der Summe der ordentlichen Erträge

### Steuern und ähnliche Abgaben (Nr. 1)

**268.900 €**

Unter die Abgaben fallen alle steuerrelevanten Erträge, wie z. B. Grundsteuern, Gewerbesteuer und Gemeindeanteil an der Einkommensteuer.

Die Abgaben erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 12.800 € und liegen 23.400 € über dem Ansatz.



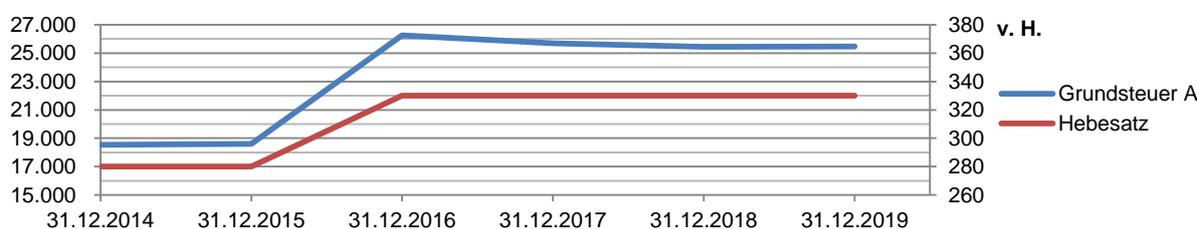
Anteil der Abgaben an der Summe der ordentlichen Erträge



	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
Grundsteuer A	26.200	25.500	700	25.400
Grundsteuer B	42.000	42.200	-200	42.000
Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	0	200	-200	200
Gewerbesteuer	20.000	42.000	-22.100	39.700
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	110.300	111.400	-1.100	103.300
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	13.500	13.500	0	12.000
Hundesteuer	2.300	2.300	0	2.200
Zweitwohnungssteuer	2.500	3.000	-500	2.900
Familienleistungsausgleich	28.700	28.700	0	28.200
<b>Summe</b>	<b>245.500</b>	<b>268.900</b>	<b>-23.400</b>	<b>256.000</b>

Grundsteuer A 25.500 €

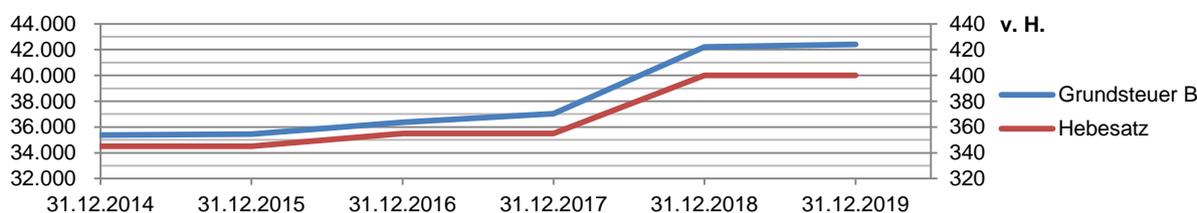
Die Grundsteuer A liegt 700 € unter dem Ansatz.



Entwicklung der Grundsteuer A und des Hebesatzes seit 2014

Grundsteuer B 42.200 €

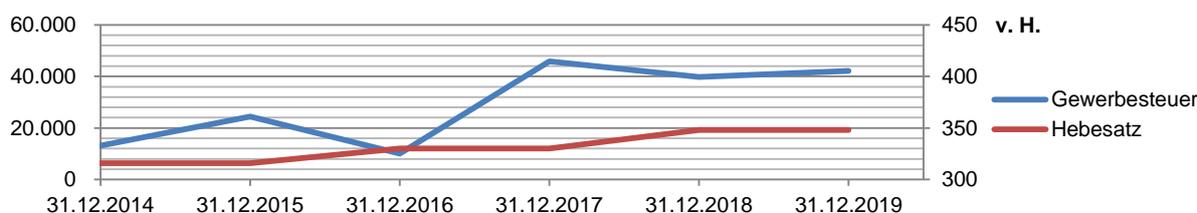
Die Grundsteuer B erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 200 € und liegt 400 € über dem Ansatz.



Entwicklung der Grundsteuer B und des Hebesatzes seit 2014

Gewerbesteuer 42.100 €

Die Gewerbesteuer erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 2.400 € und liegt 22.100 € über dem Ansatz. Die Gewerbesteuer lässt sich nicht genau planen, da durch Gewerbeanmeldungen und -abmeldungen oder durch Änderungsbescheide des Finanzamtes jederzeit Änderungen eintreten können.



Entwicklung der Gewerbesteuer und des Hebesatzes seit 2014

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer 111.400 €

Die Gemeinden erhalten nach dem Gemeindefinanzreformgesetz einen Anteil von 15% des Aufkommens an Lohnsteuer und an veranlagter Einkommensteuer sowie einen Anteil von 12% des Aufkommens an Kapitalertragsteuer. Berücksichtigt werden bei der Aufteilung die Einkommensteuerleistung



und die Einwohnerzahl der Gemeinde. Der Gemeindeanteil an der ESt. erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 8.100 € und liegt 1.100 € über dem Ansatz.

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer 13.500 €

Die Gemeinden erhalten nach dem Gemeindefinanzreformgesetz einen Anteil von ca. 2% des Umsatzsteueraufkommens. Der Gemeindeanteil an der USt. erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 1.400 €.

Hundesteuer 2.300 €

Die Hundesteuer erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 100 €. Zu Beginn des Jahres 2019 wurden die Halter von 91 ersten Hunden, 14 zweiten Hunden sowie 8 dritten und weiteren Hunden veranlagt. In vier weiteren Fällen erfolgte eine Steuerermäßigung, in einem weiteren Fall wurde die Hundesteuer als Züchtersteuer erhoben.

Zweitwohnungssteuer 3.000 €

Die Zweitwohnungssteuer erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 150 € und liegt 500 € über dem Ansatz. Im Jahr 2019 waren neun Personen zweitwohnungssteuerpflichtig.

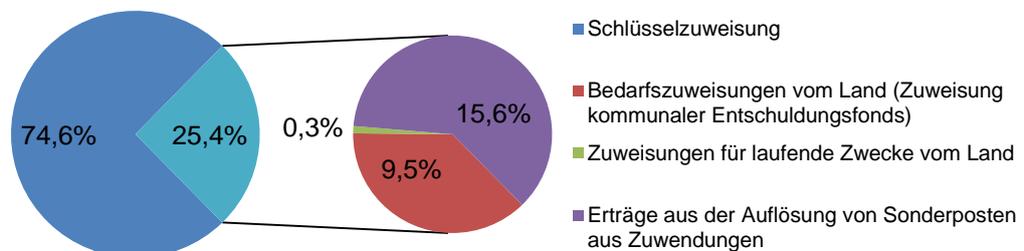
Familienleistungsausgleich 28.700 €

Die Gemeinden erhalten nach dem Finanzausgleichsgesetz M-V einen Anteil von ca. 26% der jährlichen Einnahmen des Landes aus dem erhöhten Länderanteil an der USt. Der Familienleistungsausgleich erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 500 €.

**Zuwendungen, allgem. Umlagen und sonst. Transfererträge (Nr. 2) 272.000 €**

Unter die Transfererträge fallen die Zuweisungen aus dem Finanzausgleichsgesetz, z.B. die Schlüsselzuweisung, und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (v.a. Fördermittel für Investitionen).

Die Transfererträge erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 16.200 € und liegen 28.800 € über dem Ansatz.



Anteil der Transfererträge an der Summe der ordentlichen Erträge

	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
Schlüsselzuweisung	202.900	202.900	0	211.400
Bedarfszuweisungen vom Land	0	25.900	-25.900	0
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0	800	-800	1.900
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	40.300	42.400	-2.100	42.500
<b>Summe</b>	<b>243.200</b>	<b>272.000</b>	<b>-28.800</b>	<b>255.800</b>

Schlüsselzuweisung 202.900 €

Die Gemeinden erhalten nach dem Finanzausgleichsgesetz M-V Schlüsselzuweisungen zum Ausgleich der unterschiedlichen Finanzkraft und Aufgabenstruktur. Bei der Finanzkraft werden die Steuerkraft des Haushaltsvorjahres sowie die fortgeschriebenen Einwohnerzahlen berücksichtigt. Die Schlüsselzuweisung verringert sich gegenüber dem Vorjahr um 8.400 €.



Bedarfszuweisungen vom Land 25.900 €

Hierbei handelt es sich um eine nicht geplante einmalige Zuweisung aus dem kommunalen Entschuldungsfonds des Landes M-V gemäß § 22a FAG M-V für das Jahr 2018.

Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land 800 €

Hierbei handelt es sich um eine nicht geplante Zuwendung des Landes M-V für die Verbesserung der Kindertagesbetreuung. Gegenüber dem Vorjahr verringert sich die Zuwendung um 1.100 €.

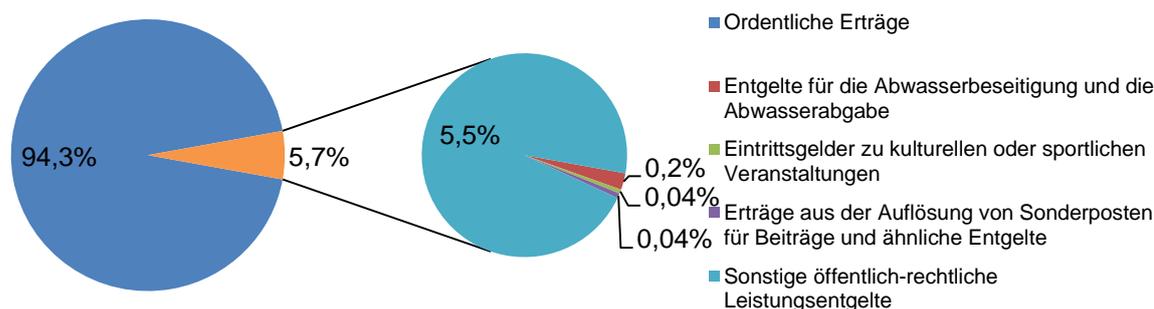
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen 42.400 €

Hierbei handelt es sich um die ertragswirksame Auflösung von Fördermitteln und Spenden für Anlagevermögen, die dem Verlust durch Abschreibungen entgegenwirkt. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von insgesamt 42.400 € bestehen überwiegend aus Fördermitteln für Straßenbaumaßnahmen.

### **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Nr. 4)** **40.100 €**

Unter die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte fallen Verwaltungsgebühren aus der Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen und Amtshandlungen sowie Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte und Erträge für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 1.000 €, liegen jedoch 1.400 € über dem Ansatz.



Anteil der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte an der Summe der ordentlichen Erträge

	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	1.000	1.100	-100	1.100
Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	0	300	-300	0
Sonstige öffentlich-rechtliche Entgelte / Kostenerstattungen	37.400	38.400	-1.000	37.900
Sonstige Benutzungsgebühren	300	0	300	1.800
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0	300	-300	300
<b>Summe</b>	<b>38.700</b>	<b>40.100</b>	<b>-1.400</b>	<b>41.100</b>

Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe 1.100 €

Hierbei handelt es sich um Einnahmen aus der Kleineinleiterabgabe.

Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen 300 €

Hierbei handelt es sich um Einnahmen aus einer Kaffeetafel.

Sonstige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 38.400 €

Hierbei handelt es sich um Einnahmen aus der Gebühr des Wasser- und Bodenverbandes in Höhe von 35.900 €, Entgelte für die Nutzung der Turnhalle in Höhe von 1.800 €, zwei gebührenpflichtige Einsätze der Feuerwehr in Höhe von 600 € und ein Stromguthaben beim Dorfgemeinschaftshaus in Höhe von 100 €. Die Gebühren des WBV verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 600 € und liegen



400 € unter dem Ansatz. Die Nutzungsentgelte für die Turnhalle erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 700 € und liegen 750 € über dem Ansatz. Gebührenpflichtige Feuerwehreinsätze gab es im Vorjahr nicht, sie liegen außerdem 500 € über dem Ansatz. Beim DGH waren keine Erträge geplant.

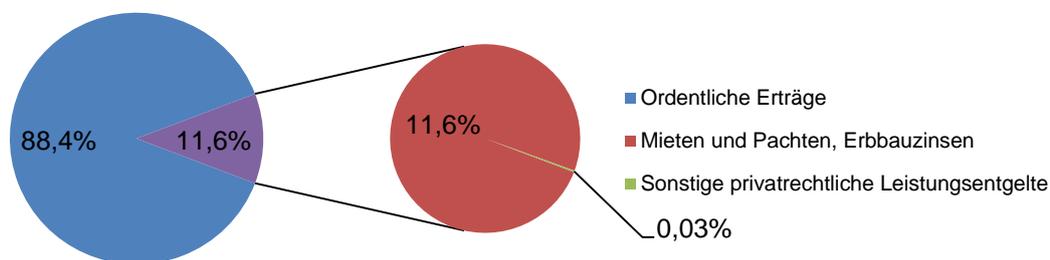
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge 300 €

Hierbei handelt es sich um die ertragswirksame Auflösung von Beiträgen v.a. für Straßenausbaumaßnahmen.

**Privatrechtliche Leistungsentgelte (Nr. 5)** **81.200 €**

Unter die privatrechtlichen Leistungsentgelte fallen vor allem die Miet- und Pächterträge für die Vermietung von gemeindlichem Vermögen.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 7.000 € und liegen 13.900 € unter dem Ansatz.



Anteil der privatrechtlichen Leistungsentgelte an der Summe der ordentlichen Erträge

	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	94.900	81.000	13.900	88.000
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	200	200	0	200
<b>Summe</b>	<b>95.100</b>	<b>81.200</b>	<b>13.900</b>	<b>88.200</b>

Mieten und Pachten, Erbbauzinsen 81.000 €

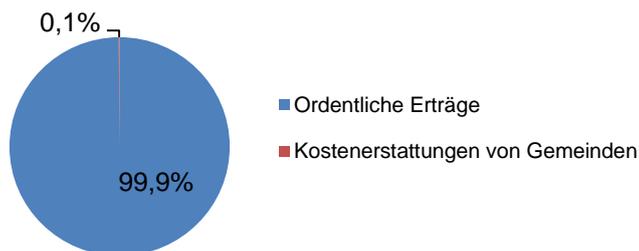
Hierbei handelt es sich um Einnahmen aus der Wohnungswirtschaft in Höhe von 59.300 €, Verpachtung und Vermietung von Liegenschaften in Höhe von 21.000 €, nicht geplante Einnahmen aus der Vermietung von Containerstellplätzen in Höhe von 400 € und Entgelte für die Nutzung des Dorfgemeinschaftshauses in Höhe von 300 €. Die Erträge aus der Wohnungswirtschaft verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 10.100 € und liegen 15.700 € unter dem Ansatz. Die Erträge aus der Vermietung und Verpachtung von Liegenschaften hingegen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 2.700 € und liegen 1.500 € über dem Ansatz.

Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte 200 €

Hierbei handelt es sich um das Nutzungsentgelt für Garagen.

**Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nr. 6)** **800 €**

Unter die Kostenerstattungen und Kostenumlagen fällt die vollständige oder teilweise Erstattung von Aufwendungen, die die Gemeinde für andere Stellen geleistet hat. Die Kostenerstattungen waren im Ansatz nicht geplant.



Anteil der Kostenerstattungen an der Summe der ordentlichen Erträge

	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
Kostenerstattungen von Gemeinden	0	800	-800	800
<b>Summe</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>-800</b>	<b>800</b>

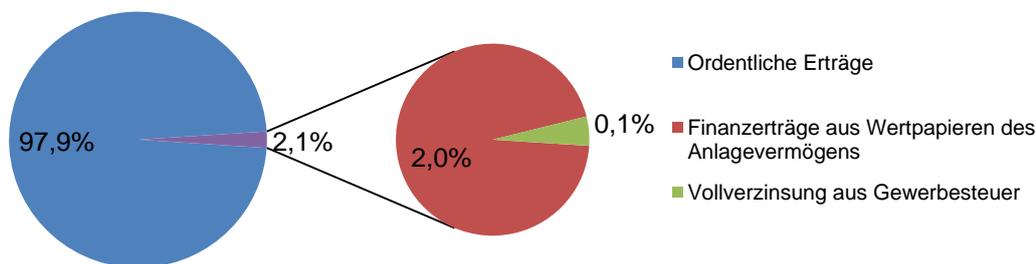
Kostenerstattungen von Gemeinden 800 €

Hierbei handelt es sich um eine Kostenerstattung des Landkreises Ludwigslust-Parchim für die Sauberhaltung der Iglustellplätze.

**Zinserträge und sonstige Finanzerträge (Nr. 9)** **14.400 €**

Unter die Finanzerträge fällt vor allem die Dividende bei der WEMAG.

Die Finanzerträge erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 7.300 € und liegen 7.600 € über dem Ansatz.



Anteil der Finanzerträge an der Summe der ordentlichen Erträge

	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	6.800	13.700	-6.900	6.800
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer	0	700	-700	300
<b>Summe</b>	<b>6.800</b>	<b>14.400</b>	<b>-7.600</b>	<b>7.100</b>

Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens 13.700 €

Hierbei handelt es sich um die Dividende der WEMAG. In den vorhergehenden Haushaltsjahren wurde sie fälschlicherweise für die jeweiligen Haushaltsvorjahre ohne Vorjahresabgrenzung gebucht. Nun erfolgte erstmalig die Erfassung der Dividende für 2019, die erst im Jahr 2020 ausgezahlt wurden, mit Vorjahresabgrenzung, sodass im Haushaltsjahr 2019 sowohl die Dividende für 2018 als auch für 2019 gebucht wurden.

Vollverzinsung aus Gewerbesteuer 700 €

Die Nachzahlungszinsen aus der Gewerbesteuer waren nicht geplant.

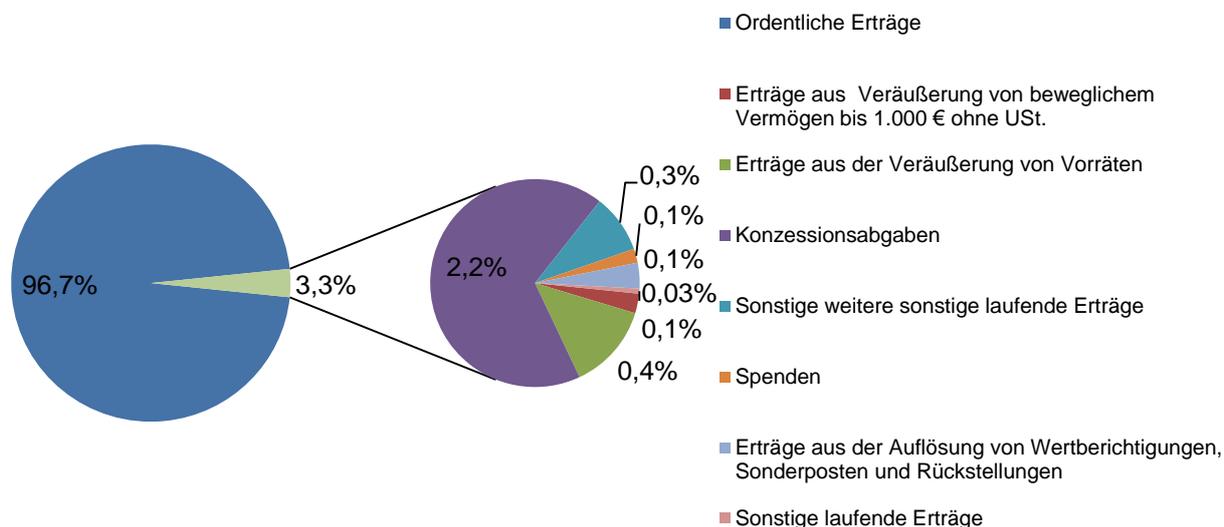


## Sonstige laufende Erträge (Nr. 10)

**22.900 €**

Unter die sonstigen laufenden Erträge fallen alle ordentlichen Erträge, die keiner vorherigen Position zuzuordnen sind.

Die sonstigen laufenden Erträge erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 6.500 € und liegen 4.700 € über dem Ansatz.



Anteil der sonstigen laufenden Erträge an der Summe der ordentlichen Erträge

	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen >1.000 € ohne Umsatzsteuer	0	700	-700	0
Erträge aus der Veräußerung von Vorräten	0	3.100	-3.100	0
Konzessionsabgaben	15.000	15.500	-500	15.000
Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	1.400	2.100	-700	2.000
Spenden	0	500	-500	0
Ertr. aus Auflösung v. Wertberichtigungen, Sonderposten u. Rückstellungen	0	900	-900	600
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten / Gewinn aus Abgang von Sonderposten	0	4	-4	0
Zuschreib. bei Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0	20	-20	600
Zuschreib. bei Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0	200	-200	0
<b>Summe</b>	<b>16.400</b>	<b>22.900</b>	<b>-6.500</b>	<b>18.200</b>

### Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen 700 €

Die Gemeinde hat einen VW T4 für 700 € verkauft. Der Restwert betrug 1 €, so dass ein Gewinn in Höhe von 699 € erzielt wurde.

### Erträge aus der Veräußerung von Vorräten 3.100 €

Flurstücke / Gebäude, die gemäß Beschlüsse der Gemeindevertretung verkauft werden sollen, werden dem Umlaufvermögen (Kto.1431) zugeführt. Die Gemeinde hat das Flurstück Karbow Flur 2-136/4 mit einem Wert von 300 € und die dazugehörige Trauerhalle mit einem Restbuchwert von 500 € für insgesamt 2.500 € veräußert. Der Gewinn beträgt 1.700 €. Außerdem wurde eine Teilfläche aus dem Flurstück Karbow Flur 2-125/3 mit einem Wert von 200 € für 1.600 € verkauft. Der Gewinn aus dem Verkauf beträgt 1.400 €.



Konzessionsabgaben 15.500 €

Die Konzessionsabgaben der WEMAG Netz GmbH erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 500 € und liegen 500 € über dem Ansatz.

Sonstige weitere sonstige laufende Erträge 2.100 €

Hierbei handelt es sich um Einnahmen v.a. aus Stromguthaben in Höhe von 900 €, Spenden für den Spielplatz Karbow in Höhe von 850 €, zwei Gutschriften aus der Umlage an den Kommunalen Schadensausgleich 2018 in Höhe von 200 € sowie eine Spende für das Erntefest in Höhe von 100 €. Die Stromguthaben liegen 600 € über dem Ansatz. Die Einnahmen aus Spenden für die Heimat- und Kulturpflege hingegen liegen 900 € unter dem Ansatz.

Spenden 500 €

Hierbei handelt es sich um Spenden für Anwaltskosten im Rechtsstreit um die Errichtung und den Betrieb von Windkraftanlagen.

Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen 900 €

Hierbei handelt es sich um beglichene, zuvor wertberichtigte Forderungen, deren Vollstreckung über einen Zeitraum von zwei Jahren erfolglos verlaufen war. In fünf Fällen wurde der Abgang einer Einzelwertberichtigung verbucht. Dabei handelt es sich um Gebührenforderungen in Höhe von 100 €, Steuerforderungen in Höhe von 300 € und privatrechtliche Forderungen in Höhe von 500 €.

Zuschreibungen bei Steuerforderungen gegen den privaten Bereich 150 €

Eine Niederschlagung von Grundsteuerforderungen wurde aufgehoben, da der Pflichtige gezahlt hat.

**Entnahmen aus der Kapitalrücklage (Nr. 27)** **13.500 €**

Die Entnahmen aus der Kapitalrücklage erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 2.800 € und liegen 5.100 € über dem Ansatz.

	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage	0	3.500	-3.500	3.500
Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	8.400	10.000	-1.600	7.200
<b>Summe</b>	<b>8.400</b>	<b>13.500</b>	<b>-5.100</b>	<b>10.700</b>

Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage 3.500 €

Gemäß § 18 II Nr. 3 GemHVO i. V. m. Doppik-ErlGesetz können aus der allgemeinen Kapitalrücklage Mittel in Höhe der Aufwendungen für die Altfehlbetragsumlage des ehemaligen Landkreises Parchim entnommen werden. Daher hat die Gemeinde Gehlsbach der allgemeinen Kapitalrücklage einen Betrag in Höhe von 3.500 T€ entnommen.

Entnahme aus der zweckgebund. Kapitalrücklage aus investiv gebund. Zuweisungen 10.000 €

Gemäß § 18 Nr. 4 GemHVO-Ergänzungs-Verordnung vom 19.05.2016 i. V. m. Doppik-ErlGesetz können, soweit ein Fehlbetrag durch planmäßige Abschreibungen entstanden ist, Mittel aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen entnommen werden. Im Jahr 2019 wurde eine zweckgebundene Kapitalrücklage aus Schlüsselzuweisungen in Höhe von 19.975 € gebildet. 4,7% (entspricht 9.935 €) wurden davon für den Jahresausgleich verwendet. Der Restbetrag der zweckgebundene Kapitalrücklage von 10.000 € wurde ebenfalls zur Verbesserung des Jahresergebnisses zur Deckung der Abschreibungsaufwendungen entnommen.



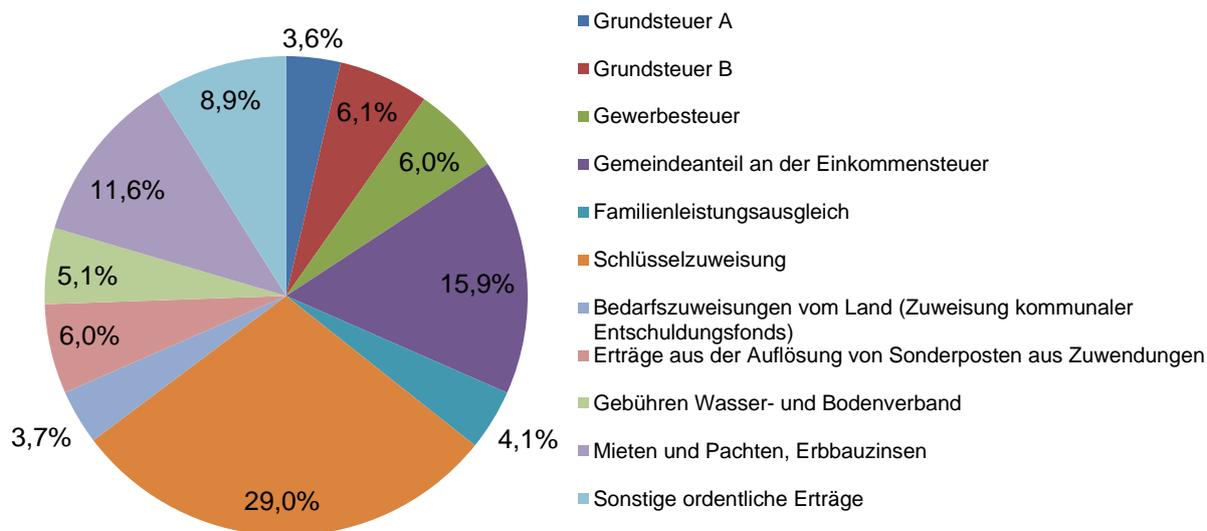
## 6.5.2 Zusammenfassung der Erträge

Im Jahr 2019 beträgt die Summe der ordentlichen Erträge 700.300 €.

Die Summe der ordentlichen Erträge erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 33.000 € und liegt 54.600 € über dem Ansatz. Damit überschreitet das Ergebnis den Plan um 8%.

Die größten einzelnen ordentlichen Ertragspositionen sind

1. die Schlüsselzuweisung (202.900 €),
2. der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (111.400 €) und
3. die Mieten und Pachten (81.000 €).



Anteile der einzelnen Ertragspositionen an der Summe der ordentlichen Erträge

Wesentliche Mehrerträge liegen bei den Bedarfszuweisungen vom Land (+25.900 €) und der Gewerbesteuer (+22.100 €) vor. Wesentliche Mindererträge liegen bei den Mieten und Pachten (-13.900 €) vor.

Außerordentliche Erträge sind nicht eingetreten.

Entnahmen aus der Kapitalrücklage zur Verbesserung des Jahresergebnisses wurden in Höhe von 13.500 € vorgenommen.

Für das Haushaltsjahr 2019 ergibt sich somit folgendes Ergebnis:

▪ Summe der ordentlichen Erträge	700.256,61 €
▪ Außerordentliche Erträge	0,00 €
▪ Erträge durch Entnahmen aus Rücklagen	13.520,79 €

**Summe aller Erträge** **713.777,40 €**

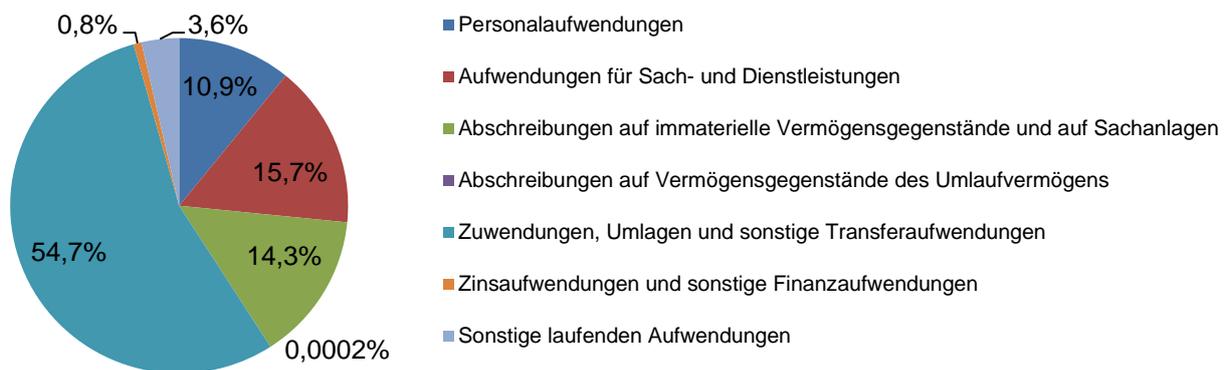


### 6.5.3 Aufwendungen

Die Aufwendungen des Haushaltsjahres betragen 727.900 €. Sie erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 49.900 €, liegen jedoch 27.500 € unter dem Ansatz.

	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
12. Personalaufwendungen	81.000	79.200	1.800	77.900
14. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145.600	114.300	31.300	182.800
15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagen	93.600	104.300	-10.700	115.900
16. Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	1	-1	5
17. Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	400.700	398.500	2.300	275.300
19. Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.800	5.600	1.200	5.800
20. Sonstige laufenden Aufwendungen	27.700	26.100	1.500	20.200
<b>21. Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>755.400</b>	<b>727.900</b>	<b>27.500</b>	<b>678.000</b>
<b>Summe der Aufwendungen</b>	<b>755.400</b>	<b>727.900</b>	<b>27.500</b>	<b>678.000</b>

Übersicht über die Aufwendungen des Haushaltsjahres mit Ansatzabweichungen und Vorjahresergebnis

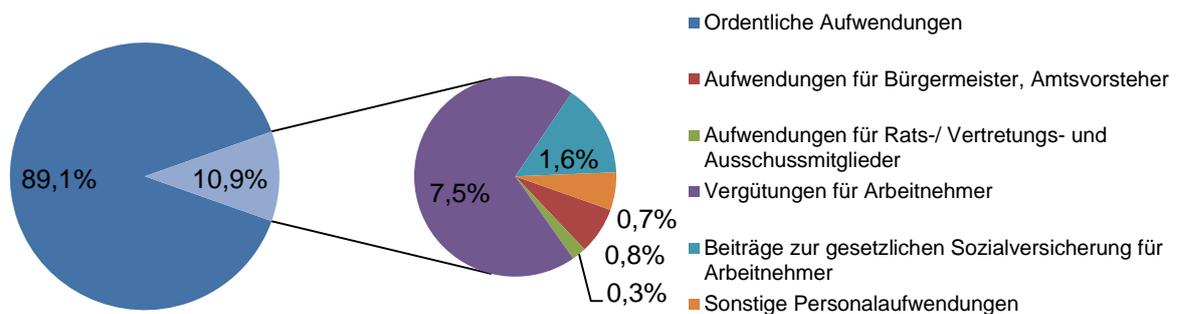


Anteile der einzelnen Aufwandsarten an der Summe der ordentlichen Aufwendungen

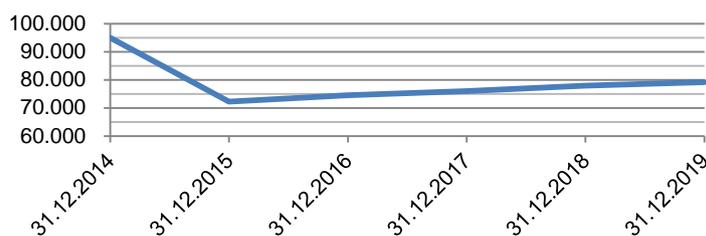
#### **Personalaufwendungen (Nr. 12) 79.200 €**

Unter die Personalaufwendungen fallen alle Aufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte sowie für sonstige aufgrund von Arbeitsverträgen beschäftigte Personen und Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige.

Die Personalaufwendungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 1.300 €, liegen jedoch 1.800 € unter dem Ansatz.



Anteil der Personalaufwendungen an der Summe der ordentlichen Aufwendungen



Entwicklung der Personalaufwendungen seit 2014

	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
Aufwendungen für Bürgermeister, Amtsvorsteher	6.000	6.000	0	6.800
Aufwendungen für Rats- / Vertretungs- und Ausschussmitglieder	2.000	1.800	200	1.400
Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (Feuerwehr u. a.)	1.600	1.000	600	1.600
Vergütungen für Arbeitnehmer	54.700	54.700	0	53.000
Leistungszulagen für Arbeitnehmer	1.100	1.000	100	1.000
Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.100	2.100	0	2.000
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	11.600	11.800	200	11.300
Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	400	600	-200	900
Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	500	100	400	0
Leistungsprämien für Arbeitnehmer	1.000	0	1.000	0
<b>Summe</b>	<b>81.000</b>	<b>79.200</b>	<b>1.800</b>	<b>77.900</b>

Aufwendungen für Bürgermeister 6.000 €

Die Aufwandsentschädigungen für Bürgermeister verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 900 €.

Aufwendungen für Rats-, Vertretungs- und Ausschussmitglieder 1.800 €

Die Aufwandsentschädigungen für die Gemeindevertreter und die Ausschussmitglieder erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 400 €, liegen jedoch 200 € unter dem Ansatz.

Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige 1.000 €

Die Aufwandsentschädigungen für die Feuerwehr verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 600 € und liegen 600 € unter dem Ansatz.

Vergütungen für Arbeitnehmer 54.700 €

Die Vergütungen für die beiden Gemeindearbeiter erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 1.700 €.

Leistungszulagen für Arbeitnehmer 1.000 €

Die Leistungsprämien liegen 100 € unter dem Ansatz.

Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer 2.100 €

Die Beiträge zur Kommunalen Zusatzversorgungskasse erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 100 €.

Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer 11.800 €

Die Arbeitgeberanteile zur gesetzlichen SV erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 600 € und liegen 250 € über dem Ansatz.

Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige 650 €

Die Beiträge zur gesetzlichen SV für Bürgermeister verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 200 €.

Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen 100 €

Hierbei handelt es sich um die Beihilfe für eine Tauglichkeitsprüfung für Atemschutzgeräteträger.



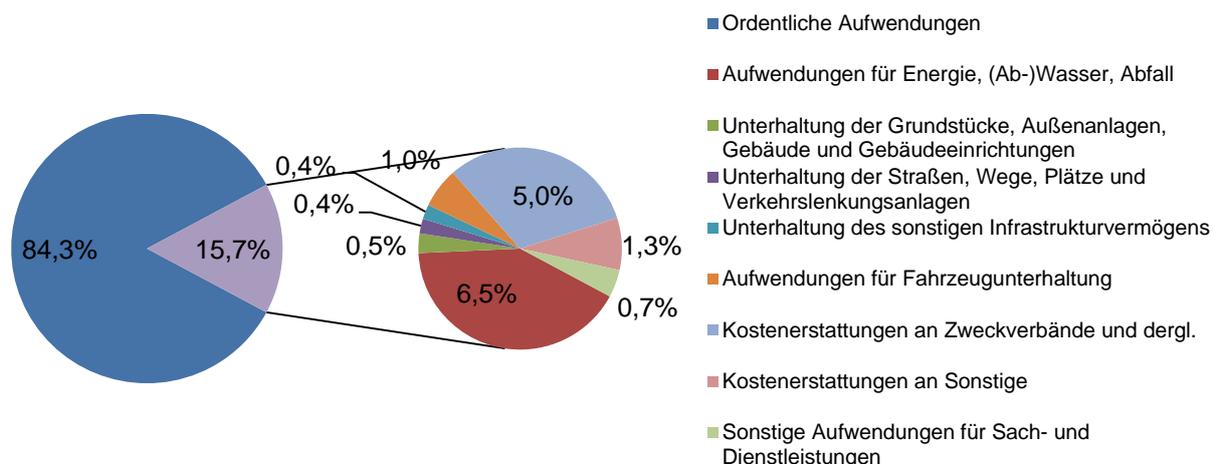
Leistungsprämien für Arbeitnehmer 0 €

Die Leistungsprämien für die beiden Gemeindearbeiter wurden fälschlicherweise zweimal geplant. Die tatsächliche Buchung ist unter Leistungszulagen für Arbeitnehmer erfolgt.

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 14)** **114.300 €**

Unter die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fallen die Aufwendungen für die Unterhaltung, Bewirtschaftung und Instandhaltung von Vermögen, für die Straßenreinigung und den Winterdienst sowie für Energie, Wasser, Abwasser usw.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 68.500 € und liegen 31.300 € unter dem Ansatz.



Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an der Summe der ordentlichen Aufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
Aufwendungen für Abfall	2.100	1.400	700	1.900
Aufwendungen für Abwasser	500	300	200	500
Aufwendungen für Heizöl	22.300	19.600	2.800	22.000
Aufwendungen für Strom	16.700	13.600	3.000	16.300
Aufwendungen für Wasser	10.600	8.000	2.600	7.900
Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	5.200	4.400	800	4.400
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen und Gebäude	16.600	3.600	13.000	3.200
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0	0	0	30
Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen und Gebäude	100	0	100	0
Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechn. Anlagen	2.000	0	2.000	0
Unterh. der Straßen, Wege, Plätze u. Verkehrslenkungsanlagen	10.400	2.700	7.700	3.500
Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	3.700	2.700	1.000	8.400
Fahrzeugunterhaltung	800	1.200	-400	400
Wartungs- und Instandsetzungskosten (Fahrzeuge)	2.000	2.800	-800	2.100
Betriebs- und Schmierstoffe	2.200	3.300	-1.100	3.000
Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	200	200	0	200
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.200	2.200	0	1.400
Geringw. Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände, Kleinmaterial <100 € ohne Umsatzsteuer	300	600	-300	100
Sonstige Aufwendungen (Beschilderung)	300	300	0	0
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	500	500	0	1.000
Kostenerstattungen an Gemeinden	1.200	1.200	0	62.800



Kostenerstattungen an Zweckverbände und dergl.	36.100	36.100	0	36.000
Kostenerstattungen an private Unternehmen	0	0	0	100
Kostenerstattungen an Sonstige	9.500	9.500	0	7.300
<b>Summe</b>	<b>145.600</b>	<b>114.300</b>	<b>31.300</b>	<b>182.800</b>

Aufwendungen für Abfall 1.400 €

Hier ist v.a. die Wohnungswirtschaft (1.300 €) betroffen. Die Aufwendungen der Wohnungswirtschaft verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 500 € und liegen 700 € unter dem Ansatz.

Aufwendungen für Abwasser 300 €

Hier ist v.a. das Dorfgemeinschaftshaus (300 €) betroffen. Die Aufwendungen des DGH verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 200 € und liegen 200 € unter dem Ansatz.

Aufwendungen für Heizöl 19.600 €

Hier sind die Wohnungswirtschaft (16.700 €), die Turnhalle (2.300 €) und das DGH (850 €) betroffen. Die Aufwendungen der Wohnungswirtschaft verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 18.700 € und liegen 1.600 € unter dem Ansatz. Die Aufwendungen der Turnhalle verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 900 €. Die Aufwendungen des DGH wurden im Vorjahr noch nicht gesondert ausgewiesen und liegen 1.200 € unter dem Ansatz.

Aufwendungen für Strom 13.600 €

Hier sind v.a. die Straßenbeleuchtung (9.000 €), die Wohnungswirtschaft (2.500 €), das DGH (1.000 €) und die Feuerwehr (950 €) betroffen. Die Aufwendungen der Straßenbeleuchtung verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 3.000 € und liegen 2.500 € unter dem Ansatz. Die Aufwendungen der Wohnungswirtschaft verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 300 € und liegen 500 € unter dem Ansatz. Die Aufwendungen der Feuerwehr erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 400 €.

Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall 4.400 €

Hier sind v.a. die Gemeindestraßen (3.900 €), das DGH (200 €) und die Wohnungswirtschaft (200 €) betroffen. Die Aufwendungen der Wohnungswirtschaft liegen 300 € unter dem Ansatz. Der Ansatz der Liegenschaften in Höhe von 300 € wurde nicht in Anspruch genommen.

Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen und Gebäude 3.600 €

Hier sind v.a. die Wohnungswirtschaft (3.100 €), die Turnhalle (200 €) und das DGH (200 €) betroffen. Die Aufwendungen der Wohnungswirtschaft erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 600 €, liegen jedoch 11.900 € unter dem Ansatz. Die Aufwendungen der Spielplätze liegen 500 € unter dem Ansatz. Die Aufwendungen des DGH verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 300 € und liegen 300 € unter dem Ansatz.

Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnischen Anlagen 0 €

Hier waren Aufwendungen in Höhe von 2.000 € für die Prüfung von zwei Brücken geplant. Der Beschluss wurde noch im Dezember 2019 gefasst, die Ausführung erfolgte aufgrund der Corona-Situation jedoch erst Ende 2020.

Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen 2.700 €

Hier sind die Gemeindestraßen (2.300 €) und der Winterdienst (400 €) betroffen. Die Aufwendungen der Gemeindestraßen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 400 €, liegen jedoch 7.700 € unter dem Ansatz. Die Aufwendungen des Winterdienstes verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 1.200 €.

Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens 2.700 €

Hierbei handelt es sich um Aufwendungen v.a. für Baumpflegearbeiten (2.700 €). Die Aufwendungen verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 5.800 € und liegen 1.000 € unter dem Ansatz.



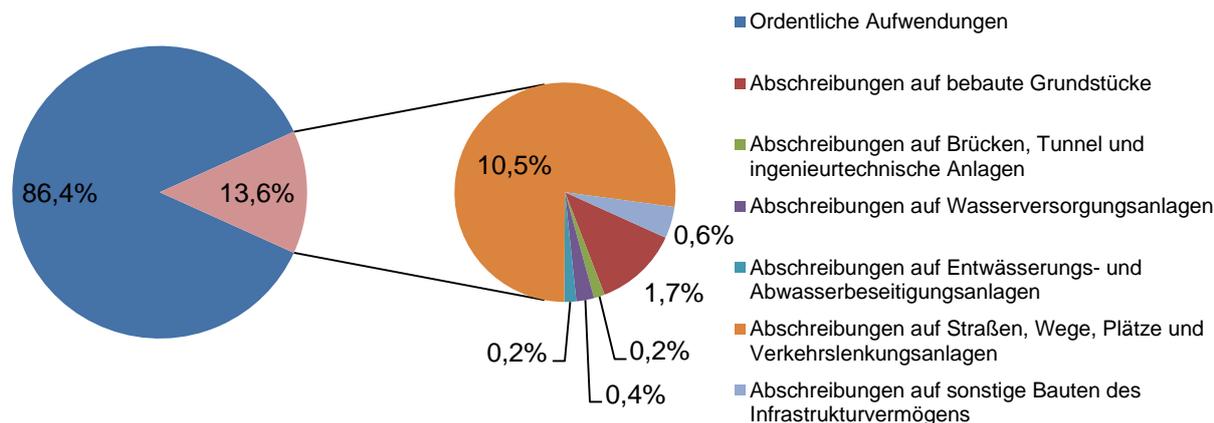
<u>Fahrzeugunterhaltung</u>	<u>1.200 €</u>
Hierbei handelt es sich um Aufwendungen für die Unterhaltung des VW T4 (PCH-2331), des Anhängers PCH-UR 82 und des Mercedes-Benz (PCH-2270). Die Aufwendungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 800 € und liegen 400 € über dem Ansatz.	
<u>Wartungs- und Instandsetzungskosten (Fahrzeuge)</u>	<u>2.800 €</u>
Hierbei handelt es sich um weitere Aufwendungen für die Unterhaltung des Radladers Atlas, des Ford Transit (PCH-2288), des VW T4 (PCH-2331) und des Traktors New Holland (PCH-TE 77). Die Aufwendungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 700 € und liegen 800 € über dem Ansatz.	
<u>Betriebs- und Schmierstoffe</u>	<u>3.300 €</u>
Hierbei handelt es sich um Aufwendungen für Kraftstoff und Öl. Die Aufwendungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 300 € und liegen 1.100 € über dem Ansatz.	
<u>Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen</u>	<u>200 €</u>
Hierbei handelt es sich um die Aufwendungen für die Sirenenwartung 2019.	
<u>Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>	<u>2.200 €</u>
Hierbei handelt es sich um Aufwendungen für verschiedene Reparaturen (1.300 €), Leistungen der Feuerwehrtechnischen Zentrale (800 €) und die Prüfung von Feuerlöschern (100 €).	
<u>Geringwertige Geräte, sonstige Gebrauchsgegenstände, Kleinmaterial &lt; 100 € ohne USt.</u>	<u>600 €</u>
Hierbei handelt es sich v.a. um Werkzeug für die Gemeindearbeiter. Die Aufwendungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 500 € und liegen 300 € über dem Ansatz.	
<u>Sonstige Aufwendungen (Beschilderung)</u>	<u>300 €</u>
Hierbei handelt es sich um die Lieferung von Verkehrsschildern, Ortstafeln und dem dazugehörigen Material infolge der Verkehrsschau. Im Vorjahr gab es diese Aufwendungen nicht.	
<u>Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel</u>	<u>500 €</u>
Hierbei handelt es sich v.a. um die Erstattung von Auslagen für die Seniorenweihnachtsfeier. Die Aufwendungen verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 500 €.	
<u>Kostenerstattungen an Gemeinden</u>	<u>1.200 €</u>
Hierbei handelt es sich um die Verwaltungsgebühr der Umlage des Wasser- und Bodenverbandes 2019. Die Aufwendungen verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 61.600 €, da die Schulkostenbeiträge für die Grundschule und die Regionale Schule seit dem Jahr 2019 unter Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden gebucht werden, die unter den Transferaufwendungen ausgewiesen werden.	
<u>Kostenerstattungen an Zweckverbände und dergl.</u>	<u>36.100 €</u>
Hierbei handelt es sich um die Umlage des Wasser- und Bodenverbandes 2019. Die Aufwendungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 100 €.	
<u>Kostenerstattungen an private Unternehmen</u>	<u>0 €</u>
Hier wurde im Vorjahr die Erstattung der Verdienstaussfälle durch Feuerwehreinsätze gebucht. Im Jahr 2019 wurde keine Erstattung von Verdienstaussfällen beantragt.	
<u>Kostenerstattungen an Sonstige</u>	<u>9.500 €</u>
Hierbei handelt es sich um die Schulkostenbeiträge für die Ev. Grundschule mit Orientierungsstufe „Paulo Freire“ in Parchim. Die Aufwendungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 2.200 €.	



**Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung (Nr. 15) 104.300 €**

Unter die Abschreibungen auf Anlagevermögen fallen die Aufwendungen, die durch den Werteverzehr des Anlagevermögens durch Abnutzung entstehen.

Die Abschreibungen auf Anlagevermögen verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 11.700 €, liegen jedoch 10.700 € über dem Ansatz.



Anteil der Abschreibungen auf Anlagevermögen an der Summe der ordentlichen Aufwendungen

Abschreibungen	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
auf geleistete Investitionszuschüsse	500	400	100	400
auf bebaute Grundstücke mit Wohnbauten	7.300	7.300	0	7.300
auf bebaute Grundstücke mit Sportanlagen	3.800	3.800	0	3.800
auf bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	1.300	1.100	200	1.100
auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	1.600	1.600	0	1.600
auf Wasserversorgungsanlagen	2.600	2.600	0	2.600
auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.800	1.700	100	1.700
auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	65.300	75.600	-10.300	86.500
auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.900	4.600	300	5.500
auf sonstige Gebäude auf fremdem Grund und Boden	200	8	200	8
auf Fahrzeuge	1.800	2.100	-300	1.700
auf Maschinen und technische Anlagen	900	800	100	1.400
auf Betriebsvorrichtungen	200	800	-600	15
auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.300	2.000	-700	2.400
auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	100	0	100	0
<b>Summe</b>	<b>93.600</b>	<b>104.300</b>	<b>-10.700</b>	<b>115.900</b>

Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse 400 €

Hierbei handelt es sich um die Abschreibung eines Zuschusses für eine Kleinkläranlage in Vietlütbe wegen Mitbenutzung bis November 2021.

Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit Wohnbauten 7.300 €

Hierbei handelt es sich um die Abschreibung von vier Mehrfamilienhäusern in Karbow und Vietlütbe.

Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit Sportanlagen 3.800 €

Hierbei handelt es sich um die Abschreibung des Sportplatzes Vietlütbe und der Sporthalle Karbow.



<u>Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden</u>	<u>1.100 €</u>
Hierbei handelt es sich um die Abschreibung einer Lagerscheune in Vietlütbe, eines Lagergebäudes in Darß, der Feuerwehrgerätekäuser in Vietlütbe und Wahlstorf sowie des Gemeindezentrums Karbow.	
<u>Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen</u>	<u>1.600 €</u>
Hierbei handelt es sich um die Abschreibung der Brücken Vietlütbe nach Quaßliner Mühle und Darß.	
<u>Abschreibungen auf Wasserversorgungsanlagen</u>	<u>2.600 €</u>
Hierbei handelt es sich um die Abschreibung der Feuerlöschbrunnen in Karbow, Darß und Vietlütbe sowie des Feuerlöschteiches in Hof Karbow.	
<u>Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen</u>	<u>1.700 €</u>
Hierbei handelt es sich um die Abschreibung einer Kleinkläranlage eines Mehrfamilienhauses, einer abflusslosen Grube des Sportkomplexes Vietlütbe sowie von zwei Regenwasserkanälen in Karbow und Hof Karbow.	
<u>Abschreibungen auf Straße, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</u>	<u>75.600 €</u>
Hierbei handelt es sich um die Abschreibung der Gemeinde- und Kreisstraßen, der Straßenbeleuchtungen und des Iglustellplatzes Wahlstorf. Die Abschreibungen verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 11.000 €, liegen jedoch 10.300 € über dem Ansatz. Die nicht geplanten Mehraufwendungen resultieren aus der Aktivierung der Baumaßnahme (LED-Umstellung Straßenbeleuchtung) im Jahr 2019.	
<u>Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</u>	<u>4.600 €</u>
Hierbei handelt es sich um die Abschreibung der Bushaltestellen, der Bachrenaturierung Gehlsbach und der DSL-Infrastruktur Wahlstorf. Die Abschreibungen verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 1.000 € und liegen 300 € unter dem Ansatz.	
<u>Abschreibungen auf Fahrzeuge</u>	<u>2.100 €</u>
Hierbei handelt es sich um die Abschreibung des Kommunaltraktors New Holland, des Feuerwehrfahrzeugs MB 709 und des Ford Transit. Die Abschreibungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 400 € und liegen 300 € über dem Ansatz.	
<u>Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen</u>	<u>800 €</u>
Hierbei handelt es sich vor allem um die Abschreibung des Rasentraktors Husqvarna Rider, einer Pumpe TS und einer Motorsense Stihl. Die Abschreibungen verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 600 €.	
<u>Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen</u>	<u>800 €</u>
Hierbei handelt es sich um die Abschreibung eines Bolzplatztores mit Metallnetz auf dem Spielplatz Vietlütbe und Spielgeräten auf dem Spielplatz Karbow. Die Abschreibungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 800 € und liegen 600 € über dem Ansatz.	
<u>Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>	<u>2.000 €</u>
Hierbei handelt es sich vor allem um die Abschreibung eines Rasenmähers Viking, von zwei Sirenenempfängern, einer Einbauküche im DGH Karbow und eines Verteilers der Feuerwehr. Die Abschreibungen verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 300 €, liegen jedoch 700 € über dem Ansatz.	



**Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (Nr. 16)**

**1 €**

Abschreibungen	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
auf zum Verkauf vorgesehene Grundstücke und Gebäude	0	1	-1	5
<b>Summe</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>-1</b>	<b>5</b>

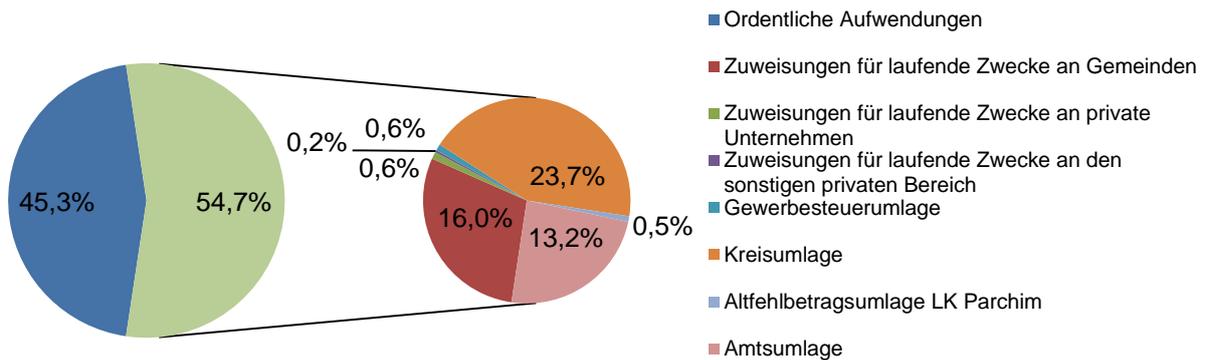
Abschreibungen auf zum Verkauf vorgesehene Grundstücke 1 €

Die Trauerhalle, die gemäß Beschluss der Gemeindevertretung vom 27.09.2018 verkauft werden soll, wurde bis zum endgültigen Verkauf dem Umlaufvermögen (Kto. 14310000) zugeführt und in Höhe von 1,12 € abgeschrieben.

**Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen (Nr. 17) 398.500 €**

Unter die Transferaufwendungen fallen die Aufwendungen für die Kreis- und Amtsumlage sowie die Gewerbesteuerumlage und die Gemeindeanteile für die Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen fremder Träger.

Die Transferaufwendungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 38.100 € und liegen 22.300 € über dem Ansatz.



Anteil der Transferaufwendungen an der Summe der ordentlichen Aufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden	113.600	116.700	-3.100	29.400
Zuweisungen für laufende Zwecke an private Unternehmen	4.600	4.500	100	3.400
Zuweisungen für lfd. Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	8.500	1.400	7.200	1.500
Gewerbesteuerumlage	2.100	4.000	-1.900	4.700
Kreisumlage	172.600	172.600	0	160.100
Altfehlbetragsumlage Landkreis Parchim	3.500	3.500	0	3.500
Amtsumlage	95.800	95.800	0	72.700
<b>Summe</b>	<b>400.700</b>	<b>398.500</b>	<b>2.300</b>	<b>275.300</b>

Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden 116.700 €

Hierbei handelt es sich um die Gemeindeanteile für die Kindertagesbetreuung in öffentlichen Einrichtungen (43.600 €) sowie die Schulkostenbeiträge für die Grundschule (28.200 €) und für die Regionale Schule (45.000 €). Die Aufwendungen für die Kindertagesbetreuung erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 14.200 €. Die Schulkostenbeiträge wurden im Vorjahr noch unter Kostenerstattungen an Gemeinden gebucht, die unter Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ausgewiesen werden.



Die Beiträge für die Grundschule verringern sich gegenüber dem Vorjahr geringfügig, die Beiträge für die Regionale Schule hingegen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 11.500 €.

Zuweisungen für laufende Zwecke an private Unternehmen 4.500 €

Hierbei handelt es sich um die Gemeindeanteile für die Kindertagesbetreuung in privaten Einrichtungen. Die Gemeindeanteile erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 1.000 €.

Zuweisungen für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich 1.400 €

Hierbei handelt es sich um die Gemeindeanteile für die Kindertagesbetreuung durch Tagespflegepersonen (600 €) und einen Zuschuss für den TSV Vietlütbe (800 €). Im Vorjahr sind diese Gemeindeanteile nicht eingetreten, auch liegen sie 1.200 T€ unter dem Ansatz. Der Ansatz wurde bei diesem Konto zu hoch geplant.

Gewerbsteuerumlage 4.000 €

Die Gewerbsteuerumlage verringert sich gegenüber dem Vorjahr um 600 €, liegt jedoch 1.900 € über dem Ansatz.

Kreisumlage 172.600 €

Die Kreisumlage erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 12.500 €.

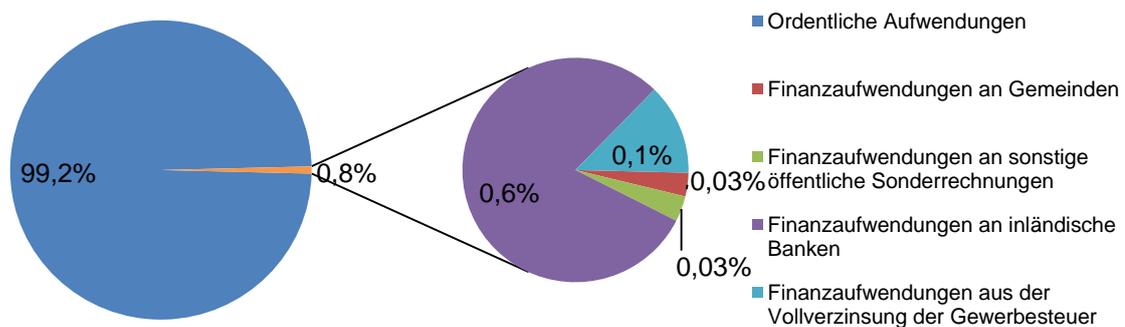
Amtsumlage 95.800 €

Die Amtsumlage erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 23.000 €.

**Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen (Nr. 19) 5.600 €**

Unter die Finanzaufwendungen fallen die Aufwendungen, die aus der Inanspruchnahme von Fremdkapital, vor allem aus der Kreditbeschaffung, entstehen. Auch die Aufwendungen aus Vollverzinsung der Gewerbesteuer werden unter dieser Position ausgewiesen.

Die Finanzaufwendungen verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 200 € und liegen 1.200 € unter dem Ansatz.



Anteil der Finanzaufwendungen an der Summe der ordentlichen Aufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
Finanzaufwendungen an Gemeinden	2.000	200	1.800	200
Finanzaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	300	20	100	200
Finanzaufwendungen an inländische Banken	4.500	4.500	0	5.400
Sonstige Finanzaufw. aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer	0	700	-700	100
<b>Summe</b>	<b>6.800</b>	<b>5.600</b>	<b>1.200</b>	<b>5.800</b>

Finanzaufwendungen an Gemeinden 200 €

Hierbei handelt es sich um die internen Kassenkreditzinsen an die Stadt Lübz aufgrund des negativen Finanzbestandes der Gemeinde Gehlsbach. Die Zinsen liegen 1.800 € unter dem Ansatz.



Finanzaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen 200 €

Hierbei handelt es sich um die Zinsen für ein Darlehen an das Landesförderinstitut MV. Die Zinsen liegen 100 € unter dem Ansatz.

Finanzaufwendungen an inländische Banken 4.500 €

Hierbei handelt es sich um die Zinsen für sieben Investitionskredite der Gemeinde Gehlsbach. Ein Kredit wurde im Jahr 2019 abgelöst. Gegenüber dem Vorjahr verringern sich die Zinsen um 900 €, da bereits im Vorjahr ein weiterer Kredit abgelöst worden war.

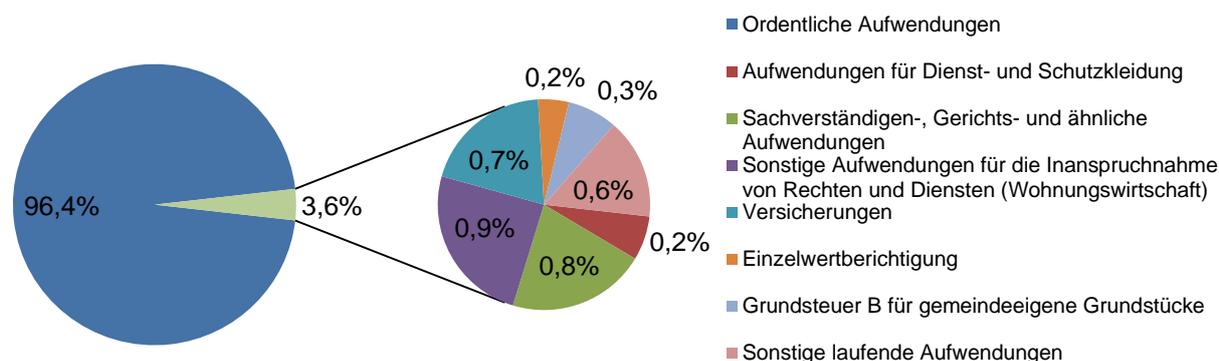
Sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer 700 €

Hierbei handelt es sich um nicht geplante Erstattungszinsen an Gewerbesteuerzahler aus den Jahren 2012, 2015, 2016 und 2017. Die Zinsen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 700 €.

**Sonstige laufende Aufwendungen (Nr. 20)** **26.100 €**

Unter die sonstigen laufenden Aufwendungen fallen alle ordentlichen Aufwendungen, die keiner vorherigen Position zuzuordnen sind.

Die sonstigen laufenden Aufwendungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 5.900 €, liegen jedoch 1.500 € unter dem Ansatz.



Anteil der sonstigen laufenden Aufwendungen an der Summe der ordentlichen Aufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0	0	0	50
Fahrtkostenerstattung	400	400	0	400
Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	1.800	1.800	0	2.000
Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	200	200	0	200
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	8.400	5.500	2.900	1.000
Gerichts-, Anwalts-, Notar- Gerichtsvollzieherkosten usw.	100	0	100	0
Sonst. Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	6.500	6.400	100	6.400
Büromaterial	0	40	-40	0
Telefongebühren / Internet, Datenübertragungskosten	0	0	0	60
Rundfunk- und Fernsehgebühren / GEMA	100	100	0	70
Verwaltungsgebühren Landesförderinstitut	100	50	50	60
Sonstige Geschäftsaufwendungen	700	650	50	300
Gebäudeversicherungen	1.900	1.900	0	1.900
Kfz-Versicherungen	800	1.000	-200	800
Haftpflichtversicherungen	400	400	0	400
Unfallversicherungen	1.400	1.400	0	1.400



Sonstige Versicherungen	450	450	0	450
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen u. Vereinen	650	650	0	700
Sonstige Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen u. Sonstiges	1.100	1.100	0	1.000
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0	200	-200	0
Einzelwertberichtigung	0	1.200	-12.00	500
Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	2.000	2.000	0	2.000
Kraftfahrzeugsteuer	200	250	-50	200
Verfügungsmittel	150	150	0	20
Repräsentationen	250	250	0	400
<b>Summe</b>	<b>27.700</b>	<b>26.100</b>	<b>1.500</b>	<b>20.200</b>

Fahrtkostenerstattung 400 €

Hierbei handelt es sich um Fahrtkostenerstattungen an die Bürgermeisterin.

Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände 1.800 €

Hierbei handelt es sich v.a. um Kleidung für die Feuerwehr (1.700 €). Gegenüber dem Vorjahr verringern sich die Aufwendungen der Feuerwehr um 250 €.

Mieten, Pachten und Erbbauzinsen 200 €

Hierbei handelt es sich um Nutzungsentgelte für Wegflächen und den Sportplatz Darß.

Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen 5.500 €

Hierbei handelt es sich um Rechtsanwaltskosten (3.000 €) und die anteiligen Kosten für eine Raumnutzungsanalyse (2.600 €). Die Aufwendungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 4.600 €, liegen jedoch 2.900 € unter dem Ansatz.

Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten 6.400 €

Hierbei handelt es sich um die Vergütung aus dem Verwaltervertrag für die Wohnungswirtschaft. Die Aufwendungen liegen 100 € unter dem Ansatz.

Sonstige Geschäftsaufwendungen 650 €

Hierbei handelt es sich um Aufwendungen für einen Auftritt beim Dorf- und Erntefest (450 €) und Aufwendungen für die Wohnungswirtschaft (200 €). Die Aufwendungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 400 €, liegen jedoch 100 € unter dem Ansatz.

Gebäudeversicherungen 1.900 €

Hierbei handelt es sich um Versicherungen in den Bereichen Wohnungswirtschaft (1.200 €), Liegenschaften (150 €), Feuerwehr (100 €) und DGH (500 €).

Kfz-Versicherungen 1.000 €

Hierbei handelt es sich um zwei Kraftfahrzeugversicherungen. Die Aufwendungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 200 € und liegen 200 € über dem Ansatz.

Haftpflichtversicherungen 400 €

Hierbei handelt es sich um eine Versicherung im Bereich Sonstige Zentrale Dienste. Die Aufwendungen verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 100 €.

Sonstige Versicherungen 450 €

Hierbei handelt es sich um Versicherungen für das DGH (260 €), Feuerwehr (100 €) und Liegenschaften (90 €).

Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen 650 €

Hierbei handelt es sich um Mitgliedsbeiträge für den Städte- und Gemeindetag M-V (350 €) und den Kreisfeuerwehrverband (300 €).



Sonstige Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges 1.100 €  
Hierbei handelt es sich um die Kleineinleiterabgabe 2018 an den Landkreis Ludwigslust-Parchim.

Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen 200 €  
Hierbei handelt es sich um den Verlust aus dem Abgang von 22 Vermögensgegenständen (überwiegend mit einem Restbuchwert von 1 €). Davon wurden 20 Gegenstände im Bereich Kindertagesstätte in Abgang gestellt. Beim Gemeindefahrer wurde der Rasenmäher wg. Verschrottung mit einem RBW von 1 € und bei der Straßenbeleuchtung wurde die alte Straßenbeleuchtung Dammerower Straße Darß mit einem Restbuchwert von 1 € wg. Neuerrichtung ausgebucht.

Einzelwertberichtigung 1.200 €  
Hierbei handelt es sich um die Berichtigung einer Gewerbesteuerforderung, da die Vollstreckung über einen Zeitraum von zwei Jahren erfolglos war. Dabei erlischt die Forderung nicht, es wird nur eine Bilanzberichtigung vorgenommen, da mit einer Zahlung nicht zu rechnen ist.

Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke 2.000 €  
Hierbei handelt es sich einerseits um Abrechnungen aus der Wohnungswirtschaft in Höhe von 1.800 €. Andererseits wurden hier die Grundsteuern für das Grundstück Karbow Weg 26 in Darß, die Fläche des Funkturms Karbow, die Flurstücke Quaßlin Flur 2-23 und 2-39/4 und Karbow Flur 2-82 in Höhe von insgesamt 200 € gebucht (dieser Aufwand ist unter der Position Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke, die unter den Abgaben ausgewiesen wird, als Ertrag zu sehen).

Verfüungsmittel 150 €  
Hierbei handelt es sich um Kosten für die Weihnachtsfeier und die Ernennung der Bürgermeisterin.

Repräsentationen 250 €  
Hierbei handelt es sich v.a. um Auslagen für Geburtstags- und Ehejubiläen. Die Aufwendungen verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 150 €.



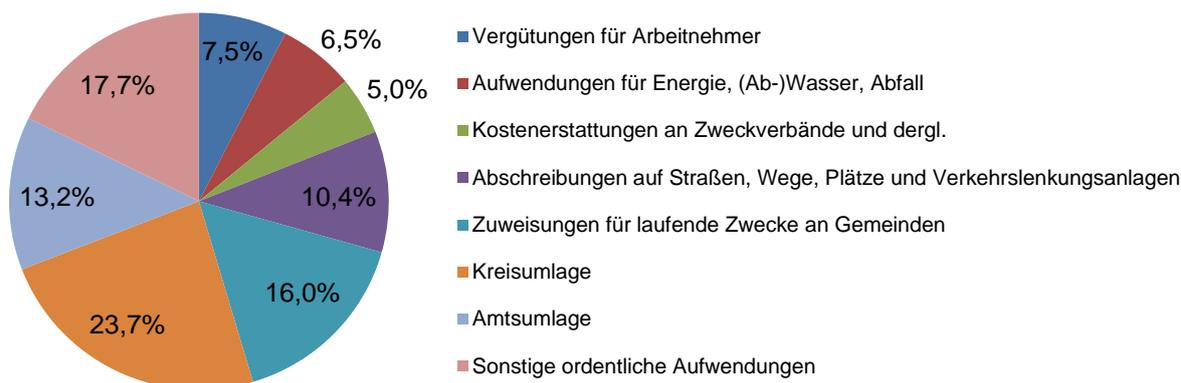
## 6.5.4 Zusammenfassung der Aufwendungen

Im Jahr 2019 beträgt die Summe der ordentlichen Aufwendungen 727.900 €.

Die Summe der ordentlichen Aufwendungen erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 49.900 €, liegt jedoch 27.500 € unter dem Ansatz. Damit unterschreitet das Ergebnis den Ansatz um 4%.

Die größten einzelnen ordentlichen Aufwandspositionen (ausgenommen die Abschreibungen) sind

1. die Kreisumlage (172.600 €),
2. die Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (116.700 €) und
3. die Amtsumlage (95.800 €).



Anteil der einzelnen Aufwandspositionen an der Summe der ordentlichen Aufwendungen

Wesentliche Mehraufwendungen liegen nicht vor. Wesentliche Minderaufwendungen liegen bei der Grundstücks- und Gebäudeunterhaltung (-13.000 €) vor.

Außerordentliche Aufwendungen sind nicht eingetreten, auch Einstellungen in die Kapitalrücklage wurden nicht vorgenommen.

Für das Haushaltsjahr 2019 ergibt sich somit folgendes Ergebnis:

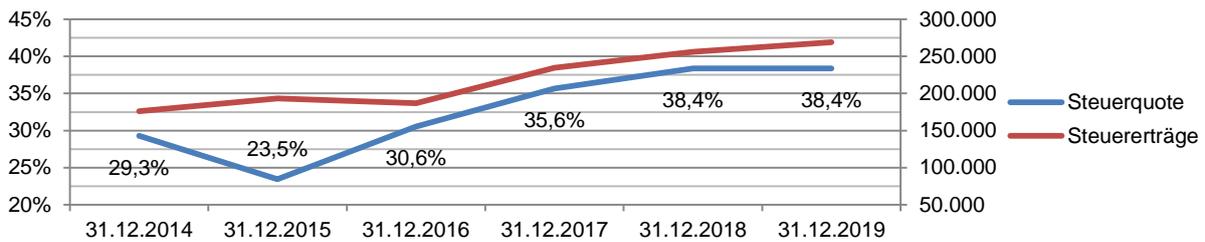
▪ Summe der ordentlichen Aufwendungen	727.869,60 €
▪ Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
▪ Aufwendungen durch Einstellungen in Rücklagen	0,00 €

**Summe aller Aufwendungen** **727.869,60 €**

## 6.5.5 Kennzahlen zur Ertragslage

### Steuerquote

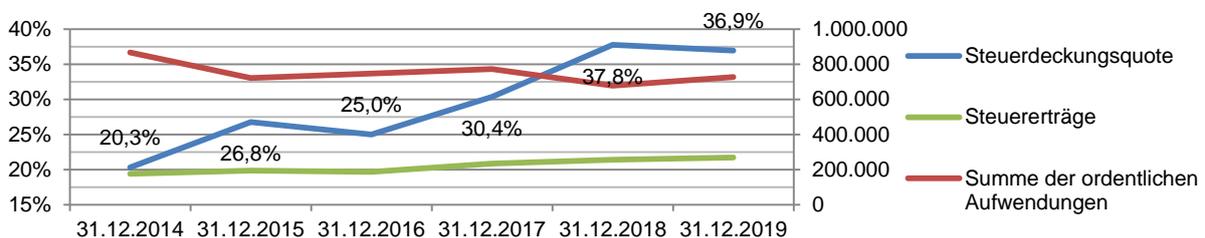
Die Steuerquote gibt an, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen ist. Eine hohe Steuerquote deutet auf eine hohe Finanzkraft der Gemeinde hin. Im Haushaltsjahr 2019 beträgt die Steuerquote der Gemeinde Gehlsbach mehr als 38%.



Entwicklung der Steuerquote seit 2014.

### Steuerdeckungsquote

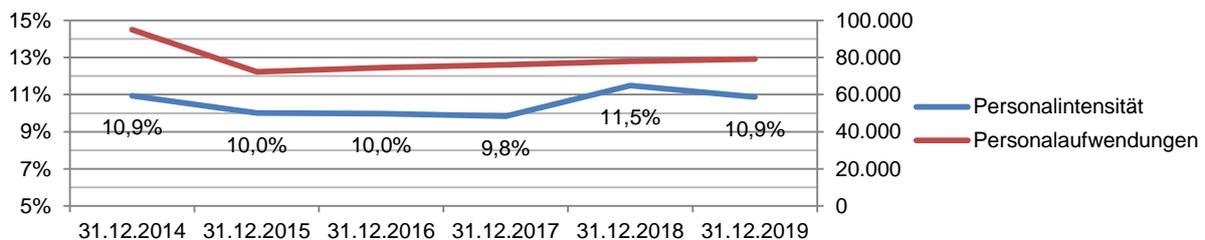
Die Steuerdeckungsquote gibt an, inwieweit die Steuererträge ausreichen, um die ordentlichen Aufwendungen zu decken. Im Haushaltsjahr 2019 beträgt die Steuerdeckungsquote der Gemeinde Gehlsbach fast 37%.



Entwicklung der Steuerdeckungsquote seit 2014

### Personalintensität

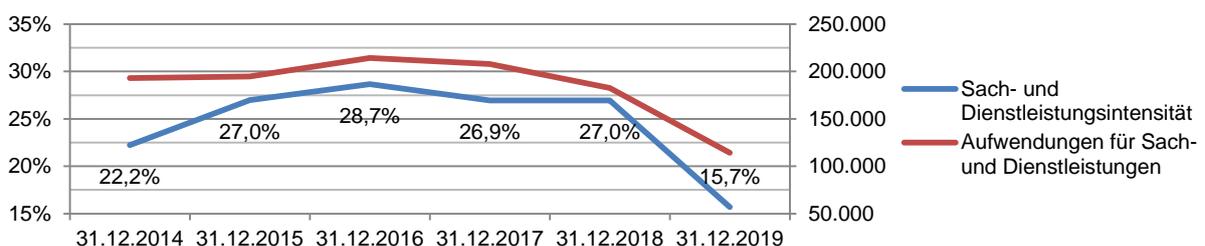
Die Personalintensität gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Im Haushaltsjahr 2019 beträgt die Personalintensität der Gemeinde Gehlsbach fast 11%.



Entwicklung der Personalintensität seit 2014

### Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität gibt an, in welchem Umfang die Gemeinde Leistungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung durch Dritte in Anspruch nimmt. Im Haushaltsjahr 2019 beträgt die Sach- und Dienstleistungsintensität der Gemeinde Gehlsbach fast 16%.

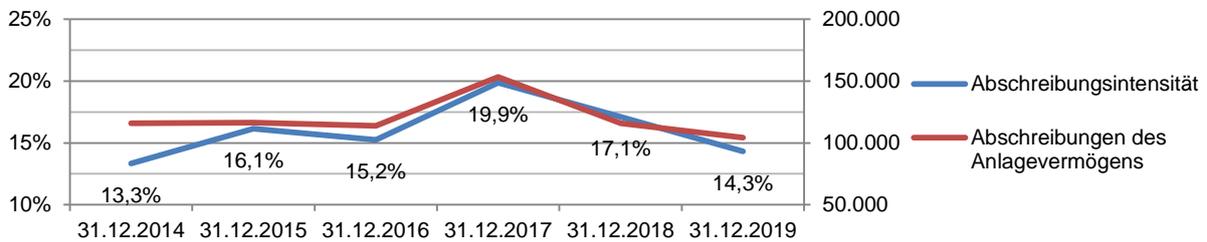


Entwicklung der Sach- und Dienstleistungsintensität seit 2014



## Abschreibungsintensität

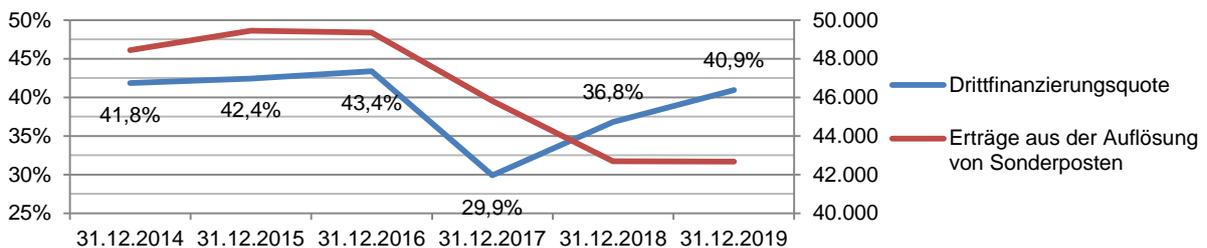
Die Abschreibungsintensität gibt an, wie hoch der Anteil des Ressourcenverbrauchs durch bilanzielle Abschreibungen an den ordentlichen Aufwendungen ist. Im Haushaltsjahr 2019 beträgt die Abschreibungsintensität der Gemeinde Gehlsbach mehr als 14%.



Entwicklung der Abschreibungsintensität seit 2014

## Drittfinanzierungsquote

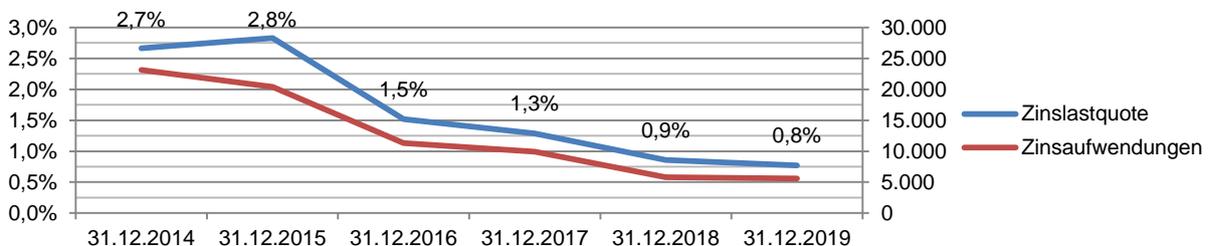
Die Drittfinanzierungsquote gibt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten an und zeigt, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich. Im Haushaltsjahr 2019 beträgt die Drittfinanzierungsquote der Gemeinde Gehlsbach fast 41%.



Entwicklung der Drittfinanzierungsquote seit 2014

## Zinslastquote

Die Zinslastquote gibt an, in welchem Umfang sich die vorhandenen Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation der Gemeinde auswirken. Eine hohe Zinslastquote engt den finanziellen Spielraum der Gemeinde ein. Im Haushaltsjahr 2019 beträgt die Zinslastquote der Gemeinde Gehlsbach weniger als 1%.



Entwicklung der Zinslastquote seit 2014



## 6.6 Erläuterung der Finanzrechnung

Gemäß § 45 III GemHVO sind den in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Veränderungen sind im Anhang anzugeben und zu erläutern. Gemäß § 45 IV GemHVO sind erhebliche außerordentliche Ein- und Auszahlungen hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art im Anhang anzugeben.

In der Finanzrechnung werden

- die Ein- und Auszahlungen (kassenwirksame Vorgänge),
- der Finanzmittelbestand des Haushaltsjahres,
- der Saldo der durchlaufenden Gelder (haushaltsunwirksame Vorgänge),
- der Saldo der Finanzierungstätigkeit und
- der Bestand an Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand dargestellt.

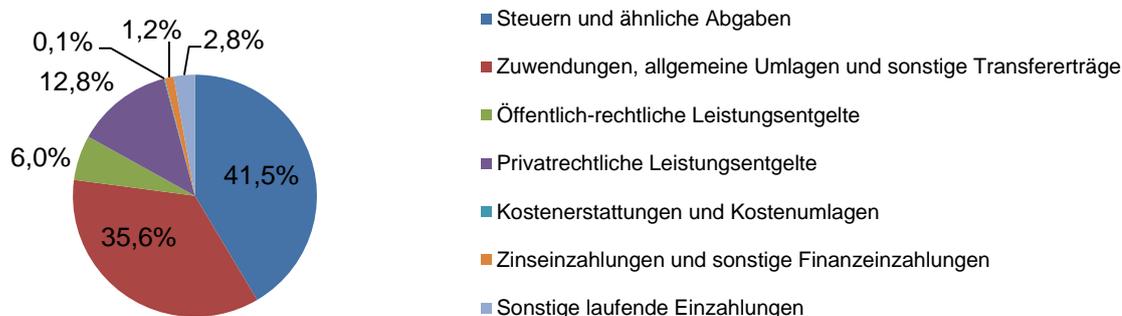
In der Finanzrechnung werden die tatsächlichen Zahlungsströme abgebildet und die vorhandenen Finanzmittel als Liquiditätsbetrachtung aufgezeigt.

### 6.6.1 Ordentliche Einzahlungen

Die ordentlichen Einzahlungen des Haushaltsjahres erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 7.600 € und liegen 39.100 € über dem Ansatz. Damit überschreitet das Ergebnis den Plan um 6%.

	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
1. Steuern und ähnliche Abgaben	245.500	267.300	-21.800	263.200
2. Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Transfereinzahlungen	202.900	229.600	-26.700	213.300
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.700	38.700	0	41.600
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	95.100	82.500	12.600	85.400
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	800	-800	800
8. Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.800	7.500	-700	7.200
9. Sonstige laufende Einzahlungen	16.400	18.000	-1.600	25.300
<b>10. Summe der ordentlichen Einzahlungen</b>	<b>605.400</b>	<b>644.500</b>	<b>-39.100</b>	<b>636.900</b>

Übersicht über die ordentlichen Einzahlungen des Haushaltsjahres mit Ansatzabweichungen und Vorjahresergebnis



Anteile der einzelnen Einzahlungsarten an der Summe der ordentlichen Einzahlungen



Die größten einzelnen ordentlichen Einzahlungspositionen sind

1. die Schlüsselzuweisung (229.600 €),
2. der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (111.600 €) und
3. die Mieten und Pachten (82.300 €).

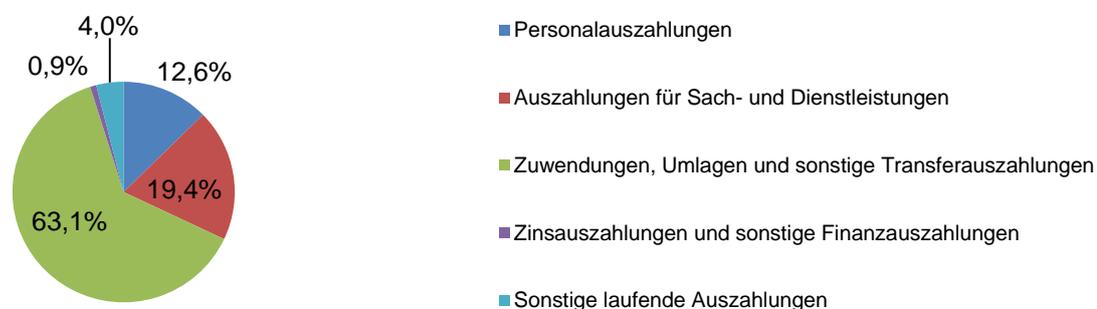
Wesentliche Mehreinzahlungen liegen bei den Bedarfszuweisungen vom Land (25.900 €) und der Gewerbesteuer (+20.200 €) vor. Wesentliche Mindereinzahlungen liegen bei den Mieten und Pachten (-12.600 €) vor.

## 6.6.2 Ordentliche Auszahlungen

Die ordentlichen Auszahlungen des Haushaltsjahres erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 68.600 €, liegen aber 36.200 € unter dem Ansatz. Damit unterschreitet das Ergebnis den Plan um 5%.

	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
11. Personalauszahlungen	81.000	79.100	1.900	77.900
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	145.600	121.200	24.500	177.500
14. Zuwendungen, Umlagen u. sonstige Transferauszahlungen	400.700	394.900	5.800	275.900
16. Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.800	5.600	1.200	6.000
17. Sonstige laufende Auszahlungen	27.700	24.800	2.900	19.700
<b>18. Summe der ordentlichen Auszahlungen</b>	<b>661.800</b>	<b>625.600</b>	<b>36.200</b>	<b>557.000</b>

Übersicht über die ordentlichen Auszahlungen des Haushaltsjahres mit Ansatzabweichungen und Vorjahresergebnis



Anteile der einzelnen Auszahlungsarten an der Summe der ordentlichen Auszahlungen

Die größten einzelnen ordentlichen Auszahlungspositionen sind

1. die Kreisumlage (176.100 €),
2. die Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (116.900 €) und
3. die Amtsumlage (95.800 €).

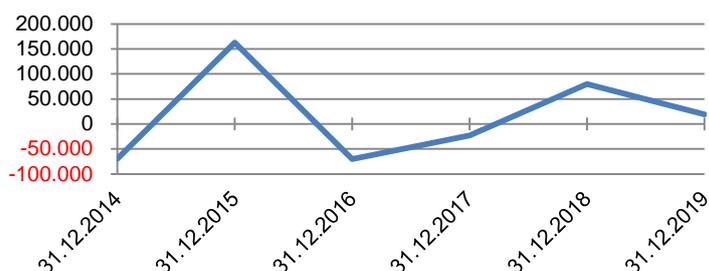
Wesentliche Minderauszahlungen liegen bei der Grundstück- und Gebäudeunterhaltung (-13.000 €), der Straßenunterhaltung (-9.400 €) und den Zuweisungen für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich (-7.200 €).



### 6.6.3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt 18.900 €. Er verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 61.000 €, liegt jedoch 75.300 € über dem Ansatz.

	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
19. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-56.400	18.900	-75.300	79.900



Entwicklung der Salden der ordentlichen Ein- und Auszahlungen seit 2014

### 6.6.4 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen

Bei außerordentlichen Ein- und Auszahlungen handelt es sich um Ein- und Auszahlungen, die keinem ordentlichen Ein- oder Auszahlungskonto zugeordnet werden können.

Im Jahr 2019 sind keine außerordentlichen Ein- und Auszahlungen eingetreten. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen entspricht somit dem Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen.

	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
20. Außerordentliche Einzahlungen	0	0	0	0
21. Außerordentliche Auszahlungen	0	0	0	0
22. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-56.400	18.900	-75.300	79.900

### 6.6.5 Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit bestehen vor allem aus Zuschüssen, Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden vor allem für Baumaßnahmen geleistet.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -217.300 €. Er verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 213.100 € und liegt 141.300 € unter dem Ansatz.

	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
23. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	257.300	118.600	138.700	9.800
26. Einzahlungen aus Sachanlagen	2.500	700	1.800	0



29. Einzahlungen aus Vorräten	0	4.100	-4.100	0
<b>31. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>259.800</b>	<b>123.400</b>	<b>136.400</b>	<b>9.800</b>
33. Auszahlungen für Sachanlagen	335.800	340.600	-4.900	13.900
<b>38. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>335.800</b>	<b>340.600</b>	<b>-4.900</b>	<b>13.900</b>
<b>39. Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-76.000</b>	<b>-217.300</b>	<b>141.300</b>	<b>-4.200</b>

Übersicht über die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit mit Ansatzabweichungen und Vorjahresergebnis

## Einzahlungen

### **Einzahlungen aus Investitionszuwendungen**

Investitionszuwendungen vom Land 8.500 €

In 2019 wurde ein Ansatz (HH-Rest aus dem Vorjahr) in Höhe von 138.800 € von Kto. 68166200 (Anzahlungen aus Investitionszuwendungen) auf Kto. 68142000 (Investitionszuwendungen vom Land) umgebucht, da die Maßnahme (LED-Umstellung Straßenbeleuchtung) in 2019 abgeschlossen wurde und die Fördermittel dementsprechend nicht mehr als Anzahlungen auf Sonderposten zu buchen sind.

Der Ansatz für 2019 beträgt insgesamt 147.200 €. Davon sind 8.400 € für Einzahlungen aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen und 138.800 € als HH-Rest aus dem Vorjahr für die Straßenbeleuchtung geplant.

Die Gemeinde hat investiv gebundene Schlüsselzuweisungen in Höhe von 18.400 € erhalten. Davon wurden 9.900 € (4,7 %) zum Jahresausgleich entnommen, sodass eine tatsächliche Beanspruchung des Ansatzes von 8.500 € zu verzeichnen ist.

In 2019 sollte ein weiterer Abschlag der Sonderbedarfszuweisung für die LED-Umstellung in Höhe von 31.300 € eingehen. Die Summe wurde bereits in 2019 angeordnet, die Einzahlung erfolgte jedoch erst in 2020. Es wurde daher nur ein HH-Rest von 107.500 € (138.800 € HH-Rest aus Vorjahr abzgl. 31.300 € geplante Einzahlung = 107.500 €) auf das Folgejahr 2020 als Ansatz übertragen.

Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom Land 110.100 €

Für die LED-Umstellung der Straßenbeleuchtung waren in 2018 Fördermitteleinzahlungen in Höhe von 233.900 € geplant (Kto. 68176200). Dieser Ansatz wurde von 2018 zu 2019 übertragen. In 2019 erfolgte eine Korrektur des Finanzrechnungskontos. Der HH-Rest aus dem Vorjahr in Höhe von 233.900 € wurde in 2019 von Kto. 68176200 auf Kto. 68166200 (Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom Land) umgebucht.

In 2019 sind Einzahlungen von insgesamt 95.100 € (40.000 € Sonderbedarfszuweisung und 55.104,19 € Fördermittel vom Land) eingegangen, die vorerst als Anzahlung auf Sonderposten erfasst wurden. Da die Maßnahme in 2019 beendet wurde, wurden 138.800 € des verbleibenden HH-Restes aus Vorjahr auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Kto. 68142000) umgebucht.

Weiterhin sind 15.000 € Fördermittel für den Spielplatz Karbow eingegangen, die ebenfalls als Anzahlung auf Sonderposten gebucht wurden. Der Ansatz für die Spielplatz-Fördermittel wurde jedoch bei Kto. 68170000 geplant.

Der Ansatz für 2019 für Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom Land (Kto. 68166200) beträgt somit 95.100 €. Einzahlungen erfolgten in Höhe von 110.000 €.



### Einzahlungen aus Sachanlagen

Einzahlungen aus der Veräußerung von bewegl. Sachen des Anlagevermögens ≤ 1.000 € 700 €

Aus dem Verkauf des VW T4 sind Einzahlungen in Höhe von 700 € erfolgt. Diese Einzahlungen waren in Höhe von 2.500 € unter Einzahlungen für Baufahrzeuge, Zugmaschinen, Kipper, Kranfahrzeuge geplant.

### Einzahlungen aus Vorräten

Fertige Erzeugnisse 4.100 €

Aus dem Verkauf des Flurstücks Karbow Flur 2-136/4 mit Trauerhalle sind Einzahlungen in Höhe von 2.500 € erfolgt und aus dem Verkauf einer Teilfläche des Flurstücks Karbow Flur 2-125/3 in Höhe von 1.600 €.

## Auszahlungen

### Auszahlungen für Sachanlagen

Auszahlungen für den Erwerb unbebauter Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte 1.200 €

Hierbei handelt es sich um Auszahlungen für das Flurstücks Karbow Flur 2-125/4.

Auszahlungen für Baumaßnahmen und Erwerb bei Infrastrukturvermögen 318.800 €

Hierbei handelt es sich um Auszahlungen zur Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED. Geplant waren Auszahlungen in Höhe von 297.800 €.

Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen > 1.000 € 19.600 €

Hierbei handelt es sich um Auszahlungen für das Spielplatzprojekt in Höhe von 15.100 € und für die Anschaffung des Ford Transit in Höhe von 4.500 €. Für den Spielplatz waren Auszahlungen in Höhe von 15.000 € geplant und für die Anschaffung von Kommunaltechnik in Höhe von 23.000 €.

Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 1.000 € ohne Umsatzsteuer 1.100 €

Hierbei handelt es sich um Auszahlungen für die Anschaffung eines Rasenmähers Viking in Höhe von 900 € und eines Verteilers für die Feuerwehr in Höhe von 200 €.

## 6.6.6 Investitionsprogramm

Nach Doppik-ErlGesetz zu § 48 Nr. 3 GemHVO ist über die Umsetzung des Investitionsprogrammes zu berichten. Das Investitionsprogramm bildet die geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die damit verbundenen Ausgaben der fünf letzten Haushaltsjahre ab.

Im Folgenden werden die Investitionsein- und -auszahlungen der Jahre 2015 bis 2018 abgebildet:

Finanzrechnung	2015	2016	2017	2018	2019
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.100	7.800	25.700	9.800	118.600
Einzahlungen aus Sachanlagen	0	40.000	0	0	700
Einzahlungen aus Vorräten	0	0	0	0	4.100
<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.100</b>	<b>47.800</b>	<b>25.700</b>	<b>9.800</b>	<b>123.400</b>
Auszahlungen für Sachanlagen	4.200	0	27.600	13.900	340.600
<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.200</b>	<b>0</b>	<b>27.600</b>	<b>13.900</b>	<b>340.600</b>
<b>Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.900</b>	<b>47.800</b>	<b>-1.900</b>	<b>-4.200</b>	<b>-217.300</b>



## Haushaltsjahr 2015

### ➤ **Einzahlungen aus Investitionszuwendungen:**

Produkt 61100 (Steuern, Zuweisungen, Umlagen)	Schlüsselzuweisungen	7.100 €
---	----------------------	---------

### ➤ **Auszahlungen für Sachanlagen:**

Produkt 11403 (Gemeindearbeiter)	Astsäge, Rasenmäher 4 in 1	400 €
Produkt 11403 (Gemeindearbeiter)	Rasentraktor	3.800 €

## Haushaltsjahr 2016

### ➤ **Einzahlungen aus Investitionszuwendungen:**

Produkt 61100 (Steuern, Zuweisungen, Umlagen)	Schlüsselzuweisungen	7.800 €
---	----------------------	---------

### ➤ **Einzahlungen aus Sachanlagen:**

Produkt 11402 (Liegenschaften)	Grundstücksverkauf	40.000 €
--------------------------------	--------------------	----------

## Haushaltsjahr 2017

### ➤ **Einzahlungen aus Investitionszuwendungen:**

Produkt 12601 (Feuerwehr)	Sonderbedarfszuweisung Feuerlöschbrunnen	18.000 €
Produkt 61100 (Steuern, Zuweisungen, Umlagen)	Schlüsselzuweisungen	7.700 €

### ➤ **Auszahlungen für Sachanlagen:**

Produkt 12601 (Feuerwehr)	Abriss Feuerlöschteich	8.000 €
Produkt 12601 (Feuerwehr)	Errichtung Feuerlöschbrunnen	11.800 €
Produkt 54101 (Straßenbeleuchtung)	LED-Gehwegbeleuchtung	7.800 €

## Haushaltsjahr 2018

### ➤ **Einzahlungen aus Investitionszuwendungen:**

Produkt 12601 (Feuerwehr)	Sonderbedarfszuweisung Feuerlöschbrunnen	950 €
Produkt 61100 (Steuern, Zuweisungen, Umlagen)	Schlüsselzuweisungen	8.800 €

### ➤ **Auszahlungen für Sachanlagen:**

Produkt 36602 (Spielplätze)	Bolzplatztor Spielplatz Vietlütbe	1.600 €
Produkt 54101 (Straßenbeleuchtung)	LED-Gehwegbeleuchtung	12.300 €

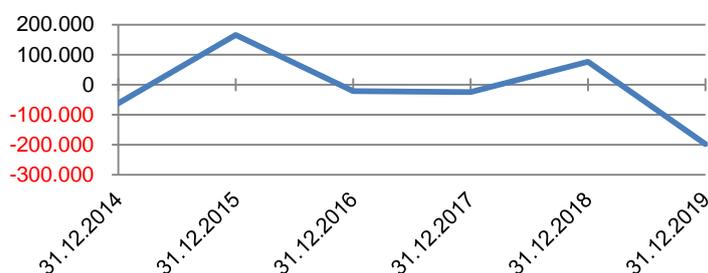
## **6.6.7 Finanzmittelbestand**

Die Summe des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen und des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ergibt den Finanzmittelbestand des Haushaltsjahres.

Der Finanzmittelbestand verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 274.100 € und liegt 66.000 € unter dem Ansatz.



	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
<b>40. Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-132.400</b>	<b>-198.400</b>	<b>66.000</b>	<b>75.800</b>



Entwicklung der Finanzmittelbestände seit 2014

### 6.6.8 Saldo der Finanzierungstätigkeit

Der Saldo der Finanzierungstätigkeit bestimmt sich über die Aufnahme und die Tilgung von Krediten. Kredite stellen eine Schuld gegenüber Banken dar.

Der Saldo der Finanzierungstätigkeit verringert sich gegenüber dem Vorjahr um 7.200 € und liegt 100 € unter dem Ansatz.

	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
41. Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	0	0	0	0
42. Auszahlungen für planmäß. Tilgung von Investitionskrediten	40.500	40.400	100	47.600
<b>44. Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-40.500</b>	<b>-40.400</b>	<b>-100</b>	<b>-47.600</b>

Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen 40.400 €

Hier waren Auszahlungen in Höhe von 40.500 € für die acht Kredite der Gemeinde Gehlsbach geplant.

Im Jahr 2019 wurden folgende Auszahlungen getätigt:

Sparkasse	7.000 €	DKB	9.200 €
DZ Hyp	6.400 €	DKB	6.700 €
DZ Hyp	3.500 €	KfW	4.200 €
DZ Hyp*	2.500 €	LFI	950 €
		<b>Gesamt</b>	<b>40.400 €</b>

Die Verringerung gegenüber dem Vorjahr liegt daran, dass ein Kredit bei der IB.SH im Vorjahr vollständig getilgt worden war. Der mit \* gekennzeichnete Kredit bei der DZ Hyp wurde im Jahr 2019 vollständig getilgt.



## 6.6.9 Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge

In der Finanzrechnung werden auch Ein- und Auszahlungen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen ausgewiesen. Derartige Ein- und Auszahlungen werden im Haushaltsplan nicht veranschlagt. Es handelt sich um fremde Mittel anderer Aufgabenträger und um durchlaufende Gelder, die für Dritte nur ein- oder ausgezahlt werden.

Der Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen des Haushaltsjahres liegt bei 50 €.

	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
<b>45. Saldo durchlaufende Gelder u. ungeklärte Zahlungsvorgängen</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>-50</b>	<b>400</b>

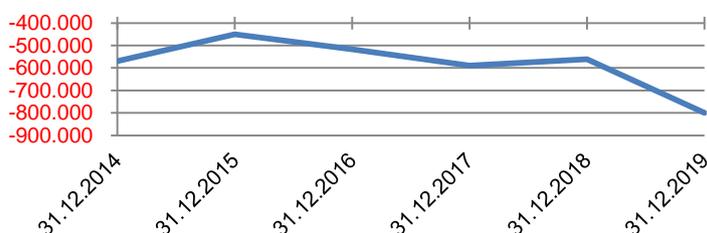
<u>Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern</u>		<u>Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern</u>	
Gutschrift WEMAG Straßenbeleuchtung	300 €	Gutschrift WEMAG Straßenbeleuchtung	300 €
Guthaben WEMAG	650 €	Guthaben WEMAG	650 €
Tauschvertrag	400 €	Tauschvertrag	400 €
Überzahlungen 2019	50 €		

## 6.6.10 Zahlungsmittelbestand

Der Bestand an Forderungen oder Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt Eldenburg Lüz ergibt den Zahlungsmittelbestand der Gemeinde.

Im Vorjahr wies die Gemeinde Gehlsbach Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegenüber der Stadt Lüz in Höhe von 561.100 € aus. Der Zahlungsmittelbestand verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 238.800 €. Damit bestehen zum Ende des Jahres 2019 Verbindlichkeiten in Höhe von 799.900 €.

	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
<b>46. Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt</b>	<b>-172.900</b>	<b>-238.800</b>	<b>65.900</b>	<b>27.800</b>



Entwicklung der Zahlungsmittelbestände (Verbindlichkeiten) seit 2014



## 6.7 Erläuterung der Teilrechnungen

### 6.7.1 Produktübersicht nach Teilhaushalten

Teilhaushalt 1		36100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	53800	Abwasserbeseitigung
Amt Zentrale Dienste		36500	Tageseinrichtungen für Kinder	54000	Konzessionsabgaben
11104	Gremien	42100	Förderung des Sports	54100	Gemeindestraßen
11403	Gemeindearbeiter	42401	Sportplatz	54101	Straßenbeleuchtung
11405	Sonstige Zentrale Dienste	42402	Turnhalle	54200	Kreisstraßen
11601	Finanzen und Controlling	54500	Straßenreinigung, Winterdienst	54300	Landesstraßen
57302	Dorfgemeinschaftshäuser	55301	Friedhofs- und Bestattungswesen	55100	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Teilhaushalt 2		Teilhaushalt 3		55200	Öffentl. Gewässer, Gewässerschutz
Bürgeramt		Amt für Stadt- und Gemeindeentwicklung		Teilhaushalt 4	
				Zentrale Finanzleistungen	
12601	Feuerwehr inkl. Jugendwehr	11401	Wohnungswirtschaft		
21102	Schulkostenbeiträge Grundschule	11402	Liegenschaften	61100	Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen
21502	Schulkostenbeitr. Regionale Schule	36602	Spielplätze	61200	Sonstige allgem. Finanzwirtschaft
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	62600	Anteile WEMAG

Einteilung der 31 Produkte der Gemeinde Gehlsbach in vier Teilhaushalte

Die wesentlichen Produkte der Gemeinde sind 54101 und 61100.

### 6.7.2 Wesentliche Produkte

Gemäß Doppik-ErlGesetz ist über die Erfüllung der zu den wesentlichen Produkten vorgegebenen Zielen, Leistungsmengen und Kennzahlen zu berichten.

#### Produkt 54101 – Straßenbeleuchtung

##### Ziel:

Nachhaltige Maßnahmen für die Einsparung von Aufwendungen, Verringerung der schädlichen Umweltbelastung, gute und dauerhafte Ausleuchtung von Gehwegen und Kreuzungsbereichen.

##### Erfüllung:

Im Jahr 2019 erfolgte noch keine konkrete Auswertung.

Übersicht über die Teilergebnisrechnung		Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
2.	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	0	1.300	-1.300	0
10.	Sonstige laufenden Erträge	100	700	-600	400
<b>11.</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>100</b>	<b>2.000</b>	<b>-1.900</b>	<b>400</b>
14.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.600	9.000	2.500	12.100
15.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagen	0	5.100	-5.100	0
20.	Sonstige laufenden Aufwendungen	0	1	-1	0



<b>21. Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>11.600</b>	<b>14.100</b>	<b>-2.600</b>	<b>12.100</b>
<b>22. Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-11.500</b>	<b>-12.100</b>	<b>700</b>	<b>-11.700</b>

Es bestehen folgende **ordentliche Erträge**:

Auflösung von Sonderposten aus Fördermitteln für die LED-Umstellung der Straßenbeleuchtung	1.300 €	Stromguthaben bei der WEMAG	700 €
--	---------	-----------------------------	-------

Es bestehen folgende **ordentliche Aufwendungen**:

Strom	9.000 €	Ausbuchung einer Straßenbeleuchtung wegen Neuerrichtung	1 €
Abschreibungen	5.100 €		

Übersicht über die Teilfinanzrechnung		Ansatz	Ergebnis	Abweichung
9. +	Sonstige laufenden Einzahlungen	100	700	-600
<b>10.</b>	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen</b>	<b>100</b>	<b>700</b>	<b>-600</b>
13. -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.600	11.000	600
<b>18.</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen</b>	<b>11.600</b>	<b>11.000</b>	<b>600</b>
<b>19.</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-11.500</b>	<b>-10.300</b>	<b>-1.200</b>
23. +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	233.900	95.100	138.800
<b>31.</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>233.900</b>	<b>95.100</b>	<b>138.800</b>
33. -	Auszahlungen für Sachanlagen	297.800	318.800	-21.000
<b>38.</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>297.800</b>	<b>318.800</b>	<b>-21.000</b>
<b>39.</b>	<b>Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-63.900</b>	<b>-223.600</b>	<b>159.800</b>
<b>40.</b>	<b>Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-75.400</b>	<b>-233.900</b>	<b>158.600</b>

Es bestehen folgende **ordentliche Einzahlungen**:

Stromguthaben bei der WEMAG	700 €
-----------------------------	-------

Es bestehen folgende **ordentliche Auszahlungen**:

Strom	11.000 €
-------	----------

Es bestehen folgende **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**:

Fördermittel LED-Umrüstung	55.100 €	Sonderbedarfzuweisung des Landes M-V für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED	40.000 €
----------------------------	----------	---	----------

Es bestehen folgende **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**:

Ausführung LED-Umrüstung	282.500 €	Netzanschluss LED-Umrüstung	1.300 €
Planung LED-Umrüstung	35.000 €		

## **Produkt 61100 – Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen**

### Ziel:

Ausnutzung aller Reserven bei der Erhebung von Steuern / Abgaben mit dem Ziel der Sicherstellung der Liquidität und Vermeidung von Kreditaufnahmen, Stabilisierung der Steuerkraft der Gemeinde, nachhaltige Einsetzung der allgemeinen Zuweisungen für die Gemeinde.



Erfüllung:

Im Jahr 2019 erfolgte noch keine konkrete Auswertung.

Übersicht über die Teilergebnisrechnung	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
1. Steuern und ähnliche Abgaben	245.500	268.900	-23.400	256.000
2. Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	202.900	228.800	-25.900	211.400
9. Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	700	-700	300
10. Sonstige laufende Erträge	0	500	-500	400
<b>11. Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>448.400</b>	<b>498.900</b>	<b>-50.500</b>	<b>468.100</b>
17. Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	274.000	275.900	-1.900	241.000
19. Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	700	-700	60
20. Sonstige laufende Aufwendungen	0	1.200	-1.200	0
<b>21. Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>274.000</b>	<b>277.900</b>	<b>-3.900</b>	<b>241.100</b>
<b>22. Ordentliches Ergebnis</b>	<b>174.400</b>	<b>221.000</b>	<b>-46.600</b>	<b>227.000</b>

Es bestehen folgende **ordentliche Erträge**:

Schlüsselzuweisung	202.900 €	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	13.500 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	111.400 €	Zweitwohnungssteuer	3.000 €
Grundsteuer B	42.400 €	Hundesteuer	2.300 €
Gewerbesteuer	42.100 €	Finanzerträge aus Vollverzinsung der Gewerbesteuer	700 €
Familienleistungsausgleich	28.700 €	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	300 €
Bedarfszuweisung aus dem kommunalen Entschuldungsfonds des Landes M-V	25.900 €	Zuschreibungen bei Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	200 €
Grundsteuer A	25.500 €		

Es bestehen folgende **ordentliche Aufwendungen**:

Kreisumlage	172.600 €	Altfehlbetragsumlage	3.500 €
Amtsumlage	95.800 €	Einzelwertberichtigungen	1.200 €
Gewerbsteuerumlage	4.000 €	Zinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer	700 €

Übersicht über die Teilfinanzrechnung	Ansatz	Ergebnis	Abweichung
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	245.500	267.300	-21.800
2. + Zuwendungen, allgem. Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	202.900	228.800	-25.900
8. + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	700	-700
<b>10. Summe der ordentlichen Einzahlungen</b>	<b>448.400</b>	<b>496.800</b>	<b>-48.400</b>
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	274.000	272.200	1.800
16. - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	700	-700
<b>18. Summe der laufenden Auszahlungen</b>	<b>274.000</b>	<b>272.900</b>	<b>1.100</b>
<b>19. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>174.400</b>	<b>223.900</b>	<b>-49.500</b>
23. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.400	8.500	-100
<b>31. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.400</b>	<b>8.500</b>	<b>-100</b>
<b>39. Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.400</b>	<b>8.500</b>	<b>-100</b>
<b>40. Finanzmittelüberschuss</b>	<b>182.800</b>	<b>232.400</b>	<b>-49.600</b>

Es bestehen folgende **ordentliche Einzahlungen**:



Schlüsselzuweisung	202.900 €	Grundsteuer A	25.500 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	111.600 €	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	13.500 €
Grundsteuer B	42.500 €	Zweitwohnungssteuer	3.000 €
Gewerbesteuer	40.200 €	Hundesteuer	2.300 €
Familienleistungsausgleich	28.700 €	Finanzerträge aus Vollverzinsung der Gewerbesteuer	700 €
Bedarfszuweisungen aus dem kommunalen Entschuldungsfonds des Landes M-V	25.900 €		

Es bestehen folgende **ordentliche Auszahlungen**:

Kreisumlage	176.100 €	Zinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer	700 €
Amtsumlage	95.800 €	Gewerbesteuerumlage	300 €

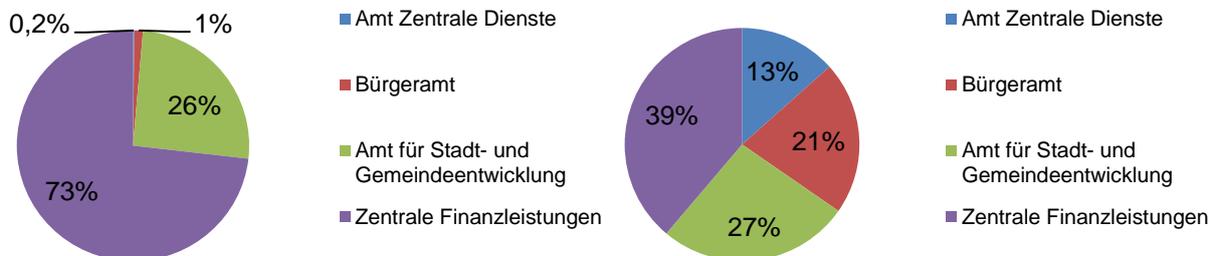
Es bestehen folgende **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**:

Investiv gebundene Schlüsselzuweisung	8.500 €
---------------------------------------	---------

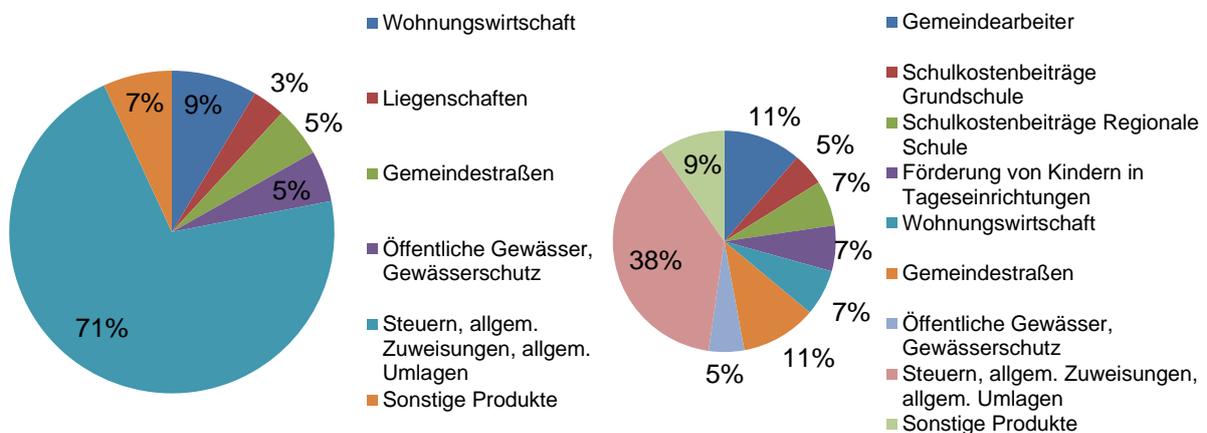
### 6.7.3 Teilergebnisrechnung

Gemäß § 46 II GemHVO sind den in den Teilergebnisrechnungen nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Abweichungen sind im Anhang zu erläutern. Die Angaben und Erläuterungen sind je nach Teilergebnishaushalt vorzunehmen.

Erhebliche Abweichungen im Bereich der ordentlichen Erträge und Aufwendungen werden ab einer Differenz von 1.000 € erläutert.



Anteile der einzelnen Teilhaushalte an der Summe der ordentlichen Erträge (links) und Aufwendungen (rechts)



Anteile der einzelnen Produkte an der Summe der ordentlichen Erträge (links) und Aufwendungen (rechts)



## Teilhaushalt 1 – Amt Zentrale Dienste

Die **ordentlichen Erträge** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 800 € (+166%) und liegen 800 € über dem Ansatz (+166%).

Die **ordentlichen Aufwendungen** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 7.500 € (+8%) und liegen 900 € über dem Ansatz (+1%).

Produkt	Erträge			Aufwendungen		
	Ansatz	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr
11104 Gremien	0	0	0	8.900	9.000	9.500
11403 Gemeindearbeiter	100	900	0	79.500	82.400	74.800
11405 Sonstige Zentrale Dienste	0	30	0	1.100	1.100	1.200
11601 Finanzen und Controlling	0	0	0	100	50	60
57302 Dorfgemeinschaftshäuser	400	400	500	6.800	4.800	4.300
<b>Summe</b>	<b>500</b>	<b>1.300</b>	<b>500</b>	<b>96.400</b>	<b>97.300</b>	<b>89.800</b>

### Produkt 11403 – Gemeindearbeiter:

Die **Aufwendungen** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 7.600 €. Dies liegt v.a. an höheren Vergütungen (+1.700 €), höheren Aufwendungen für die Fahrzeugunterhaltung (+3.000 €) und im Vorjahr nicht angefallenen Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (+900 €).

Die **Aufwendungen** liegen 2.900 € über dem Ansatz. Dies liegt v.a. an höheren Aufwendungen für die Fahrzeugunterhaltung (+2.200 €) und nicht geplanten Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (+900 €).

### Produkt 57302 – Dorfgemeinschaftshäuser:

Die **Aufwendungen** liegen 2.100 € unter dem Ansatz. Dies liegt v.a. an geringeren Aufwendungen für Heizöl (-1.200 €).

## Teilhaushalt 2 – Bürgeramt

Die **ordentlichen Erträge** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 80 € (+1%) und liegen 3.200 € über dem Ansatz (+63%).

Die **ordentlichen Aufwendungen** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 18.700 € (+14%), liegen jedoch 9.200 € unter dem Ansatz (-6%).

Produkt	Erträge			Aufwendungen		
	Ansatz	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr
12601 Feuerwehr	1.200	1.700	2.300	15.400	11.700	14.000
21102 Schulkostenbeiträge Grundschule	0	0	0	47.300	34.500	34.300
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schule	0	0	0	38.200	48.100	34.700
28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	1.000	400	200	1.200	1.200	1.500
36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	0	800	1.900	49.900	48.600	32.800
36500 Kindertageseinrichtungen	0	4	800	300	200	300
42100 Förderung des Sports	0	0	0	800	800	1.500
42401 Sportplatz	1.100	1.200	1.200	2.200	2.200	2.200
42402 Turnhalle	1.800	2.600	1.900	4.300	4.300	5.000



<b>54500</b>	Straßenreinigung, Winterdienst	0	0	0	4.400	3.400	10.000
<b>55301</b>	Friedhofs- und Bestattungswesen	0	1.700	0	200	9	20
<b>Summe</b>		<b>5.100</b>	<b>8.300</b>	<b>8.300</b>	<b>164.200</b>	<b>155.000</b>	<b>136.300</b>

Produkt 12601 – Feuerwehr:

Die **Aufwendungen** verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 2.300 €. Dies liegt v.a. an geringeren Ehrenamtsaufwendungen (-600 €), geringeren Aufwendungen für die Fahrzeugunterhaltung (-1.200 €) und geringeren Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (-800 €).

Die **Aufwendungen** liegen 3.800 € unter dem Ansatz. Dies liegt v.a. an geringeren Ehrenamtsaufwendungen (-600 €) und nicht eingetretenen Sachverständigenaufwendungen (-2.900 €).

Produkt 21102 – Schulkostenbeiträge Grundschule:

Die **Aufwendungen** liegen 12.800 € unter dem Ansatz.

Produkt 21502 – Schulkostenbeiträge Regionale Schule:

Die **Aufwendungen** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 13.400 € und liegen 10.000 € über dem Ansatz.

Produkt 36100 – Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen:

Die **Erträge** verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 1.100 €. Dies liegt an einer geringeren Zuwendung für die Verbesserung der Kindertagesbetreuung.

Die **Aufwendungen** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 15.800 € und liegen 1.300 € unter dem Ansatz.

Produkt 54500 – Straßenreinigung, Winterdienst:

Die **Aufwendungen** verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 6.700 €. Dies liegt v.a. an geringeren Aufwendungen für die Straßenunterhaltung (-1.200 €) und geringeren Aufwendungen für Baumpflegearbeiten (-5.800 €).

Die **Aufwendungen** liegen 1.000 € unter dem Ansatz. Dies liegt an geringeren Aufwendungen für Baumpflegearbeiten.

Produkt 55301 – Friedhofs- und Bestattungswesen:

Die **Erträge** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 1.700 € und liegt 1.700 € über dem Ansatz. Dies liegt am nicht geplanten Gewinn aus dem Verkauf des Flurstücks Karbow Flur 2-136/4 und der dazugehörigen Trauerhalle.

**Teilhaushalt 3 – Amt für Stadt –und Gemeindeentwicklung**

Die **ordentlichen Erträge** verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 5.600 € (-3%) und liegen 6.800 € unter dem Ansatz (-4%).

Die **ordentlichen Aufwendungen** verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 12.200 € (-6%) und liegen 21.100 € unter dem Ansatz (-10%).

Produkt	Erträge			Aufwendungen		
	Ansatz	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr
<b>11401</b> Wohnungswirtschaft	75.100	59.900	69.500	67.000	49.000	52.000
<b>11402</b> Liegenschaften	20.000	22.800	21.700	7.200	6.400	1.800
<b>36602</b> Spielplätze	0	1.500	0	800	1.000	200
<b>51100</b> Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	1.500	2.000	1.500	1.800	1.700	1.700



<b>53800</b>	Abwasserbeseitigung	1.000	1.200	1.100	1.100	1.100	1.000
<b>54000</b>	Konzessionsabgaben	15.000	15.500	15.000	0	0	0
<b>54100</b>	Gemeindestraßen	34.700	34.800	35.600	84.700	80.300	96.300
<b>54101</b>	Straßenbeleuchtung	100	2.000	400	11.600	14.100	12.100
<b>54200</b>	Kreisstraßen	0	0	0	500	300	600
<b>54300</b>	Landesstraßen	0	0	0	100	0	300
<b>55100</b>	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	1.200	2.500	2.400	1.800	1.600	1.800
<b>55200</b>	Öffentliche Gewässer, Gewässerschutz	36.300	35.900	36.300	37.300	37.300	37.200
	<b>Summe</b>	<b>184.900</b>	<b>178.100</b>	<b>183.600</b>	<b>214.000</b>	<b>192.900</b>	<b>205.000</b>

Produkt 11401 – Wohnungswirtschaft:

Die **Erträge** verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 9.600 €. Dies liegt v.a. an geringeren Mieteinnahmen (-10.100 €).

Die **Erträge** liegen 15.200 € unter dem Ansatz. Dies liegt v.a. an geringeren Mieteinnahmen (-15.700 €).

Die **Aufwendungen** verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 3.000 €. Dies liegt v.a. an geringeren Aufwendungen für Heizöl (-2.400 €).

Die **Aufwendungen** liegen 18.000 € unter dem Ansatz. Dies liegt v.a. an geringeren Aufwendungen für Abfall (-700 €), Strom (-1.600 €), Wasser (-2.500 €) und die Grundstücks- und Gebäudeunterhaltung (-11.900 €).

Produkt 11402 – Liegenschaften:

Die **Erträge** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 1.100 €. Dies liegt v.a. an höheren Miet- und Pachteinnahmen (+2.700 €) und im Vorjahr nicht eingetretenen Erträgen aus der Veräußerung von Vorräten (+1.400 €).

Die **Erträge** liegen 2.800 € über dem Ansatz. Dies liegt v.a. an höheren Miet- und Pachteinnahmen (+1.500 €) und nicht geplanten Erträgen aus der Veräußerung von Vorräten (+1.400 €).

Die **Aufwendungen** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 4.600 €. Dies liegt v.a. an höheren Sachverständigenaufwendungen (+4.600 €).

Produkt 36602 – Spielplätze:

Die **Erträge** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 1.500 €. Dies liegt an im Vorjahr nicht eingetretenen Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (+600 €) und Spenden (+900 €).

Die **Erträge** liegen 1.500 € über dem Ansatz. Dies liegt an nicht geplanten Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (+600 €) und Spenden (+900 €).

Produkt 54100 – Gemeindestraßen:

Die **Aufwendungen** verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 16.000 €. Dies liegt v.a. an geringeren Abschreibungen auf Straßen, Wege und Plätze (-16.000 €).

Die **Aufwendungen** liegen 4.400 € unter dem Ansatz. Dies liegt v.a. an geringeren Aufwendungen für die Straßenunterhaltung (-7.700 €).

Produkt 54101 – Straßenbeleuchtung:

Die **Erträge** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 1.600 €. Dies liegt v.a. an im Vorjahr nicht eingetretenen Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (+1.300 €).



Die **Erträge** liegen 1.900 € über dem Ansatz. Dies liegt an nicht geplanten Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (+1.300 €) und höheren Guthaben für Strom (+600 €).

Die **Aufwendungen** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 2.100 €. Dies liegt v.a. an im Vorjahr nicht eingetretenen Abschreibungen (+5.100 €).

Die **Aufwendungen** liegen 2.600 € über dem Ansatz. Dies liegt v.a. an nicht geplanten Abschreibungen (+5.100 €).

Produkt 55100 – Öffentliches Grün, Landschaftsbau:

Die **Erträge** liegen 1.300 € über dem Ansatz. Dies liegt v.a. an einer nicht geplanten Kostenerstattung für die Sauberhaltung der Iglustellplätze (+800 €).

**Teilhaushalt 4 – Zentrale Finanzleistungen**

Die **ordentlichen Erträge** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 37.600 € (+8) und liegen 57.300 € über dem Ansatz (+13%).

Die **ordentlichen Aufwendungen** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 35.900 € (+15%) und liegen 1.900 € über dem Ansatz (+1%).

Produkt	Erträge			Aufwendungen		
	Ansatz	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr
<b>61100</b> Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen	448.400	498.900	468.100	274.000	277.900	241.100
<b>61200</b> Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	0	0	6.800	4.900	5.700
<b>62600</b> Anteile WEMAG	6.800	13.700	6.800	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>455.200</b>	<b>512.500</b>	<b>474.900</b>	<b>280.800</b>	<b>282.700</b>	<b>246.800</b>

Produkt 61100 – Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:

Die **Erträge** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 30.800 €. Dies liegt v.a. an der höheren Gewerbesteuer (+2.400 €), einem höheren Gemeindeanteil an der Einkommen- (+8.100 €) und der Umsatzsteuer (+1.400 €) sowie einer im Vorjahr nicht erhaltenen Bedarfszuweisung vom Land (+25.900 €).

Die **Erträge** liegen 50.500 € über dem Ansatz. Dies liegt v.a. an der höheren Gewerbesteuer (+22.100 €), einem höheren Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+1.100 €), einer nicht geplanten Bedarfszuweisung vom Land (+25.900 €) und nicht geplanten Finanzerträgen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (+700 €).

Die **Aufwendungen** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 36.800 €. Dies liegt v.a. an der höheren Gewerbesteuerumlage (+600 €), einer höheren Kreis- (+12.500 €) und Amtsumlage (+23.000 €) sowie höheren Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (+700 €) und Einzelwertberichtigungen (+1.200 €).

Die **Aufwendungen** liegen 3.900 € über dem Ansatz. Dies liegt v.a. an einer höheren Gewerbesteuerumlage (+1.900 €), nicht geplanten Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (+700 €) und nicht geplanten Einzelwertberichtigungen (+1.200 €).

Produkt 61200 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Die **Aufwendungen** liegen 1.900 € unter dem Ansatz. Dies liegt v.a. an geringeren Zinsaufwendungen an Gemeinden (-1.800 €).



Produkt 62600 – Anteile WEMAG:

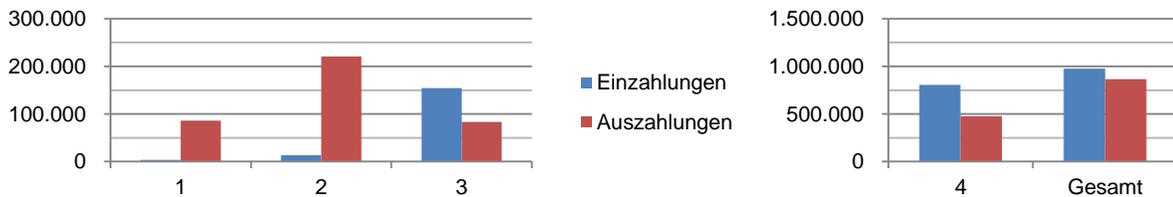
Die **Erträge** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 6.800 €. Dies liegt daran, dass die Dividende der WEMAG im Jahr 2019 sowohl für 2018 als auch für 2019 gebucht wurde.

Die **Erträge** liegen 6.900 € über dem Ansatz. Dies liegt daran, dass die Dividende der WEMAG im Jahr 2019 sowohl für 2018 als auch für 2019 gebucht wurde.

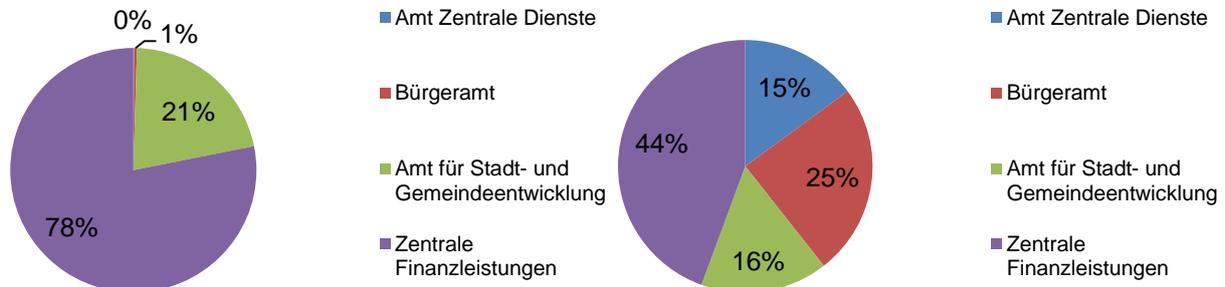
### 6.7.4 Teilfinanzrechnung

Gemäß § 46 III GemHVO sind den in den Teilfinanzrechnungen nachzuweisenden Ergebnissen die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Abweichungen sind im Anhang zu erläutern. Die Angaben und Erläuterungen sind je nach Teilfinanzhaushalt vorzunehmen.

Erhebliche Abweichungen im Bereich der ordentlichen Ein- und Auszahlungen werden ab einer Differenz von 1.000 € erläutert.



Vergleich der ordentlichen Ein- und Auszahlungen der einzelnen Teilhaushalte



Anteile der einzelnen Teilhaushalte an der Summe der ordentlichen Einzahlungen (links) und Auszahlungen (rechts)

#### Teilhaushalt 1 – Amt Zentrale Dienste

Die **ordentlichen Einzahlungen** liegen 100 € über (+26%), die **ordentlichen Auszahlungen** hingegen 200 € unter dem Ansatz (-0%).

Produkt	Einzahlungen		Auszahlungen	
	Ansatz	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis
11104 Gremien	0	0	8.900	8.900
11403 Gemeindearbeiter	100	200	77.600	79.200
11405 Sonstige Zentrale Dienste	0	30	1.000	1.100
11601 Finanzen und Controlling	0	0	100	50
57302 Dorfgemeinschaftshäuser	400	400	5.500	3.600
<b>Summe</b>	<b>500</b>	<b>600</b>	<b>93.100</b>	<b>93.000</b>



Produkt 11403 – Gemeindearbeiter:

Die **Auszahlungen** liegen 1.700 € über dem Ansatz. Dies liegt v.a. an höheren Auszahlungen für die Fahrzeugunterhaltung (+2.000 €).

Produkt 57302 – Dorfgemeinschaftshäuser:

Die **Auszahlungen** liegen 1.900 € unter dem Ansatz. Dies liegt v.a. an geringeren Auszahlungen für Heizöl (-1.200 €).

**Teilhaushalt 2 – Bürgeramt**

Die **ordentlichen Einzahlungen** liegen 100 € über (+6%), die **ordentlichen Auszahlungen** hingegen 2.100 € unter dem Ansatz (-1%).

Produkt	Einzahlungen		Auszahlungen	
	Ansatz	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis
12601 Feuerwehr	300	400	11.200	8.200
21102 Schulkostenbeiträge Grundschule	0	0	47.300	39.400
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schule	0	0	38.200	49.400
28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	1.000	400	1.200	1.300
36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	0	800	49.900	48.800
42100 Förderung des Sports	0	0	800	800
42402 Turnhalle	1.000	800	2.700	2.700
54500 Straßenreinigung, Winterdienst	0	0	4.400	3.100
<b>Summe</b>	<b>2.300</b>	<b>2.400</b>	<b>155.700</b>	<b>153.600</b>

Produkt 12601 – Feuerwehr:

Die **Auszahlungen** liegen 3.000 € unter dem Ansatz. Dies liegt v.a. an geringeren Ehrenamtsauszahlungen (-600 €), und nicht eingetretenen Sachverständigenauszahlungen (-2.900 €).

Produkt 21102 – Schulkostenbeiträge Grundschule:

Die **Auszahlungen** liegen 7.900 € unter dem Ansatz.

Produkt 21502 – Schulkostenbeiträge Regionale Schule:

Die **Auszahlungen** liegen 11.200 € über dem Ansatz.

Produkt 36100 – Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen:

Die **Auszahlungen** liegen 1.100 € unter dem Ansatz. Dies liegt v.a. an geringeren Auszahlungen für Tagespflege (-1.200 €).

Produkt 54500 – Straßenreinigung, Winterdienst:

Die **Auszahlungen** liegen 1.300 € unter dem Ansatz. Dies liegt v.a. an geringeren Auszahlungen für Baumpflegearbeiten (-1.000 €).

**Teilhaushalt 3 – Amt für Stadt -und Gemeindeentwicklung**

Die **ordentlichen Einzahlungen** liegen 9.600 € (-7%) und die **ordentlichen Auszahlungen** 30.900 € unter dem Ansatz (-23%).

Produkt	Einzahlungen		Auszahlungen	
	Ansatz	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis
11401 Wohnungswirtschaft	75.000	60.300	58.400	40.600
11402 Liegenschaften	20.000	21.400	7.200	6.300
36602 Spielplätze	0	900	600	80



<b>51100</b>	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	0	500	0	0
<b>53800</b>	Abwasserbeseitigung	1.000	1.200	1.100	1.100
<b>54000</b>	Konzessionsabgaben	15.000	15.400	0	0
<b>54100</b>	Gemeindestraßen	0	0	15.900	4.900
<b>54101</b>	Straßenbeleuchtung	100	700	11.600	11.000
<b>55100</b>	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	0	1.400	7	7
<b>55200</b>	Öffentliche Gewässer, Gewässerschutz	36.300	35.900	37.300	37.300
<b>Summe</b>		<b>147.400</b>	<b>137.800</b>	<b>132.200</b>	<b>101.200</b>

Produkt 11401 – Wohnungswirtschaft:

Die **Einzahlungen** liegen 14.700 € unter dem Ansatz. Dies liegt an geringeren Mieteinzahlungen.

Die **Auszahlungen** liegen 17.800 € unter dem Ansatz. Dies liegt v.a. an geringeren Auszahlungen für Abfall (-700 €), Heizöl (-1.600 €) und Wasser (-2.500 €) sowie geringeren Auszahlungen für die Grundstücks- und Gebäudeunterhaltung (-11.900 €).

Produkt 11402 – Liegenschaften:

Die **Einzahlungen** liegen 1.400 € über dem Ansatz. Dies v.a. an höheren Miet- und Pachteinzahlungen (+1.500 €).

Produkt 54100 – Gemeindestraßen:

Die **Auszahlungen** liegen 11.000 € unter dem Ansatz. Dies liegt v.a. an geringeren Auszahlungen für die Straßenunterhaltung (-9.000 €).

Produkt 55100 – Öffentliches Grün, Landschaftsbau:

Die **Einzahlungen** liegen 1.400 € über dem Ansatz. Dies liegt an nicht geplanten Mieteinzahlungen (+600 €) und einer nicht geplanten Kostenerstattung für die Sauberhaltung der Iglustellplätze (+800 €).

**Teilhaushalt 4 – Zentrale Finanzleistungen**

Die **ordentlichen Einzahlungen** liegen 48.400 € über (+11%), die **ordentlichen Auszahlungen** hingegen 3.100 € unter dem Ansatz (-1%).

Produkt	Einzahlungen		Auszahlungen	
	Ansatz	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis
<b>61100</b> Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen	448.400	496.800	274.000	272.900
<b>61200</b> Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	0	6.800	4.900
<b>62600</b> Anteile WEMAG	6.800	6.800	0	0
<b>Summe</b>	<b>455.200</b>	<b>503.600</b>	<b>280.800</b>	<b>277.700</b>

Produkt 61100 – Steuern, Zuweisungen, Umlagen:

Die **Einzahlungen** liegen 48.400 € über dem Ansatz. Dies liegt v.a. an höheren Einzahlungen aus der Gewerbesteuer (+20.200 €), dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+1.300 €), einer nicht geplanten Bedarfszuweisung vom Land (+25.900 €) und nicht geplanten Finanzeinzahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (+700 €).

Die **Auszahlungen** liegen 1.100 € unter dem Ansatz. Dies liegt v.a. an einer geringeren Gewerbesteuerumlage (-1.800 €).

Produkt 61200 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Die **Auszahlungen** liegen 1.900 € unter dem Ansatz. Dies liegt v.a. an geringeren Finanzauszahlungen an Gemeinden (-1.800 €).



## 6.8 Erläuterung der Bilanz

Die Bilanz (Vermögensrechnung) ist Teil des Jahresabschlusses und wird nicht geplant. Auf der Aktivseite weist sie das Vermögen und auf der Passivseite dessen Finanzierung (Eigen- oder Fremdmittel) aus. Investitionszuschüsse, die die Gemeinde bekommt, werden als Sonderposten auf der Passivseite eingesetzt und entsprechend der Dauer der Zweckbindung aufgelöst. Die Passivseite enthält Rückstellungsbeträge für künftige Verbindlichkeiten. Die Entwicklung des Eigenkapitals über eine gewisse Dauer zeigt das wirtschaftliche Handeln der Gemeinde auf.

Die Aktiva (Verwendung der Finanzmittel) gliedert sich folgendermaßen:

Aktiva	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>2.565.198,73</b>	<b>2.801.381,39</b>	<b>236.182,66</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.546,63	5.114,43	-432,20
1.2 Sachanlagen	2.513.069,07	2.749.683,93	236.614,86
1.3 Finanzanlagen	46.583,03	46.583,03	0,00
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>10.934,93</b>	<b>51.547,24</b>	<b>40.612,31</b>
2.1 Vorräte	1.044,20	0,00	-1.044,20
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.890,73	51.547,24	41.656,51
<b>3. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Aktive latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>2.576.133,66</b>	<b>2.852.928,63</b>	<b>276.794,97</b>

Die Passiva (Mittelherkunft) gliedert sich folgendermaßen:

Passiva	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>939.723,20</b>	<b>920.566,19</b>	<b>-19.157,01</b>
1.1 Kapitalrücklage	1.890.040,93	1.884.976,12	-5.064,81
1.3 Ergebnisvortrag	-950.317,73	-950.317,73	0,00
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	-14.092,20	-14.092,20
<b>2. Sonderposten</b>	<b>794.593,53</b>	<b>893.413,83</b>	<b>98.820,30</b>
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	794.593,53	893.413,83	98.820,30
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>841.816,93</b>	<b>1.038.948,61</b>	<b>197.131,68</b>
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	262.425,94	222.958,43	-39.467,51
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst. öffentlichen Bereich	571.641,54	809.456,23	237.814,69
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	7.749,45	6.533,95	-1.215,50
<b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Passive latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>2.576.133,66</b>	<b>2.852.928,63</b>	<b>276.794,97</b>

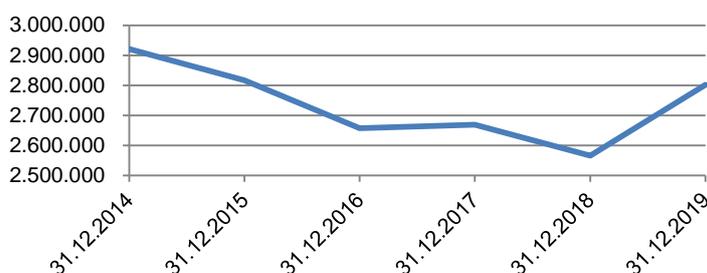


## AKTIVA

### 6.8.1 Anlagevermögen

Aktiva	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>2.565.198,73</b>	<b>2.801.391,39</b>	<b>236.182,66</b>

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Geleistete Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen mit einer mehrjährigen Zweckbindung werden linear über den Zeitraum der Zweckbindung abgeschrieben. Geleistete Zuwendungen mit einer vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung werden linear über die Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes abgeschrieben. Für Zu- und Abgänge im Zu- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung jeweils zeitanteilig berechnet. Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.



*Entwicklung des Anlagevermögens seit 2014*

Hinweise:

Im Jahr 2019 wurden geringwertige Gegenstände, deren Anschaffungskosten unter 100 € netto liegen, als Aufwand gebucht. Geringwertige bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungskosten zwischen 100 € und 1.000 € netto liegen, wurden als geringwertige Vermögensgegenstände erfasst, die noch im Anschaffungsjahr vollständig abgeschrieben wurden.

Es wurden keine außerplanmäßigen Abschreibungen vorgenommen.

### **1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 5.114,43 €**

Der Wert der immateriellen Vermögensgegenstände verringert sich um insgesamt 432,20 €.

#### **1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse 5.114,43 €**

Der Wert der geleisteten Zuwendungen verringert sich um 432,20 €.

**Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (Kto. 01300000):**

- Die planmäßige Abschreibung eines Zuschusses für eine Kleinkläranlage in Vietlütbe (wegen Mitbenutzung) beträgt 432,20 €.

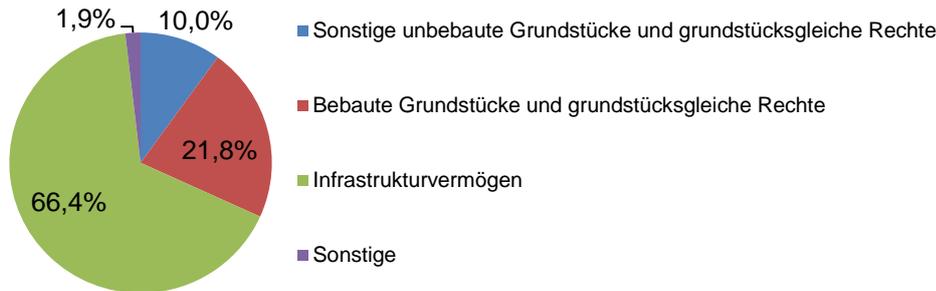


## 1.2 Sachanlagen

**2.749.683,93 €**

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 geographischen Informationssystem geführt. Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger / linearer außerplanmäßiger Abschreibungen bewertet.

Der Wert der Sachanlagen erhöht sich um insgesamt 236.614,86 €.

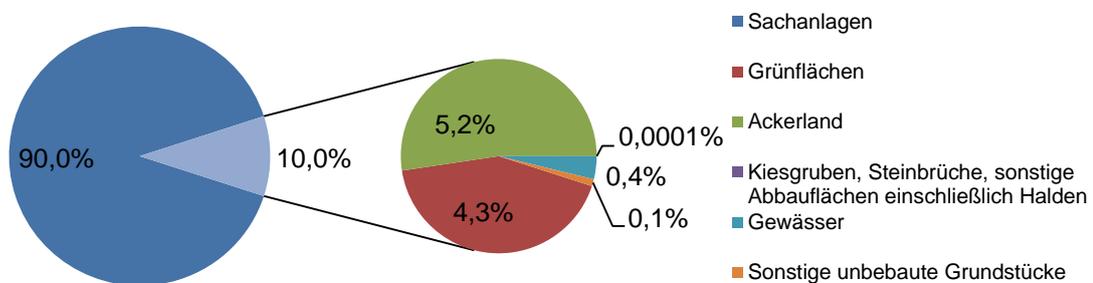


### 1.2.1 Wald, Forsten

**3.002,30 €**

### 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 274.476,45 €

Der Wert der sonstigen unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte erhöht sich um 1.178,80 €.



#### Ackerland (Kto. 02310000):

##### ➤ Zugänge:

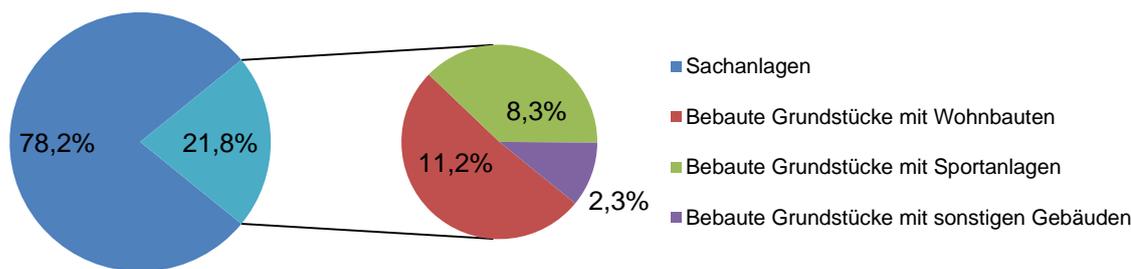
Karbow Flur 2-125/4	1.178,80 €	<b>Gesamt</b>	<b>1.178,80 €</b>
---------------------	------------	---------------	-------------------

Es wurde das Flurstück Karbow Flur 2 – 125/4 in Höhe von 1.178,80 € vom WAZV erworben.

### 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

**599.271,76 €**

Der Wert der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte verringert sich um 12.142,55 €.



**Mehrfamilienhäuser (Kto. 03120000):**

- Die planmäßigen Abschreibungen der vier Mehrfamilienhäuser in Karbow und Vietlütbe betragen 7.270,86 €.

**Turn- und Sporthallen (Kto. 03520000):**

- Die planmäßige Abschreibung der Sporthalle Karbow mit ihren Anbauten beträgt 1.584,51 €.

**Sonstige Sportanlagen (Kto. 03590000):**

- Die planmäßige Abschreibung des Sportkomplexes Vietlütbe beträgt 2.185,98 €.

**Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Kto. 03910000):**

- Die planmäßige Abschreibung des Gemeindezentrums Karbow beträgt 826,53 €.

**Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Kto. 03950000):**

- Die planmäßigen Abschreibungen der Feuerwehrrätehäuser in Vietlütbe und Wahlstorf betragen 198,11 €.

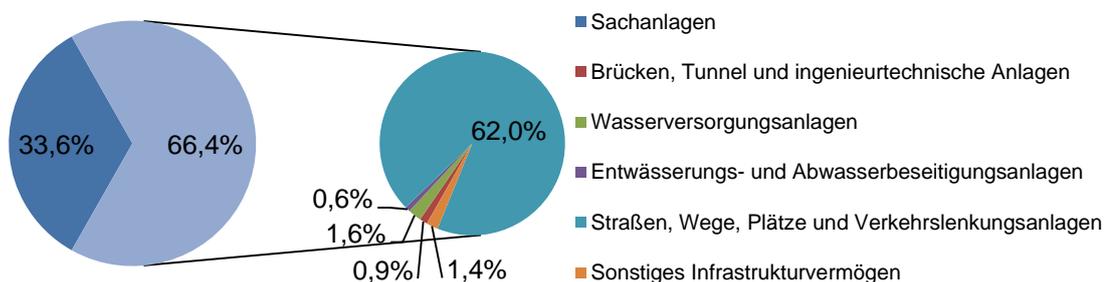
**Bauhof / Gemeindearbeiter (Kto. 03980000):**

- Die planmäßigen Abschreibungen der Lagerscheunen in Vietlütbe und Darß betragen 76,56 €.

**1.2.4 Infrastrukturvermögen**

**1.824.429,07 €**

Der Wert des Infrastrukturvermögens erhöht sich um 252.899,27 €.



**Brücken (Kto. 04120000):**

- Die planmäßigen Abschreibungen der Brücken Vietlütbe-Quaßliner Mühle und Darß betragen 1.562,49 €.

**Wasserversorgungsanlagen / Sonstiges (Kto. 04500900):**

- Die planmäßigen Abschreibungen der Feuerlöschbrunnen in Karbow, Darß und Vietlütbe und des Feuerlöschteiches in Hof Karbow betragen 2.552,71 €.



**Abwasserreinigungsanlagen (Kto. 04720000):**

- Die planmäßige Abschreibung der Kleinkläranlage eines Mehrfamilienhauses (Molkereiweg Vietlütbe) beträgt 719,00 €.

**Sammler in der Ortslage und Hausanschlüsse (Kto. 04734000):**

- Die planmäßigen Abschreibungen der Regenwasserkanäle Am Hof (Hof Karbow) und Schulstraße (Karbow) betragen 983,90 €.

**Gemeindestraßen (Kto. 04824000):**

- Die planmäßigen Abschreibungen der Gemeindestraßen betragen 67.226,52 €.

**Gehwege (Kto. 04832000):**

- Die planmäßigen Abschreibungen der Gehwege betragen 2.863,69 €.

**Sonstige Plätze (Kto. 04849000):**

- Die planmäßige Abschreibung des Iglustellplatzes Wahlstorf beträgt 48,34 €.

**Strombetriebene Straßenbeleuchtung (Kto. 04871000):**

➤ **Zugänge:**

Auflösung AiB	+159.092,11 €	Nachaktivierung Folgerechnungen Straßenbeleuchtung	+179.775,09 €
Neuerfassung Straßenbeleuchtung „Lange Straße Vietlütbe“ (als aktiviertes AG)	+1,00 €		
		<b>Gesamt</b>	<b>+338.868,20 €</b>

Im Jahr 2019 wurde die Maßnahme „LED-Umstellung Straßenbeleuchtung“ fertiggestellt. Die Anlage im Bau wurde in Höhe von 159.092,11 € aufgelöst und auf dem Kto. 04871000 (strombetriebene Straßenbeleuchtung) aktiviert. Weitere Folgerechnungen in Höhe von 179.775,09 € wurden zu dieser Maßnahme nachaktiviert.

➤ **Umbuchungen:**

Umbuchungen zur LED-Umstellung sind in Höhe von 159.092,11 € erfolgt. Hier wurden innerhalb des Bestandskontos die Anschaffungskosten auf die einzelnen Straßen/Orte aufgeteilt und hat keine bilanziellen Auswirkungen.

➤ **Abgänge:**

Ausbuchung Straßenbeleuchtung „Lange Straße Vietlütbe“ wg. Festwert	-1,00 €	Straßenbeleuchtung „Dammerower Straße Darß“	-1,00 €
		<b>Gesamt</b>	<b>-2,00 €</b>

Die Straßenbeleuchtung „Lange Straße Vietlütbe“ (AG-Nr. 121/7) war mit einem AHK-Wert von 1,00 € als Festwert erfasst. Damit bei Folgeinvestitionen eine Abschreibung erfolgt, wurde das Festwert-Anlagegut mit einem Wert von 1,00 € ausgebucht und neu mit 1,00 € als aktiviertes Anlagegut eingebucht (AG-Nr. 121/5).

Die Straßenbeleuchtung „Dammerower Straße Darß“ wurde wegen der Errichtung einer neuen Straßenbeleuchtung ausgebucht.

- Die planmäßigen Abschreibungen der Straßenbeleuchtungen betragen 5.447,11 €.

**Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen (Kto. 04931000):**

- Die planmäßigen Abschreibungen der Bushaltestellen betragen 1.391,57 €.



**Sonstige Versorgungsanlagen (Kto. 04950000):**

- Die planmäßige Abschreibung der DSL-Infrastruktur Wahlstorf beträgt 1.700,70 €.

**Bachrenaturierung (Kto. 04970000):**

- Die planmäßige Abschreibung der Bachrenaturierung/Bewässerungsausbau Gehlsbach beträgt 1.470,90 €.

**1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden 218,70 €**

Der Wert der Bauten auf fremdem Grund und Boden verringert sich um 7,83 €.

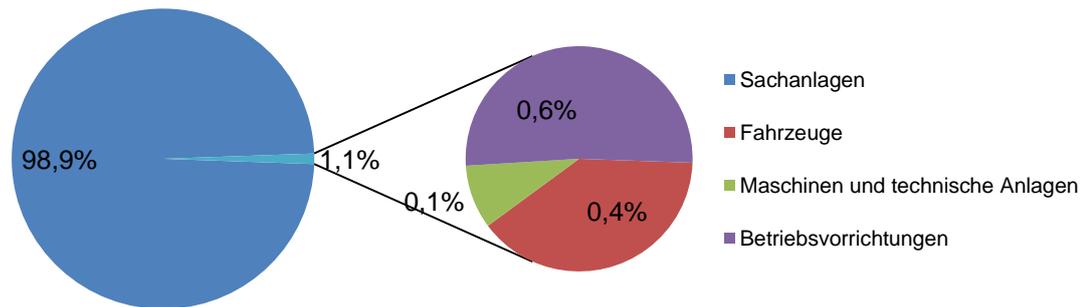
**Leichen-, Trauerhallen auf fremdem Grund und Boden (Kto. 05921000):**

- Die planmäßige Abschreibung der Trauerhalle Darß beträgt 7,83 €.

**1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler 6,00 €**

**1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 30.861,86 €**

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen, Fahrzeuge erhöht sich um 15.927,29 €.



**PKW (Kto. 07110000):**

➤ **Zugänge:**

Fort Transit	+4.500,00 €	<b>Gesamt</b>	<b>+4.500,00 €</b>
--------------	-------------	---------------	--------------------

Der Ford wurde für 4.500,00 € gekauft.

➤ **Abgänge:**

VW T4	-1,00 €	<b>Gesamt</b>	<b>-1,00 €</b>
-------	---------	---------------	----------------

Der VW wurde für 700,00 € verkauft und deshalb mit seinem Restbuchwert von 1,00 € ausgebucht. Der Gewinn in Höhe von 699,00 € ist als Ertrag auf dem Kto. 46114000 ausgewiesen.

- Die planmäßige Abschreibung des Ford Transit beträgt 375,00 €.

**Baufahrzeuge, Zugmaschinen, Kipper, Kranfahrzeuge (Kto. 07130000):**

- Die planmäßige Abschreibung des Kommunaltraktors New Holland beträgt 1.053,33 €.

**Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge (Kto. 07140000):**

- Die planmäßige Abschreibung des Feuerwehrfahrzeuges MB 709 (FFw Wahlstorf) beträgt 656,67 €.



**Betriebstechnik (Kto. 07220000):**

➤ **Abgänge:**

Rasenmäher Telsing Alu	-1,00 €	<b>Gesamt</b>	<b>-1,00 €</b>
------------------------	---------	---------------	----------------

Der Rasenmäher wurde verschrottet und deshalb mit seinem Restbuchwert von 1,00 € ausgebucht.

- Die planmäßige Abschreibung einer Motorsense Stihl beträgt 107,44 €.

**Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes (Kto. 07250000):**

- Die planmäßige Abschreibung einer Pumpe beträgt 200,00 €.

**Maschinen und technische Anlagen / Sonstige (Kto. 07290000):**

- Die planmäßigen Abschreibungen des Rasentraktors Husqvarna Rider und eines Freischneiders betragen 498,82 €.

**Sonstige Betriebsvorrichtungen (Kto. 07390000):**

➤ **Zugänge:**

Spielplatzprojekt Karbow	+15.110,34 €	<b>Gesamt</b>	<b>+15.110,34 €</b>
--------------------------	--------------	---------------	---------------------

Die Kosten für die Spielplatzgeräte und die Umgestaltung des Spielplatzes Karbow betragen 15.110,34 €.

- Die planmäßigen Abschreibungen der sonstigen Betriebsvorrichtungen betragen 789,79 €.

**1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 17.417,79 €**

Der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung verringert sich um 1.126,47 €.

**Betriebsausstattung Brand- und Katastrophenschutz (Kto. 08214000):**

- Die planmäßigen Abschreibungen von zwei Sirenenempfängern und eines Ladegerätes für Digitalfunk betragen 345,52 €.

**Büromöbel (Kto. 08221000):**

➤ **Abgänge:**

Einbauküche Kita Vietlübbe	-1,00 €	8 Stühle	-8,00 €
Tisch	-1,00 €	Zahnputzleiste	-1,00 €
Regalwand	-1,00 €	<b>Gesamt</b>	<b>-12,00 €</b>

Die Kita wurde mit ihren Gebäudebestandteilen im Jahr 2016 verkauft (Einbauküche, Zahnputzleiste). Das Inventar der Kita (Stühle, Tisch) wurde im Jahr 2014 an die Kita Kreien verkauft. Die Regalwand wurde im Zuge der Kita-Auflösung im Jahr 2014 verschrottet. Leider wurde es versäumt diese Gegenstände mit Auflösung/Verkauf der Kita auszubuchen. In 2019 erfolgte daher nun die Ausbuchung mit einem RBW von 12,00 €.

- Die planmäßigen Abschreibungen der Büromöbel betragen 381,86 €.

**Sonstige Geschäftsausstattung (Kto. 08229000):**

➤ **Abgänge:**

Geschirr (Teller, Tassen, Besteck)	-1,00 €	Sonnensegel	-1,00 €
		<b>Gesamt</b>	<b>-2,00 €</b>

Das Inventar der Kita (Geschirr) wurde an die Kita Kreien verkauft. Das Sonnensegel wurde im Zuge der Kita-Auflösung im Jahr 2014 verschrottet. Leider wurde es versäumt diese Gegenstände mit



Auflösung/Verkauf der Kita auszubuchen. In 2019 erfolgte daher nun die Ausbuchung mit einem RBW von 2,00 €.

**Geringwertige Vermögensgegenstände:**

➤ Zugänge:

Rasenmäher Viking	+900,00 €	Verteiler (FFw Wahlstorf)	+196,35 €
		<b>Gesamt</b>	<b>+1.096,35 €</b>

Im Jahr 2019 wurden ein Rasenmäher und ein Verteiler für die Feuerwehr gekauft. Das Vermögen der Gemeinde erhöht sich dadurch jedoch nicht, da die geringwertigen Vermögensgegenstände bereits im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben werden.

➤ Abgänge:

Im Jahr 2019 wurden etliche geringwertige Vermögensgegenstände wegen Verschrottung oder Verkauf ausgebucht. Das Vermögen der Gemeinde verringert sich dadurch jedoch nicht, da die geringwertigen Vermögensgegenstände bereits vollständig auf 0,00 € abgeschrieben waren.

- Die planmäßigen Abschreibungen der geringwertigen Vermögensgegenstände betragen 1.096,35 €. Die geringwertigen Vermögensgegenstände werden noch im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben.

**Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (Kto. 08290000):**

➤ Abgänge:

Dino aus HPL Spielplatzgerät (Kita)	-1,00 €	Kettensteg Spielplatzgerät (Kita)	-1,00 €
Balancierbalken Spielplatzgerät (Kita)	-1,00 €	Federwippe Spielplatzgerät (Kita)	-1,00 €
Stufenpodest (Kita)	-166,70 €	Climber/Klettergerät (Kita)	-13,54 €
		<b>Gesamt</b>	<b>-184,24 €</b>

Die Ausstattung der Kita wurde im Zuge der Auflösung 2014 verschrottet. . Leider wurde es versäumt diese Gegenstände mit Auflösung/Verkauf der Kita auszubuchen. In 2019 erfolgte daher nun die Ausbuchung mit einem RBW von 184,24 €.

- Die planmäßigen Abschreibungen der sonstigen Betriebs- und Geschäftsausstattung betragen 200,85 €.

**1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau 0,00 €**

Der Wert der geleisteten Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau verringert sich um 20.113,65 €.

**Anlagen im Bau (Kto. 09600000):**

➤ Zugänge:

Straßenbeleuchtung LED-Umstellung Gehlsbach	+138.978,46 €	<b>Gesamt</b>	<b>+138.978,46 €</b>
---	---------------	---------------	----------------------

Der Bestand der Anlagen im Bau betrug zum 31.12.2018 = 20.113,65 €. In 2019 wurden zu der Maßnahme (LED-Umstellung Straßenbeleuchtung) Investitionen in Höhe von 138.978,46 € geleistet.

➤ Umbuchungen:

Straßenbeleuchtung LED-Umstellung Gehlsbach	-159.092,11 €	<b>Gesamt</b>	<b>-159.092,11 €</b>
---	---------------	---------------	----------------------



Die Maßnahme der LED-Umstellung Gehlsbach wurde im Jahr 2019 fertiggestellt. Mit Inbetriebnahme wurde die Anlage im Bau in Höhe von 159.092,11 € vollständig aufgelöst und auf dem Bestandskonto (Strombetriebebene Straßenbeleuchtung Kto. 04871000) aktiviert.

**1.3 Finanzanlagen 46.583,03 €**

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buch- / Beleginventur erfasst. Die Finanzanlagen wurden in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Die Finanzanlagen wurden mit den Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten oder mit dem niedrigsten am Bilanzstichtag beizulegenden Wert angesetzt.

**1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen 46.583,03 €**

**Zweckverbände und dergleichen (Kto. 12310000):**

Die Gemeinde Gehlsbach hält Aktienanteile an der WEMAG in Höhe von 41.112,96 € sowie Anteile am Stammkapital WAZV Trinkwasser in Höhe von 4.096,61 € und Abwasser in Höhe von 1.373,46 €.

**6.8.2 Umlaufvermögen**

Aktiva	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>10.934,93</b>	<b>51.547,24</b>	<b>40.612,31</b>

Im Umlaufvermögen werden die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde nicht dauerhaft dienen. Dazu gehören Vorräte, Forderungen und liquide Mittel.

**2.1 Vorräte 0,00 €**

Der Wert der Vorräte verringert sich um insgesamt 1.044,20 €.

**2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren 0,00 €**

**Fertige Erzeugnisse (Kto. 14310000):**

Im Umlaufvermögen werden die Flurstücke gebucht, die gemäß Beschluss der Gemeindevertretung zum Verkauf stehen. Sie stehen daher nicht mehr dem Anlagevermögen zur Verfügung. Der Eröffnungsbestand der Fertigen Erzeugnissen betrug 1.044,20 €.

In 2019 wurde das Flurstück Karbow Flur 2-136/4 (mit einem Wert von 304,64 €) und die sich darauf befindliche Trauerhalle (mit einem Restbuchwert von 521,45 €) für 2.500 € verkauft. Der Gewinn beträgt 1.673,91 €.

Eine Teilfläche aus dem Flurstücks Karbow Flur 2-125/3 (1.140 m<sup>2</sup>) mit einem Wert von 216,99 € wurde für 1.596,00 € verkauft. Der Gewinn beträgt 1.379,01 €.

Die Gewinne werden auf dem Ertragskonto 46150000 in Höhe von insgesamt 3.052,92 € ausgewiesen.



**2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 51.547,24 €**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- / Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. In der Forderungsübersicht sind die einzelnen Forderungsarten mit ihrer Restlaufzeit dargestellt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände erhöhen sich um insgesamt 41.656,51 €.

**2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen 6.869,53 €**

Unter dieser Position weist die Gemeinde Forderungen in Höhe von insgesamt 9.462,42 € (ohne Wertberichtigungen) aus, die im Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen entstanden sind.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen bestehen aus

Gebührenforderungen	623,68 €	Gewerbsteuerforderungen	7.305,60 €
Grundsteuerforderungen	1.263,14 €	Sonstige Steuerforderungen	270,00 €

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 wurden alle Forderungen einzeln bewertet. Dabei wurden Forderungen, die älter als zwei Jahre sind und bei denen die Vollstreckung bislang erfolglos verlaufen ist, wertberichtigt. Insgesamt wurden 2.592,89 € wertberichtigt.

Alle anderen Forderungen befinden sich im Mahn- und Vollstreckungsverfahren. Die Zuordnung zu den einzelnen Positionen bzw. Forderungskonten erfolgt gemäß der Verwaltungsvorschrift des Landeseinheitlichen Kontenrahmens und des Kontenplans des Landes Mecklenburg-Vorpommern.

**2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 2.131,20 €**

Unter dieser Position weist die Gemeinde Forderungen in Höhe von insgesamt 2.228,24 € (ohne Wertberichtigung) aus, die im Rahmen von privatrechtlichen Rechtsverhältnissen entstanden sind.

Die privatrechtlichen Forderungen bestehen aus

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	2.115,32 €	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonst. privat. Bereich	112,92 €
--	------------	---	----------

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 wurden alle Forderungen einzeln bewertet. Dabei wurden Forderungen, die älter als zwei Jahre sind und bei denen die Vollstreckung bislang erfolglos verlaufen ist, wertberichtigt. Insgesamt wurden 97,04 € wertberichtigt.

**2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 31.387,75 €**

**2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentl. Bereich 31.387,75 €**

Unter dieser Position weist die Gemeinde Forderungen gegen das Land in Höhe von 31.387,75 € aus, die aus einer Sonderbedarfszuweisung für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED resultieren. Die Zahlung ist im Januar 2020 erfolgt.



### 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

**11.158,76 €**

Unter dieser Position weist die Gemeinde Forderungen in Höhe von insgesamt 11.158,76 € mit Vorjahresabgrenzung aus, die im Jahr 2020 kassenwirksam gebucht wurden, jedoch das Haushaltsjahr 2019 betrafen.

Im Einzelnen handelt es sich um folgende Forderungen:

Guthaben Strom	1.908,97 €	Konzessionsabgaben 2018/2019	94,00 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer 4.Quartal 2019	514,00 €	Guthaben Abwasser	149,90 €
Nutzungsentgelte Turnhalle	915,00 €	Guthaben Wasser	51,24 €
Tierrettung Feuerwehr	300,00 €	Guthaben sonstige Aufwendungen für Energie	277,90 €
Gutschrift Umlage KSA	117,45 €	Dividende WEMAG 2019	6.830,30 €

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

**0,00**

Der Stand der Barkassen stimmt mit dem Stand des Kassenbuchs zum Bilanzstichtag überein. Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Festgeldanlagen sind durch Abrechnungen der Kreditinstitute belegt. Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand an liquiden Mitteln stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Gemeindekasse zum Bilanzstichtag überein.

### 6.8.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktiva	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
3. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00

### 6.8.4 Aktive latente Steuern

Aktiva	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
4. Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00

### 6.8.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Aktiva	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00

Aktiva	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
Bilanzsumme	2.576.133,66	2.852.928,63	276.794,97

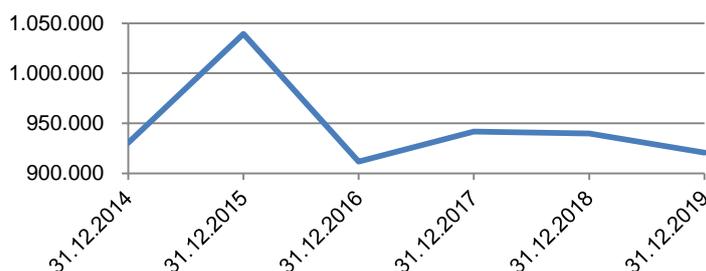


## PASSIVA

### 6.8.6 Eigenkapital

Passiva	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>939.723,20</b>	<b>920.566,19</b>	<b>-19.157,01</b>

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



Entwicklung des Eigenkapitals seit 2014

#### **1.1 Kapitalrücklage 1.884.976,12 €**

Die Kapitalrücklage verringert sich um 5.064,81 €.

##### **1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage 1.884.976,12 €**

###### **Allgemeine Kapitalrücklage (Kto. 20110000):**

Im Jahr 2019 wurde der allgemeinen Kapitalrücklage ein Betrag in Höhe von 3.480,90 € zur Deckung der Aufwendungen für die Altfehlbetragsumlage des ehemaligen Landkreises Parchim entnommen.

##### **1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklagen 0,00**

Soweit ein Jahresfehlbetrag durch planmäßige Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens entstanden ist, kann dieser gemäß § 18 IV GemHVO durch Entnahme der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen gedeckt werden.

###### **Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen (Kto. 20120000):**

Im Jahr 2019 wurde eine zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen in Höhe von 19.975,66 € gebildet. 4,7% wuren davon für den Jahresausgleich eingesetzt. Zur Deckung des Jahresfehlbetrages aufgrund von planmäßigen Abschreibungen wurde die Rücklage gemäß § 18 IV GemHVO und Doppik-ErlGesetz vollständig in Höhe von 10.039,89 € gegen das Ertragskonto 49220000 aufgelöst.

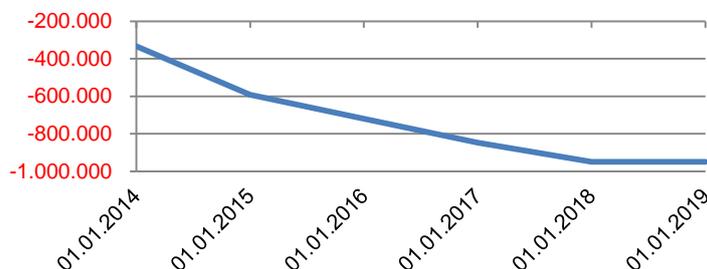


### **1.3 Ergebnisvortrag -950.317,73 €**

Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis ist auf neue Rechnung vorzutragen, der Ausweis erfolgt gemäß § 44 V GemHVO unter dieser Position. Nach § 17 V GemHVO ist die Entwicklung des in der Bilanz ausgewiesenen Ergebnisvortrags darzustellen. Dabei sind die Jahresergebnisse der zehn Haushaltsvorjahre darzustellen. Ältere Jahresergebnisse können kumuliert ausgewiesen werden.

Ergebnis Haushaltsjahr 2010 (EÖB)*	-101.511,68 €	Ergebnis Haushaltsjahr 2015	-126.849,88 €
Ergebnis Haushaltsjahr 2011*	-248.683,28 €	Ergebnis Haushaltsjahr 2016	-127.958,45 €
Ergebnis Haushaltsjahr 2012*	-161.149,49 €	Ergebnis Haushaltsjahr 2017	-103.195,54 €
Ergebnis Haushaltsjahr 2013*	178.155,87 €	Ergebnis Haushaltsjahr 2018	0,00 €
Ergebnis Haushaltsjahr 2014	-259.125,28 €		

\* Hierbei handelt es sich um die addierten Jahresergebnisse der Vorgängergemeinden Karbow-Vietlütbe und Wahlstorf (bis 31.12.2013).



Entwicklung der Ergebnisvorträge seit 2014

Das Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres beträgt 0,00 €. Daher bleibt der Ergebnisvortrag in dem Haushaltsjahr bei -950.317,73 €.

### **1.4 Jahresüberschuss -14.092,20 €**

Die Gemeinde Gehlsbach weist zum 31.12.2019 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 14.092,20 € aus.

Durch den Jahresfehlbetrag verschlechtert sich der negative Ergebnisvortrag für das Haushaltsfolgejahr auf -964.409,93 €.

Alle Entnahmemöglichkeiten zur Verbesserung des Jahresergebnisses wurden vollständig ausgeschöpft.

### **6.8.7 Sonderposten**

Passiva	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
2. Sonderposten	794.593,53	893.413,83	98.820,30

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt nach § 37 II, IV GemHVO ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.



## **2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen 893.413,83 €**

Der Wert der Sonderposten zum Anlagevermögen erhöht sich um insgesamt 98.820,30 €.

### **2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen 886.109,76 €**

Unter die Sonderposten aus Zuwendungen fallen alle in der Vergangenheit erhaltenen und zweckentsprechend eingesetzten Investitionszuschüsse für Baumaßnahmen, die entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst werden.

#### **Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund (Kto. 23141000):**

- Die planmäßige Abschreibung der Fördermittel für den Weg Sandkrug-Schlemmin beträgt 2.379,60 €.

#### **Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Kto. 23142000):**

##### **➤ Zugänge:**

Sonderbedarfzuweisung LED-Umstellung	+31.387,75	<b>Gesamt</b>	<b>+31.387,75 €</b>
--------------------------------------	------------	---------------	---------------------

Die Gemeinde hat für die LED-Umstellung einen weiteren Abschlag der Sonderbedarfzuweisung des Landes M-V in Höhe von 31.387,75 € erhalten.

##### **➤ Umbuchungen:**

SBZ LED-Umstellung Gehlsbach	+40.000,00 €	FM Spielplatz Karbow	+15.000,00 €
FM LED-Umstellung Gehlsbach	+55.104,19 €		
		<b>Gesamt</b>	<b>+110.104,19 €</b>

Die in 2019 erhaltene Sonderbedarfzuweisung (40.000,00 €) und die Fördermittel für die LED-Umstellung (55.104,19 €) wurden zunächst unter Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Kto. 23316200) erfasst. Mit der Fertigstellung der Maßnahme wurden die Fördermittel passiviert und dem Bestandskonto 23142000 zugebucht.

Die Fördermittel für das Spielplatzprojekt Karbow wurden zunächst unter Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen erfasst. Mit der Fertigstellung der Maßnahme wurden die Fördermittel passiviert und umgebucht und dem Bestandskonto 23142000 zugebucht.

- Die planmäßigen Abschreibungen der Sonderposten vom Land betragen 39.745,65 €.

#### **Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbände (Kto. 23143000):**

- Die planmäßige Abschreibung der Fördermittel für die Kleinkläranlage eines Mehrfamilienhauses beträgt 151,19 €.

#### **Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich (Kto. 23149000):**

##### **➤ Abgänge:**

4x Zuweisung Vorschule	-4,00 €	<b>Gesamt</b>	<b>-4,00 €</b>
------------------------	---------	---------------	----------------

Die Zuweisungen für die Vorschule wurden ausgebucht, da die Kita bereits im Jahr 2014 aufgelöst wurde.

- Die planmäßige Abschreibung der Fördermittel für den Iglustellplatz Wahlstorf beträgt 46,84 €.



**Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen (Kto. 23151000):**

- Die planmäßige Abschreibung der Fördermittel für den Feuerlöschbrunnen Darß beträgt 37,89 €.

**2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 7.304,07 €**

Die Gemeinde hat Ertragszuschüsse, die aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten veranlagt sind, nach § 37 IV GemHVO in die Sonderposten einzustellen.

**Sonderposten aus Beiträgen vom privaten Bereich (Kto. 23250000):**

- Die planmäßigen Abschreibungen der Beiträge für den Landweg nach Vietlütbe und die Straße K31 zur Krim betragen 306,47 €.

**2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen 0,00 €**

**Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen (Kto. 23310000):**

➤ Zugänge:

Fördermittel Spielplatzprojekt Karbow	+15.000,00 €	<b>Gesamt</b>	<b>+15.000,00 €</b>
---------------------------------------	--------------	---------------	---------------------

Für den Spielplatz Karbow sind Fördermittel in Höhe von 15.000,00 € vom Ministerium eingegangen. Die Einnahme wurde auf dem falschen Konto gebucht, da es sich bei der Einnahme nicht um ein privates Unternehmen sondern um eine Zuweisung vom Land handelt. Der Ansatz wurde jedoch ebenfalls hier geplant. Von daher erfolgte die Einnahmebuchung bewusst falsch.

➤ Umbuchungen:

Fördermittel Spielplatzprojekt Karbow	-15.000,00 €	<b>Gesamt</b>	<b>-15.000,00 €</b>
---------------------------------------	--------------	---------------	---------------------

Mit der Fertigstellung der Maßnahme wurden die Anzahlungen auf Sonderposten aufgelöst und auf dem richtigen Konto „Sonderposten aus Zuwendungen vom Land“ passiviert.

**Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Kto. 23316200):**

➤ Zugänge:

SBZ LED-Umstellung Gehlsbach	+40.000,00 €	Fördermittel LED-Umstellung Gehlsbach	+55.104,19 €
		<b>Gesamt</b>	<b>+95.104,19 €</b>

Die Sonderbedarfzuweisung und die Fördermittel für die LED-Umstellung der Straßenbeleuchtung Gehlsbach wurden zunächst, bis zur Fertigstellung der Maßnahme, unter Anzahlungen auf Sonderposten erfasst.

➤ Umbuchungen:

SBZ LED-Umstellung Gehlsbach	-40.000,00 €	Fördermittel LED-Umstellung Gehlsbach	-55.104,19 €
		<b>Gesamt</b>	<b>-95.104,19 €</b>

Mit der Fertigstellung der Maßnahme wurden die Anzahlungen auf Sonderposten (Sonderbedarfzuweisung und die Fördermittel) für die LED-Umstellung aufgelöst und auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land passiviert.



## 6.8.8 Rückstellungen

Passiva	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
3. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00

## 6.8.9 Verbindlichkeiten

Passiva	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
4. Verbindlichkeiten	841.816,93	1.038.948,61	197.131,68

In der Verbindlichkeitenübersicht sind die einzelnen Verbindlichkeiten mit ihrer Restlaufzeit detailliert dargestellt.

### **4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 222.958,43 €**

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen verringern sich um insgesamt 39.467,51 €.

#### **4.2.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 222.958,43 €**

Unter dieser Position weist die Gemeinde Gehlsbach sieben Kredite mit einer Restsumme von insgesamt 222.958,43 € aus.

Nr.	Kreditgeber (Bank)	Tilgung 2019	Restsumme 31.12.2019
1	DZ Hyp	6.360,00 €	50.880,00 €
2	Sparkasse	6.950,00 €	76.450,00 €
3	DKB	6.704,80 €	23.466,85 €
4	KfW	4.233,50 €	12.700,43 €
5	DKB	9.191,29 €	52.405,43 €
6	DZ Hyp	3.527,92 €	7.055,72 €
7	DZ Hyp	2.500,00 €	0,00 €

Im Jahr 2019 erfolgte eine Kredittilgung in Höhe von insgesamt 39.467,51 €.

### **4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentl. Bereich 809.456,23 €**

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich erhöhen sich um insgesamt 237.814,69 €.

#### **4.10.1 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentl. Bereich 799.895,99 €**

Hier werden die Verbindlichkeiten der Gemeinde Gehlsbach gegenüber der Stadt Lübz aus der Einheitskasse in Höhe von 799.895,99 € ausgewiesen. Durch den hohen Finanzmittelfehlbetrag erhöhen sich die Verbindlichkeiten gegenüber dem Vorjahr um 238.766,90 €.



#### 4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

**9.560,24 €**

Unter dieser Position weist die Gemeinde Gehlsbach einen Kredit beim Landesförderinstitut M-V mit einer Restsumme von 9.560,24 € aus. Im Jahr 2019 erfolgte eine Kredittilgung in Höhe von 952,30 €.

#### 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

**6.533,95 €**

Die sonstigen Verbindlichkeiten verringern sich um 1.215,50 €. Unter dieser Position weist die Gemeinde Gehlsbach Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 6.533,95 € mit Vorjahresabgrenzung aus, die im Jahr 2020 kassenwirksam gebucht wurden, jedoch das Haushaltsjahr 2019 betrafen.

Im Einzelnen handelt es sich um folgende Verbindlichkeiten:

Überzahlungen Gemeinde Werder 2019	48,64 €	Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung	1.883,54 €
Sitzungsbezogene Aufwandsentschädigungen	50,00 €	Gewerbesteuerumlage 4.Quartal 2019	3.330,33 €
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser /Abfall	1.053,64 €	Rückzahlung Gemeindeanteil Umsatzsteuer 4.Quartal 2019	167,80 €

#### 6.8.10 Passive Rechnungsabgrenzung

Passiva	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
5. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00

#### 6.8.11 Passive latente Steuern

Passiva	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
6. Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00

Passiva	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
Bilanzsumme	2.576.133,66	2.852.928,63	276.794,97



## **6.9 Ergänzende Hinweise**

---

### **Ausgleich von Kostenunterdeckungen**

Gemäß § 39 II GemHVO ist anzugeben, wenn Kostenunterdeckungen ausgeglichen werden sollen.

Dies ist für die Gemeinde nicht zutreffend.

### **Träger bei Sparkassen**

Gemäß § 48 IV Nr. 3 GemHVO sind Trägerschaften bei Sparkassen zu erläutern, sofern diese nicht bilanziert sind.

Dies ist für die Gemeinde nicht zutreffend.

### **Währungsumrechnungen**

Aufgrund der Pflicht, den Jahresabschluss in Euro aufzustellen, sind Fremdwährungsbeträge umzurechnen.

Dies ist für die Gemeinde nicht zutreffend.

### **Einschränkungen von Grundbesitzrechten**

Gemäß § 48 II Nr. 7 GemHVO müssen alle gesetzlichen oder vertraglichen Einschränkungen zu den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Bauten erläutert werden.

Dies ist für die Gemeinde nicht zutreffend.

### **Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden**

Gemäß § 48 II Nr. 9 GemHVO sind im Anhang drohende finanzielle Belastungen anzugeben und zu erläutern, für die keine Rückstellungen gebildet wurden (z. B. Großreparaturen).

Dies ist für die Gemeinde nicht zutreffend.

### **Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften**

Gemäß § 48 II Nr. 10 GemHVO ist die Gemeinde verpflichtet, finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften im Anhang anzugeben und zu erläutern, sofern die Angabe für die Beurteilung der Finanzlage der Gemeinde von Bedeutung ist.

Dies ist für die Gemeinde nicht zutreffend.

### **Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten**

Gemäß § 48 II Nr. 11 GemHVO sind Haftungsverhältnisse anzugeben und zu erläutern, die aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten resultieren (z. B. Hypotheken, Grundschulden).

Dies ist für die Gemeinde nicht zutreffend.



### **Sonstige Haftungsverhältnisse**

Gemäß § 48 II Nr. 12 GemHVO ist die Gemeinde verpflichtet, alle sonstigen Haftungsausschlüsse zu erläutern, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind.

Dies ist für die Gemeinde nicht zutreffend.

### **In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen**

Gemäß § 48 II Nr. 13 GemHVO sind in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen anzugeben, die noch keine Verbindlichkeiten begründen.

Dies ist für die Gemeinde nicht zutreffend.

### **Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten**

Gemäß § 48 II Nr. 14 GemHVO sind sonstige Sachverhalte zu erläutern, aus denen sich zum Bilanzstichtag finanzielle Verpflichtungen ergeben können.

Dies ist für die Gemeinde nicht zutreffend.

### **Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben**

Gemäß § 48 II Nr. 15 GemHVO sind noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben aus fertig gestellten Erschließungsbaumaßnahmen anzugeben.

Für die LED-Umstellung der Straßenbeleuchtung muss noch die Erstattung für den Wegfall des Beitrages beim LFI beantragt werden. Dies ist bislang nicht erfolgt.

### **Subsidiäre Haftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern**

Gemäß § 48 II Nr. 17 GemHVO ist die subsidiäre Haftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern anzugeben.

Dies ist für die Gemeinde nicht zutreffend.

### **Derivative Finanzinstrumente**

Gemäß § 48 II Nr. 18 GemHVO ist für jede Art derivativer Finanzinstrumente die Art und der Umfang anzugeben.

Dies ist für die Gemeinde nicht zutreffend.

### **Beteiligungen**

Gemäß § 48 II Nr. 21 GemHVO sind Angaben zu Organisationen zu machen, deren Anteile zu mindestens 5% der Gemeinde gehören.

Die Gemeinde besitzt Aktienanteile am Kommunalen Anteilseignerverband der WEMAG in Höhe von 41.112,96 € sowie ein Stammkapital am WAZV Trinkwasser in Höhe von 4.096,61 € und am WAZV Abwasser in Höhe von 1.373,46 €.



### **Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet**

Gemäß § 48 II Nr. 22 GemHVO sind Name, Sitz und Rechtsform von Organisationen anzugeben, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet.

Dies ist für die Gemeinde nicht zutreffend.

### **Mitgliedschaften**

Gemäß § 48 II Nr. 23 GemHVO ist die Gemeinde verpflichtet, Angaben zu den wesentlichen Mitgliedschaften zu machen.

Die Gemeinde ist Mitglied

- des KSA – Kommunalen Schadensausgleich,
- des Städte- und Gemeindetages M-V,
- des Wasser- und Bodenverbandes „Mildenitz-Lübzer-Elde“,
- des Wasser- und Abwasserzweckverbandes Parchim-Lübz,
- der Hanseatischen Feuerwehr – Unfallkasse Nord und
- des Kreisfeuerwehrverbandes.

### **Sonstige wesentliche Verträge**

Gemäß § 48 II Nr. 24 GemHVO ist die Gemeinde verpflichtet, Angaben zu den wesentlichen Verträgen zu machen.

Die Gemeinde hat

- einen Verwaltervertrag mit der Wohnungsverwaltung Lübz zur Verwaltung der gemeindeeigenen Wohnungen,
- einen Wegenutzungsvertrag mit der WEMAG AG und
- einen Mietvertrag zur Vermietung des Mehrzweckgebäudes Vietlütbe mit dem Sportverein TSV Vietlütbe abgeschlossen.

### **Personalbestand**

Gemäß § 48 II Nr. 25 GemHVO ist die durchschnittliche Zahl der Beamten und Arbeitnehmer anzugeben und zu erläutern.

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 1,550 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

Hier sind zwei Gemeindearbeiter (1,000 VzÄ und 0,550 VzÄ) für die Pflege der gemeindlichen Objekte in allen Ortsteilen beschäftigt.

Beamte sind nicht tätig.



### **Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre**

Gemäß § 53 GemHVO sind die in den kommenden Jahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen darzustellen.

Vom Haushaltsjahr 2019 in das Haushaltsjahr 2020 wurden folgende Haushaltsermächtigungen übertragen:

#### **Auszahlungsermächtigungen:**

Produktsachkonto 11403.07130000:

Vom Haushaltsjahr 2019 wurde ein Betrag in Höhe von 18.500,00 € für den Kauf von Kommunaltechnik in das Haushaltsjahr 2020 übertragen.

#### **Einzahlungsermächtigungen:**

Produktsachkonto 54101.23142

Für die LED-Umstellung der Straßenbeleuchtung wurden verfügbare Mittel in Höhe von 107.408,06 € von 2019 zu 2020 übertragen.

Gehlsbach, den 17.3.2022

Ort, Datum

Mareen Schmied

Bürgermeisterin der Gemeinde Gehlsbach



## **7. Rechenschaftsbericht (entfällt)**

---

Gemäß Doppik-ErlGesetz kann auf den nach § 60 III Nr. 1 KV und § 49 GemHVO geforderten Rechenschaftsbericht verzichtet werden.

Die Gemeinde Gehlsbach macht von dieser Regelung Gebrauch und verzichtet auf den Rechenschaftsbericht.



## **8. Anlagenübersicht**

---



# Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **07.03.2022 / 07:58:14**  
 erstellt von: **Eric Letkemann**  
 erstellt für: **23 Gehlsbach**  
 Haushaltsjahr: **2019**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik)  Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge								Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2018	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2019	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2018	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2019	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>1. Anlagenübersicht</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.1.2 Geleistete Zuwendungen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse</b>	8.644,06	0,00	0,00	0,00	8.644,06	3.097,43	0,00	432,20	0,00	0,00	0,00	3.529,63	5.114,43	5.546,63
<b>1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe immaterielle Vermögensgegenstände</b>	8.644,06	0,00	0,00	0,00	8.644,06	3.097,43	0,00	432,20	0,00	0,00	0,00	3.529,63	5.114,43	5.546,63
<b>1.2 Sachanlagen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2.1 Wald, Forsten</b>	3.002,30	0,00	0,00	0,00	3.002,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.002,30	3.002,30
<b>1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	273.297,65	1.178,80	0,00	0,00	274.476,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274.476,45	273.297,65
<b>1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	774.328,70	0,00	0,00	0,00	774.328,70	162.914,39	0,00	12.142,55	0,00	0,00	0,00	175.056,94	599.271,76	611.414,31
<b>1.2.4 Infrastrukturvermögen</b>	3.099.335,89	179.776,09	2,00	159.092,11	3.438.202,09	1.527.806,09	0,00	85.966,93	0,00	0,00	0,00	1.613.773,02	1.824.429,07	1.571.529,80
<b>1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden</b>	313,00	0,00	0,00	0,00	313,00	86,47	0,00	7,83	0,00	0,00	0,00	94,30	218,70	226,53
<b>1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler</b>	6,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	6,00
<b>1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	105.207,89	19.838,82	8.677,55	0,00	116.369,16	90.273,32	0,00	3.681,05	0,00	8.447,07	0,00	85.507,30	30.861,86	14.934,57
<b>1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	76.123,38	1.096,35	16.280,35	0,00	60.939,38	57.579,12	0,00	2.024,58	0,00	16.082,11	0,00	43.521,59	17.417,79	18.544,26
<b>1.2.9 Pflanzen und Tiere</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau</b>	20.113,65	138.978,46	0,00	-159.092,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.113,65
<b>Summe Sachanlagen</b>	4.351.728,46	340.868,52	24.959,90	0,00	4.667.637,08	1.838.659,39	0,00	103.822,94	0,00	24.529,18	0,00	1.917.953,15	2.749.683,93	2.513.069,07
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR



# Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **07.03.2022 / 07:58:14**  
 erstellt von: **Eric Letkemann**  
 erstellt für: **23 Gehlsbach**  
 Haushaltsjahr: **2019**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik)  Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge								Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2018	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2019	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2018	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2019	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	46.583,03	0,00	0,00	0,00	46.583,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.583,03	46.583,03
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.9 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>46.583,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.583,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.583,03</b>	<b>46.583,03</b>
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>4.406.955,55</b>	<b>340.868,52</b>	<b>24.959,90</b>	<b>0,00</b>	<b>4.722.864,17</b>	<b>1.841.756,82</b>	<b>0,00</b>	<b>104.255,14</b>	<b>0,00</b>	<b>24.529,18</b>	<b>0,00</b>	<b>1.921.482,78</b>	<b>2.801.381,39</b>	<b>2.565.198,73</b>
2.1 Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.508.664,88	31.387,75	3.852,84	110.104,19	1.646.303,98	721.681,89	0,00	42.361,17	0,00	3.848,84	0,00	760.194,22	886.109,76	786.982,99
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	45.225,00	0,00	0,00	0,00	45.225,00	37.614,46	0,00	306,47	0,00	0,00	0,00	37.920,93	7.304,07	7.610,54
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	110.104,19	0,00	-110.104,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Summe Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>1.553.889,88</b>	<b>141.491,94</b>	<b>3.852,84</b>	<b>0,00</b>	<b>1.691.528,98</b>	<b>759.296,35</b>	<b>0,00</b>	<b>42.667,64</b>	<b>0,00</b>	<b>3.848,84</b>	<b>0,00</b>	<b>798.115,15</b>	<b>893.413,83</b>	<b>794.593,53</b>



## **9. Forderungsübersicht**

---



# Forderungsübersicht 2019

Gemeinde: 23 Gehlsbach

Seite : 105

Datum: 07.03.2022

Uhrzeit: 07:59:33

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung zum Ende des Haushaltsjahres  in €	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende des Haushaltsjahres  in €	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres  in €	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsvor- jahres  in €
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert  in €				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €					
2.2.1	<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>								
	a) Gebührenforderungen	74,15	121,81	427,72	623,68	0,00	549,53	74,15	118,68
	c) Steuerforderungen	6.795,38	1.284,18	759,18	8.838,74	0,00	2.043,36	6.795,38	5.714,12
	darunter:								
	aa) Grundsteuer	652,88	61,08	549,18	1.263,14	0,00	610,26	652,88	301,02
	bb) Gewerbesteuer	6.082,50	1.223,10	0,00	7.305,60	0,00	1.223,10	6.082,50	5.383,10
	cc) Sonstige	60,00	0,00	210,00	270,00	0,00	210,00	60,00	30,00
	<b>Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>6.869,53</b>	<b>1.405,99</b>	<b>1.186,90</b>	<b>9.462,42</b>	<b>0,00</b>	<b>2.592,89</b>	<b>6.869,53</b>	<b>5.832,80</b>
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.131,20	0,00	97,04	2.228,24	0,00	97,04	2.131,20	2.668,06
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	31.387,75	0,00	0,00	31.387,75	0,00	0,00	31.387,75	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	11.158,76	0,00	0,00	11.158,76	0,00	0,00	11.158,76	1.389,87
2.2	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>51.547,24</b>	<b>1.405,99</b>	<b>1.283,94</b>	<b>54.237,17</b>	<b>0,00</b>	<b>2.689,93</b>	<b>51.547,24</b>	<b>9.890,73</b>

\*\*\* Ende der Liste "Forderungsübersicht" \*\*\*



## **10. Verbindlichkeitenübersicht**

---



# Verbindlichkeitenübersicht 2019

Gemeinde: 23 Gehlsbach

Seite : 107

Datum: 07.03.2022

Uhrzeit: 08:00:40

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2019 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezember 2019	Stand zum 31. Dezember 2019 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2018 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €						
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	37.069,95	120.219,25	65.669,23	222.958,43	0,00	222.958,43	0,00		262.425,94
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	37.069,95	120.219,25	65.669,23	222.958,43	0,00	222.958,43	0,00		262.425,94
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	799.895,99	0,00	0,00	799.895,99	0,00	799.895,99	0,00		561.129,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	976,26	4.116,07	4.467,91	9.560,24	0,00	9.560,24	0,00		10.512,54
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	6.533,95	0,00	0,00	6.533,95	0,00	6.533,95	0,00		7.749,45
<b>4.</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>844.476,15</b>	<b>124.335,32</b>	<b>70.137,14</b>	<b>1.038.948,61</b>	<b>0,00</b>	<b>1.038.948,61</b>	<b>0,00</b>		<b>841.816,93</b>

\*\*\* Ende der Liste "Verbindlichkeitenübersicht" \*\*\*



## **11. Übersicht über die das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen**

---



# Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2019

Gemeinde: 23 Gehlsbach

Seite : 109  
Datum: 07.03.2022  
Uhrzeit: 08:10:44

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
<b>1.</b>	<b>Aufwandsermächtigungen</b>			
	Produkt 11104 - Gremien	8.940,00	8.975,25	0,00
	Produkt 11401 - Wohnungswirtschaft	67.013,87	49.013,31	0,00
	Produkt 11402 - Liegenschaften	7.202,59	-136.033,07	0,00
	Produkt 11403 - Gemeindearbeiter	79.471,12	83.854,95	0,00
	Produkt 11405 - Sonstige zentrale Dienste	1.088,88	1.102,18	0,00
	Produkt 11601 - Finanzen und Controlling	100,00	51,38	0,00
	Produkt 12601 - Feuerwehr inkl. Jugendwehr	15.443,18	11.656,47	0,00
	Produkt 21102 - Schulkostenbeiträge	47.348,56	34.510,83	0,00
	Produkt 21502 - Schulkostenbeiträge Regionale Schule	38.174,28	48.135,83	0,00
	Produkt 28100 - Heimat- und sonstige Kulturpflege	1.175,00	1.175,00	0,00
	Produkt 36100 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	49.907,95	48.623,63	0,00
	Produkt 36500 - Tageseinrichtungen für Kinder	300,00	222,90	0,00
	Produkt 36602 - Spielplätze	800,00	950,30	0,00
	Produkt 42100 - Förderung des Sports	800,00	800,00	0,00
	Produkt 42401 - Sportplatz	2.200,00	2.182,98	0,00
	Produkt 42402 - Turnhalle	4.291,68	4.276,19	0,00
	Produkt 51100 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	1.800,00	1.700,70	0,00
	Produkt 53800 - Abwasserbeseitigung	1.100,00	1.055,81	0,00
	Produkt 54100 - Gemeindestraßen	84.729,52	213.726,41	0,00
	Produkt 54101 - Straßenbeleuchtung	11.575,00	21.181,55	0,00
	Produkt 54200 - Kreisstraßen	500,00	337,38	0,00
	Produkt 54300 - Landesstraßen	100,00	528,22	0,00
	Produkt 54500 - Straßenreinigung, Winterdienst, Sonstiges	4.352,36	3.365,74	0,00
	Produkt 55100 - Öffentliches Grün, Landschaftsbau	1.806,99	1.620,13	0,00
	Produkt 55200 - Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz	37.337,36	37.337,36	0,00
	Produkt 55301 - Friedhofs- und Bestattungswesen	200,00	8,95	0,00
	Produkt 57302 - Dorfgemeinschaftshäuser	6.841,66	4.791,75	0,00
	Produkt 61100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	274.000,00	277.859,57	0,00
	Produkt 61200 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	6.800,00	4.857,90	0,00
	<b>Summe Aufwandsermächtigungen</b>	<b>755.400,00</b>	<b>727.869,60</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Auszahlungsermächtigungen</b>			
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>			
	Produkt 11104 - Gremien	8.940,00	8.925,25	0,00
	Produkt 11401 - Wohnungswirtschaft	58.413,87	40.591,25	0,00
	Produkt 11402 - Liegenschaften	7.202,59	6.324,16	0,00
	Produkt 11403 - Gemeindearbeiter	77.571,12	79.244,08	0,00
	Produkt 11405 - Sonstige zentrale Dienste	988,88	1.141,73	0,00
	Produkt 11601 - Finanzen und Controlling	100,00	51,38	0,00
	Produkt 12601 - Feuerwehr inkl. Jugendwehr	11.243,18	8.203,48	0,00



# Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2019

Gemeinde: 23 Gehlsbach

Seite : 110  
Datum: 07.03.2022  
Uhrzeit: 08:10:44

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
	Produkt 21102 - Schulkostenbeiträge	47.348,56	39.410,55	0,00
	Produkt 21502 - Schulkostenbeiträge Regionale Schule	38.174,28	49.360,76	0,00
	Produkt 28100 - Heimat- und sonstige Kulturpflege	1.175,00	1.285,00	0,00
	Produkt 36100 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	49.907,95	48.801,10	0,00
	Produkt 36602 - Spielplätze	600,00	77,22	0,00
	Produkt 42100 - Förderung des Sports	800,00	800,00	0,00
	Produkt 42402 - Turnhalle	2.691,68	2.691,68	0,00
	Produkt 53800 - Abwasserbeseitigung	1.100,00	1.055,81	0,00
	Produkt 54100 - Gemeindestraßen	15.929,52	4.894,43	0,00
	Produkt 54101 - Straßenbeleuchtung	11.575,00	10.950,66	0,00
	Produkt 54500 - Straßenreinigung, Winterdienst, Sonstiges	4.352,36	3.068,24	0,00
	Produkt 55100 - Öffentliches Grün, Landschaftsbau	6,99	6,99	0,00
	Produkt 55200 - Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz	37.337,36	37.337,36	0,00
	Produkt 57302 - Dorfgemeinschaftshäuser	5.541,66	3.605,83	0,00
	Produkt 61100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	274.000,00	272.882,01	0,00
	Produkt 61200 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	6.800,00	4.857,90	0,00
	<b>Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>	<b>661.800,00</b>	<b>625.566,87</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	Produkt 11402 - Liegenschaften	0,00	1.178,80	0,00
	Produkt 11403 - Gemeindearbeiter	23.000,00	5.400,00	18.500,00
	Produkt 12601 - Feuerwehr inkl. Jugendwehr	0,00	196,35	0,00
	Produkt 36602 - Spielplätze	15.000,00	15.110,34	0,00
	Produkt 54101 - Straßenbeleuchtung	297.786,35	318.753,55	0,00
	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>335.786,35</b>	<b>340.639,04</b>	<b>18.500,00</b>
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
	Produkt 61200 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	40.500,00	40.419,81	0,00
	Produkt 61899 - Verrechnung Einheitskasse	0,00	446.809,98	0,00
	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>40.500,00</b>	<b>487.229,79</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe Auszahlungsermächtigungen</b>	<b>1.038.086,35</b>	<b>1.453.435,70</b>	<b>18.500,00</b>

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen" \*\*\*



## **12. Übersicht über die liquiden Mittel**

---

# Gemeinde Gehlsbach

<b>Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2019</b>					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	X	X	X	
2	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	X	X	X	561.129,00
3	= <b>Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	-662.744,50	101.615,50	0,0	-561.129,00
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	X	X
5	= <b>Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres -662.744,50</b>	-662.744,50	101.615,50	0,00	-561.129,00
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	18.887,05	X	X	18.887,05
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	40.419,81	X	X	40.419,81
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	X	-217.282,87	X	-217.282,87
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	X	0,00	X	0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)	X	X	48,64	48,64
11	= <b>Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>	-684.277,26	-115.667,37	48,64	-799.895,99
Kontrollrechnung:					
12	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				
13	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				799.895,99
14	= <b>Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>				-799.895,99