



Betreff

Entgegennahme des Jahresabschlusses 2018 der Stadt Burg Stargard

Sachbearbeitende Dienststelle:

Finanzen

Datum

22.10.2019

Sachbearbeitung:

Jana Linscheidt

Verantwortlich:

Linscheidt, Jana

Beratungsfolge (Zuständigkeit)

Finanzausschuss der Stadtvertretung Burg Stargard (Vorberatung)

Sitzungstermin

04.11.2019

Status

Ö

Hauptausschuss der Stadtvertretung Burg Stargard (Anhörung)

19.11.2019

N

Stadtvertretung der Stadt Burg Stargard (Entscheidung)

04.12.2019

Ö

Beschlussvorschlag:

Im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss 2018 fasst die Stadtvertretung folgende Beschlüsse:

1. Der zweckgebundenen Kapitalrücklage wird auf Grund von § 18 Abs. 2 Satz 1 der Gemeindehaushaltsverordnung Doppik M-V (GemHVO-Doppik) zur Deckung des anderenfalls auszuweisenden Jahresverlustes ein Betrag aus zuvor zugeführten investiven Zuweisungen in Höhe von 308.471,34 EUR entnommen.
2. Die Stadtvertretung nimmt den Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses zur Prüfung des Jahresabschlusses 2018 vom 04.11.2019 zur Kenntnis.
3. Der Jahresabschluss 2018 wird mit einem ausgewiesenen Eigenkapital von 5.894.957,11 EUR bei einer Bilanzsumme von 28.501.044,42 EUR und einem Jahresergebnis (nach Rücklagenentnahme) von 0,00 EUR festgestellt.

Sachverhalt:

Nach § 60 Abs. 5 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) beschließt die Gemeindevertretung über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses und entscheidet über die Entlastung des Bürgermeisters in einem gesonderten Beschluss. Der Jahresabschluss 2018 wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Stargarder Land geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss bediente sich zur Prüfung eines sachverständigen Dritten, der Firma NKHR-Beratung GmbH Rostock. Es wurde vorgeschlagen, den Jahresabschluss zu beschließen und dem Bürgermeister Entlastung zu erteilen.

Rechtliche Grundlage:

§ 60 Abs. 5 KV M-V

Haushaltsrechtliche Auswirkungen:

keine

Anlagen:

Jahresabschluss 2018 (liegt in der Verwaltung zur Einsichtnahme bereit; digital als Anlage)

Prüfbericht NKHR-Beratung GmbH (siehe Anlage)

Entwurf Prüfungsvermerk des RPAusschusses vom 04.11.2019 (siehe Anlage)

Lorenz
Bürgermeister



Jahresabschluss
der Stadt Burg
Stargard zum
31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

1.	Vorwort	
1.	Ergebnis- und Finanzrechnung	
1.1.	Ergebnisrechnung und Finanzrechnung	1 - 5
2.	Bilanz	
2.1.	Bilanz	6
3.	Übersichten	
3.1.	Übersicht über Erträge und Aufwendungen (Rechnungslegung)	7 - 9
3.2.	Übersicht über die Teilergebnishaushalte und Teilfinanzhaushalte	10 - 11
3.3.	Forderungsübersicht	12
3.4.	Verbindlichkeitsübersicht	13
3.5.	Anlagenübersicht MV	14 - 15
3.6.	Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	16
4.	Anhang	
4.1.	Anhang	17 -33
5.	Anlagen	
5.1.	Rechenschaftsbericht	34 - 63
5.2.	Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung	64 - 79
5.3.	Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung und Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung	80 - 103
5.4.	Muster 5a	104
5.5.	Muster 5b	105
5.6.	Abrechnung Maßnahmen HSK	106 - 113
5.7.	Vollständigkeitserklärung	114 - 118

Vorwort

Die Gemeinde hat gemäß § 60 Abs. 1 Kommunalverfassung M-V (KV M-V) für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Der Jahresabschluss ist entsprechend den Bestimmungen der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik gegliedert.

Ihm sind gemäß § 43 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik M-V (GemHVO-Doppik M-V)

der Anhang,
Rechenschaftsbericht,
Anlagenübersicht,
Forderungsübersicht,
Verbindlichkeitenübersicht und
eine Übersicht über die aus Vorjahren fortgeltenden Haushaltsermächtigungen

beigefügt.

Ergebnisrechnung															Erläuterung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifr. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-ermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer								
			2018														2018	2018	2018	2018	2018	2018	2017	2017
			in €																					
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.205.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.205.600,00	0,00	3.205.600,00	3.183.083,87	22.516,13	3.416.366,71	-233.282,84	0,00	40								
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		2.185.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.185.500,00	0,00	2.185.500,00	2.252.872,11	-67.372,11	2.369.942,50	-117.070,39	0,00	41								
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42								
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		381.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381.300,00	0,00	381.300,00	376.777,22	4.522,78	399.109,61	-22.332,39	0,00	43								
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		223.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223.800,00	0,00	223.800,00	227.024,18	-3.224,18	240.826,26	-13.802,08	0,00	441, 443-445								
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.315.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.315.200,00	0,00	2.315.200,00	2.285.635,36	29.564,64	2.215.636,42	69.998,94	0,00	442, 447, 448								
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452								
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		48.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.900,00	0,00	48.900,00	60.839,77	-11.939,77	77.807,27	-16.967,50	0,00	47								
10	+ Sonstige laufende Erträge		232.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232.400,00	0,00	232.400,00	1.092.094,48	-859.694,48	695.723,26	396.371,22	0,00	46								
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		8.592.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.592.700,00	0,00	8.592.700,00	9.478.326,99	-885.626,99	9.415.412,03	62.914,96	0,00									
12	- Personalaufwendungen		2.193.900,00	0,00	0,00	0,00	-108.065,19	2.085.834,81	0,00	2.085.834,81	2.035.681,20	50.153,61	1.955.413,05	80.268,15	0,00	50								
13	- Versorgungsaufwendungen		259.300,00	0,00	0,00	0,00	4.963,05	264.263,05	0,00	264.263,05	260.642,18	3.620,87	281.520,94	-20.878,76	0,00	51								
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.813.800,00	0,00	0,00	0,00	126.413,73	1.940.213,73	0,00	1.940.213,73	1.939.326,40	887,33	1.912.272,98	27.053,42	0,00	52								
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		725.800,00	0,00	0,00	0,00	32.436,55	758.236,55	0,00	758.236,55	989.514,67	-231.278,12	937.584,84	51.929,83	0,00	5300-5393, 5395-5399								
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5394								
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		3.174.500,00	0,00	0,00	0,00	3.913,25	3.178.413,25	0,00	3.178.413,25	3.103.681,46	74.731,79	3.067.320,49	36.360,97	0,00	54								
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55								
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		74.700,00	0,00	0,00	0,00	1.745,00	76.445,00	0,00	76.445,00	63.110,67	13.334,33	69.469,26	-6.358,59	0,00	57								

Ergebnisrechnung															Erläuterung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer
			2018													
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
20	- Sonstige laufende Aufwendungen		927.900,00	0,00	0,00	0,00	-74.304,56	853.595,44	0,00	853.595,44	1.394.841,75	-541.246,31	1.197.280,92	197.560,83	0,00	56
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		9.169.900,00	0,00	0,00	0,00	-12.898,17	9.157.001,83	0,00	9.157.001,83	9.786.798,33	-629.796,50	9.420.862,48	365.935,85	0,00	
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-577.200,00	0,00	0,00	0,00	12.898,17	-564.301,83	0,00	-564.301,83	-308.471,34	-255.830,49	-5.450,45	-303.020,89	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491
24	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-577.200,00	0,00	0,00	0,00	12.898,17	-564.301,83	0,00	-564.301,83	-308.471,34	-255.830,49	-5.450,45	-303.020,89	0,00	
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage		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	592
27	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		361.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	361.900,00	0,00	361.900,00	308.471,34	53.428,66	5.450,45	303.020,89	0,00	492
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		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	593
29	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		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	493
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen		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	494-499
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 zuzüglich Nummern 26 und 28)		-215.300,00	0,00	0,00	0,00	12.898,17	-202.401,83	0,00	-202.401,83	0,00	-202.401,83	0,00	0,00	0,00	
	nachrichtlich:															
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr										-626.694,19					
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)										-626.694,19					

Finanzrechnung															Erläuterung								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (f.d. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer							
			2018														2018	2018	2018	2018	2018	2017	2017
			in €																				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13								
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.205.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.205.600,00	0,00	3.205.600,00	3.210.194,29	-4.594,29	3.440.230,23	-230.035,94	0,00	60							
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		1.823.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.823.600,00	0,00	1.823.600,00	1.824.753,67	-1.153,67	1.964.092,77	-139.339,10	0,00	61							
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62							
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		381.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381.300,00	0,00	381.300,00	383.674,42	-2.374,42	408.885,82	-25.211,40	0,00	63							
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		223.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223.800,00	0,00	223.800,00	233.622,73	-9.822,73	239.591,37	-5.968,64	0,00	641							
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.315.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.315.200,00	0,00	2.315.200,00	2.285.700,22	29.499,78	2.213.897,30	71.802,92	0,00	642, 647, 648							
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		48.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.900,00	0,00	48.900,00	53.988,24	-5.088,24	78.952,15	-24.963,91	0,00	67							
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		222.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222.400,00	0,00	222.400,00	290.209,33	-67.809,33	294.355,63	-4.146,30	0,00	660-668							
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		8.220.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.220.800,00	0,00	8.220.800,00	8.282.142,90	-61.342,90	8.640.005,27	-357.862,37	0,00								
11	- Personalauszahlungen		2.118.300,00	0,00	0,00	0,00	-124.944,33	1.993.355,67	201,60	1.993.557,27	1.940.890,05	52.667,22	1.927.641,70	13.248,35	0,00	70							
12	- Versorgungsauszahlungen		291.400,00	0,00	0,00	0,00	26.111,97	317.511,97	4.253,75	321.765,72	317.309,85	4.455,87	324.789,55	-7.479,70	0,00	71							
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.811.800,00	0,00	0,00	0,00	184.325,32	1.996.125,32	68.908,69	2.065.034,01	1.971.406,17	93.627,84	1.912.017,05	59.389,12	42.487,81	72							
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		3.171.000,00	0,00	0,00	0,00	7.462,25	3.178.462,25	0,00	3.178.462,25	3.086.616,86	91.845,39	3.089.516,37	-2.899,51	11.701,65	74							
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75							
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		74.700,00	0,00	0,00	0,00	1.496,00	76.196,00	3.079,71	79.275,71	63.634,33	15.641,38	70.110,81	-6.476,48	2.507,05	77							
17	- Sonstige laufende Auszahlungen		927.400,00	0,00	0,00	0,00	-88.345,36	839.054,64	6.467,59	845.522,23	857.994,33	-12.472,10	1.078.446,90	-220.452,57	16.107,01	7600-7694, 7696-7699							
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		8.394.600,00	0,00	0,00	0,00	6.105,85	8.400.705,85	82.911,34	8.483.617,19	8.237.851,59	245.765,60	8.402.522,38	-164.670,79	72.803,52								
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-173.800,00	0,00	0,00	0,00	-6.105,85	-179.905,85	-82.911,34	-262.817,19	44.291,31	-307.108,50	237.482,89	-193.191,58	-72.803,52								
20	+ Außerordentliche Einzahlungen		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	669							
21	- Außerordentliche Auszahlungen		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	7695							
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-173.800,00	0,00	0,00	0,00	-6.105,85	-179.905,85	-82.911,34	-262.817,19	44.291,31	-307.108,50	237.482,89	-193.191,58	-72.803,52								

Finanzrechnung															Erläute- rung														
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2018	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2018	Ergebnis 2018	Abweichung in 2018	Ergebnis 2017	Ergebnis- veränderung gegenüber 2017	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer													
			2018														1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			in €																										
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		2.241.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.241.800,00	676.400,00	2.918.200,00	1.551.232,69	1.366.967,31	904.564,39	646.668,30	0,00	681, 6833													
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		222.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222.000,00	772.800,00	994.800,00	130.534,33	864.265,67	35.340,96	95.193,37	0,00	682, 6830- 6832, 6839													
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		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	684													
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	699.860,96	-689.860,96	63.615,02	636.245,94	0,00	685													
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		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	686													
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00	157.723,54	-92.723,54	233.420,33	-75.696,79	0,00	687													
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		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	688													
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		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	6890, 6892- 6899													
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		2.538.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.538.800,00	1.449.200,00	3.988.000,00	2.539.351,52	1.448.648,48	1.236.940,70	1.302.410,82	0,00														
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	781, 784													
33	- Auszahlungen für Sachanlagen		2.695.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.695.000,00	2.369.046,52	5.064.046,52	2.123.826,92	2.940.219,60	1.978.311,75	145.515,17	1.471.809,17	785													
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen		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	786													
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		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	787													
36	- Auszahlungen für Vorräte		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	788													
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen		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	7890- 7895, 7897- 7899													
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		2.703.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.703.000,00	2.369.046,52	5.072.046,52	2.123.826,92	2.948.219,60	1.978.311,75	145.515,17	1.479.809,17														
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-164.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-164.200,00	-919.846,52	-1.084.046,52	415.524,60	-1.499.571,12	-741.371,05	1.156.895,65	-1.479.809,17														
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		-338.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.105,85	-344.105,85	-1.002.757,86	-1.346.863,71	459.815,91	-1.806.679,62	-503.888,16	963.704,07	-1.552.612,69														
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		164.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.200,00	0,00	164.200,00	0,00	164.200,00	0,00	0,00	0,00	691-692													

Finanzrechnung															Erläuterung		
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fkd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahren	Kontonummer	
			2018					2018			2018		2017				2017
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		355.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355.400,00	0,00	355.400,00	343.865,18	11.534,82	356.890,46	-13.025,28	0,00	791-792	
43	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)		-191.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-191.200,00	0,00	-191.200,00	-343.865,18	152.665,18	-356.890,46	13.025,28	0,00		
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.823,22	5.823,22	38.610,52	-44.433,74	0,00		
46	Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40, 44 und 45)		-529.200,00	0,00	0,00	0,00	-6.105,85	-535.305,85	-1.002.757,86	-1.538.063,71	110.127,51	-1.648.191,22	-822.168,10	932.295,61	-1.552.612,69		
	nachrichtlich:																
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)										-299.573,87						
48	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres										-7.234.961,76						
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)										-5.833.612,66						
	darunter:																
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres [Einzahlungen in Nummer 30 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]										0,00					6891	
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 9 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 37 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]										0,00					7896	

Aktiva					Passiva						
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Nr.)	Bilanz zum 31. Dezember 2018			Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Nr.)	Passiva		
			31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr				31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €						in €		
1	Anlagevermögen		23.642.006,74	24.536.579,09	894.572,35	1	Eigenkapital		5.752.507,75	5.894.957,11	142.449,36
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		730.952,28	707.702,24	-23.250,04	1.1	Kapitalrücklage		6.379.201,94	6.521.651,30	142.449,36
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		32.371,53	9.123,10	-23.248,43	1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		5.327.761,77	5.346.597,31	18.835,54
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		164.361,49	164.361,49	0,00	1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		1.051.440,17	1.175.053,99	123.613,82
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00	1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklage		0,00	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00	1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		534.219,26	534.217,65	-1,61	1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen		20.186.481,73	21.737.643,34	1.551.161,61	1.3	Ergebnisvortrag		-626.694,19	-626.694,19	0,00
1.2.1	Wald, Forsten		77.342,09	77.303,69	-38,40	1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.206.832,63	1.361.178,96	154.346,33	1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		6.252.857,35	6.706.873,44	454.016,09	2	Sonderposten		9.014.674,07	11.255.556,87	2.240.882,80
1.2.4	Infrastrukturvermögen		10.287.848,74	11.220.624,75	932.776,01	2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		9.001.952,86	11.227.894,25	2.225.941,39
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00	2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		8.441.173,11	8.857.317,95	416.144,84
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		11.933,00	11.932,00	-1,00	2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		460.779,75	574.324,46	113.544,71
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		1.442.840,92	1.332.315,95	-110.524,97	2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		100.000,00	1.796.251,84	1.696.251,84
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		190.851,53	161.834,66	-29.016,87	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		12.721,21	27.662,62	14.941,41
1.2.9	Pflanzen und Tiere		49.497,45	49.497,45	0,00	2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		666.478,02	816.082,44	149.604,42	2.4	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen		2.724.572,73	2.091.233,51	-633.339,22	3	Rückstellungen		2.542.617,98	2.585.369,18	42.751,20
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		2.455.769,40	2.498.520,60	42.751,20
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen		1.303.159,57	1.303.159,57	0,00	3.3	Sonstige Rückstellungen		86.848,58	86.848,58	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	4	Verbindlichkeiten		9.441.972,91	8.748.461,71	-693.511,20
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		314.374,90	314.374,90	0,00	4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		8.602.571,71	7.905.119,73	-697.451,98
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		18.349,74	18.349,74	0,00	4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		2.048.796,04	1.920.843,18	-127.952,86
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		436.566,98	455.349,30	18.782,32	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		6.553.775,67	5.984.276,55	-569.499,12
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		652.121,54	0,00	-652.121,54	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen		3.104.409,46	3.963.498,83	859.089,37	4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00
2.1	Vorräte		3.057,71	61.120,59	58.062,88	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		118.371,51	369.831,87	251.460,36
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00	0,00	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		3.650,57	9.777,41	6.126,84
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00	4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		3.057,71	61.120,59	58.062,88	4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00	4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen		4.253,75	0,00	-4.253,75
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		3.101.351,75	3.902.378,24	801.026,49	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		659.685,09	401.034,30	-258.650,79
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		175.341,94	148.641,02	-26.700,92	4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		283.049,25	232.376,38	-50.672,87
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		442.227,74	382.807,29	-59.420,45	4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		376.635,84	168.657,92	-207.977,92
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		245.916,64	243.005,79	-2.910,85	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		53.440,28	62.698,40	9.258,12
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	5	Rechnungsabgrenzungsposten		17.380,57	16.699,55	-681,02
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00	5.1	Grabnutzungsentgelte		17.357,65	16.699,55	-658,10
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:		2.223.369,67	3.112.814,60	889.444,93	5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		2.200.040,93	1.689.996,45	-510.044,48	5.3	Sonstige		22,92	0,00	-22,92
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		23.328,74	1.422.818,15	1.399.489,41	6	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		14.495,76	15.109,54	613,78		Bilanzsumme		26.769.153,28	28.501.044,42	1.731.891,14
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00						
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00						
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00						
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00						
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	0,00	0,00						
3	Rechnungsabgrenzungsposten		22.737,08	966,50	-21.770,58						
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00						
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		22.737,08	966,50	-21.770,58						
4	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00						
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00						
	Bilanzsumme		26.769.153,28	28.501.044,42	1.731.891,14						

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen in 2018	Ergebnis	Abweichung in	Kontonummer
		2018			2018	2018	
		in €					
		1	2	3	4	5	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40
	darunter:						
	1.1 Grundsteuer A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4011
	1.2 Grundsteuer B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4012
	1.3 Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4013
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4021
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4022
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4052
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40541
	1.9 Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderleistungen aus der Zusammenführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	52.400,00	0,00	52.400,00	52.660,71	-260,71	41
	darunter:						
	2.1 Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4161
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4162
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	52.400,00	0,00	52.400,00	52.660,71	-260,71	415
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
	darunter:						
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500,00	0,00	500,00	2.156,00	-1.656,00	43
	darunter:						
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	500,00	0,00	500,00	2.156,00	-1.656,00	432
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.800,00	0,00	13.800,00	18.981,97	-5.181,97	441, 443-445
	darunter:						
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.800,00	0,00	13.800,00	18.981,97	-5.181,97	441
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Bauskostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442, 448
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47
	darunter:						
	9.1 Zinserträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	471-472
	9.2 Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	473-479
10	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46
	darunter:						

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung						Erläuterung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen in 2018	Ergebnis	Abweichung in	Kontonummer
		2018		2018	2018	2018	
		in €					
		1	2	3	4	5	
	10.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461
	10.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4661
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	66.700,00	0,00	66.700,00	73.798,68	-7.098,68	
12	– Personalaufwendungen	1.234,22	0,00	1.234,22	1.234,22	0,00	50
	darunter:						
	12.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507
13	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
	darunter:						
	13.1 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515
14	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.213,54	0,00	22.213,54	25.987,50	-3.773,96	52
	darunter:						
	14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	6.300,00	0,00	6.300,00	13.221,85	-6.921,85	522
	14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	15.913,54	0,00	15.913,54	12.765,65	3.147,89	523
15	– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangansetzung und Erweiterung der Verwaltung	77.400,00	0,00	77.400,00	78.522,40	-1.122,40	53
16	– Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54
	darunter:						
	17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	541
	17.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542
	17.3 Gewerbesteuerumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5431
	17.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5441
	17.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54421
	17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54422
	17.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5443
	17.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5449
18	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
	darunter:						
	18.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551
	18.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552
	18.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553
	18.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554
	18.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	555
	18.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556
	18.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	557
	18.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558
	18.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559
19	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57
	darunter:						
	19.1 Zinsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	571-578
	19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	579
20	– Sonstige laufende Aufwendungen	1.100,00	0,00	1.100,00	1.158,19	-58,19	56
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	101.947,76	0,00	101.947,76	106.902,31	-4.954,55	
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-35.247,76	0,00	-35.247,76	-33.103,63	-2.144,13	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491
24	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-35.247,76	0,00	-35.247,76	-33.103,63	-2.144,13	
26	– Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
27	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492
	darunter:						

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung						Erläuterung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen in 2018	Ergebnis	Abweichung in	Kontonummer
		2018		2018	2018	2018	
		in €					
		1	2	3	4	5	
	27.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4922
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
29	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	-35.247,76	0,00	-35.247,76	-33.103,63	-2.144,13	
	nachrichtlich:						
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				0,00		
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)				-33.103,63		

Übersicht über die Teilergebnisrechnung								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte	Hauptamt	Finanzen	Bau- und Ordnungsamt	Allgemeine Finanzwirtschaft		
		in €						
		1	2	3	4	5	6	7
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.183.083,87	0,00	0,00	0,00	3.183.083,87		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	2.252.872,11	30.379,57	0,00	406.065,71	1.816.426,83		
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	376.777,22	107.861,79	71.807,44	197.107,99	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	227.024,18	94.356,94	0,00	132.667,24	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.285.635,36	2.242.220,62	40.218,54	3.196,20	0,00		
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	– Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	60.839,77	0,00	0,00	0,00	60.839,77		
10	+ Sonstige laufende Erträge	1.092.094,48	21.601,92	215.867,48	814.792,95	39.832,13		
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	9.478.326,99	2.496.420,84	327.893,46	1.553.830,09	5.100.182,60		
12	– Personalaufwendungen	2.035.681,20	916.853,10	359.517,36	759.310,74	0,00		
13	– Versorgungsaufwendungen	260.642,18	186.648,05	73.994,13	0,00	0,00		
14	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.939.326,40	1.301.691,35	0,00	637.635,05	0,00		
15	– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	989.514,67	99.852,72	15.836,95	841.380,50	32.444,50		
16	– Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.103.681,46	56.305,25	0,00	1.500,00	3.045.876,21		
18	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	63.110,67	0,00	0,00	0,00	63.110,67		
20	– Sonstige laufende Aufwendungen	1.394.841,75	694.604,56	81.627,98	609.377,97	9.231,24		
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	9.786.798,33	3.255.955,03	530.976,42	2.849.204,26	3.150.662,62		
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-308.471,34	-759.534,19	-203.082,96	-1.295.374,17	1.949.519,98		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-308.471,34	-759.534,19	-203.082,96	-1.295.374,17	1.949.519,98		
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	336.994,89	0,00	0,00	336.994,89	0,00		
27	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	336.994,89	86.986,31	0,00	250.008,58	0,00		
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-308.471,34	-846.520,50	-203.082,96	-1.208.387,86	1.949.519,98		

Übersicht über die Teilfinanzrechnung								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte	Hauptamt	Finanzen	Bau- und Ordnungsamt	Allgemeine Finanzwirtschaft		
		in €						
		1	2	3	4	5	6	7
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.210.194,29	0,00	0,00	0,00	3.210.194,29		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.824.753,67	3.000,00	0,00	5.326,84	1.816.426,83		
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	383.674,42	107.520,08	74.136,05	202.018,29	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	233.622,73	99.171,04	0,00	134.451,69	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.285.700,22	2.241.782,67	40.261,74	3.655,81	0,00		
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Zinsinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	53.988,24	0,00	0,00	0,00	53.988,24		
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	290.209,33	31.173,20	194.593,91	62.524,87	1.917,35		
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	8.282.142,90	2.482.646,99	308.991,70	407.977,50	5.082.526,71		
11	- Personalauszahlungen	1.940.890,05	839.601,63	344.945,74	756.342,68	0,00		
12	- Versorgungsauszahlungen	317.309,85	229.437,72	87.872,13	0,00	0,00		
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.971.406,17	1.329.431,89	0,00	641.974,28	0,00		
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	3.086.616,86	50.759,25	0,00	1.500,00	3.034.357,61		
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	63.634,33	0,00	0,00	0,00	63.634,33		
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	857.994,16	692.005,02	55.277,98	110.711,16	0,00		
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	8.237.851,42	3.141.235,51	488.095,85	1.510.528,12	3.097.991,94		
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	44.291,48	-658.588,52	-179.104,15	-1.102.550,62	1.984.534,77		
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	44.291,48	-658.588,52	-179.104,15	-1.102.550,62	1.984.534,77		
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-86.986,31	0,00	86.986,31	0,00		
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	44.291,48	-745.574,83	-179.104,15	-1.015.564,31	1.984.534,77		
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.551.232,69	703.220,94	0,00	415.926,59	432.085,16		
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	130.534,33	0,00	0,00	130.534,33	0,00		
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	699.860,96	0,00	0,00	699.860,96	0,00		
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	157.723,54	0,00	0,00	0,00	157.723,54		
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	2.539.351,52	703.220,94	0,00	1.246.321,88	589.808,70		
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.123.826,92	1.068.389,16	0,00	1.055.437,76	0,00		
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	2.123.826,92	1.068.389,16	0,00	1.055.437,76	0,00		
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	415.524,60	-365.168,22	0,00	190.884,12	589.808,70		

Übersicht über die Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte	Hauptamt	Finanzen	Bau- und Ordnungsamt	Allgemeine Finanzwirtschaft			
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	459.816,08	-1.110.743,05	-179.104,15	-824.680,19	2.574.343,47			

Forderungsübersicht											
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltjahres			Nominalwert	Kumulierte Abzinsung zum Ende 2018	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende 2018	Bilanzwert zum Ende 2018	Bilanzwert zum Ende 2017		
		davon mit einer Restlaufzeit									
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	in €						
		2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	253.292,69	1.157,31	0,00	254.450,00	0,00	105.808,98	148.641,02	175.341,94
	Gebührenforderungen	7.689,51	0,00	0,00	7.689,51	0,00	6.603,89	1.085,62	12.477,43		
	Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Steuerforderungen	97.891,53	0,00	0,00	97.891,53	0,00	39.538,16	58.353,37	70.843,48		
	- Grundsteuer	22.338,08	0,00	0,00	22.338,08	0,00	14.610,66	7.727,42	16.129,39		
	- Gewerbesteuer	56.181,11	0,00	0,00	56.181,11	0,00	23.280,52	32.900,59	40.247,83		
	- Sonstige	19.372,34	0,00	0,00	19.372,34	0,00	1.646,98	17.725,36	14.466,26		
	Forderungen aus Transferleistungen	51.776,76	1.157,31	0,00	52.934,07	0,00	5.959,82	46.974,25	46.810,09		
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	95.934,89	0,00	0,00	95.934,89	0,00	53.707,11	42.227,78	45.210,94		
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	253.292,69	1.157,31	0,00	254.450,00	0,00	105.808,98	148.641,02	175.341,94		
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	383.182,61	0,00	0,00	383.182,61	0,00	375,32	382.807,29	442.227,74		
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	243.005,79	243.005,79	0,00	0,00	243.005,79	245.916,64		
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	3.694.450,49	0,00	0,00	3.694.450,49	0,00	581.635,89	3.112.814,60	2.223.369,67		
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.689.996,45	0,00	0,00	1.689.996,45	0,00	0,00	1.689.996,45	2.200.040,93		
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.004.454,04	0,00	0,00	2.004.454,04	0,00	581.635,89	1.422.818,15	23.328,74		
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	49.920,21	2.198,84	0,00	52.119,05	0,00	37.009,51	15.109,54	14.495,76		
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.380.846,00	3.356,15	243.005,79	4.627.207,94	0,00	724.829,70	3.902.378,24	3.101.351,75		

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezem- ber 2018	Stand zum 31. Dezember 2018 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in €										
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	7.905.119,73	0,00	0,00	7.905.119,73	0,00	7.905.119,73		8.602.571,71	
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.920.843,18	0,00	0,00	1.920.843,18	0,00	1.920.843,18		2.048.796,04	
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	5.984.276,55	0,00	0,00	5.984.276,55	0,00	5.984.276,55		6.553.775,67	
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	369.831,87	0,00	0,00	369.831,87	0,00	369.831,87		118.371,51	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	9.777,41	0,00	0,00	9.777,41	0,00	9.777,41		3.650,57	
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00		4.253,75	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	401.034,30	0,00	0,00	401.034,30	0,00	401.034,30		659.685,09	
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	232.376,38	0,00	0,00	232.376,38	0,00	232.376,38		283.049,25	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	168.657,92	0,00	0,00	168.657,92	0,00	168.657,92		376.635,84	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	62.698,40	0,00	0,00	62.698,40	0,00	62.698,40		53.440,28	
	Summe der Verbindlichkeiten	8.748.461,71	0,00	0,00	8.748.461,71	0,00	8.748.461,71		9.441.972,91	

Anlagenübersicht 2018

Stadt Burg Stargard

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplanmäßige Abschreibungen/ Auflösungs- beträge	
		Stand zum 31.12.2017 ¹	Zugänge in 2018	Abgänge in 2018	Umb- chungen in 2018	Stand zum 31.12.2018	aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31.12.2017	Zuschrei- bungen in 2018	Abschrei- bungen in 2018	Umb- chungen in 2018	aufgelaufene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12.2018	Restbuch- werte am Ende 2018	Restbuch- werte am Ende 2017	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Restbuchwert
		in €															
Anlagenübersicht																	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände																	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	156.423,14	0,00	15.026,70	0,00	141.396,44	124.051,61	0,00	23.248,43	0,00	15.026,70	132.273,34	9.123,10	32.371,53	16,44 %	6,45 %	15,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	164.361,49	0,00	0,00	0,00	164.361,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.361,49	164.361,49	0,00 %	100,00 %	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	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 %	0,00 %	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	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 %	0,00 %	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	534.222,48	0,00	0,00	0,00	534.222,48	3,22	0,00	1,61	0,00	0,00	4,83	534.217,65	534.219,26	0,00 %	100,00 %	0,00
	Summe immaterielle Vermögensgegenstände	855.007,11	0,00	15.026,70	0,00	839.980,41	124.054,83	0,00	23.250,04	0,00	15.026,70	132.278,17	707.702,24	730.952,28			15,00
1.2 Sachanlagen																	
1.2.1	Wald, Forsten	77.342,09	0,00	38,40	0,00	77.303,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.303,69	77.342,09	0,00 %	100,00 %	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.206.832,63	169.828,72	7.427,33	-8.055,06	1.361.178,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.361.178,96	1.206.832,63	0,00 %	100,00 %	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.707.543,20	598.851,41	402.210,84	376.817,44	9.281.001,21	2.454.685,85	0,00	120.344,92	0,00	903,00	2.574.127,77	6.706.873,44	6.252.857,35	1,30 %	72,26 %	679,25
1.2.4	Infrastrukturvermögen	19.383.434,33	24.512,09	273.805,70	1.544.947,71	20.679.088,43	9.095.585,59	0,00	543.739,12	0,00	180.861,03	9.458.463,68	11.220.624,75	10.287.848,74	2,63 %	54,26 %	23.246,08
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	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 %	0,00 %	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	11.933,00	0,00	1,00	0,00	11.932,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	11.932,00	11.933,00	0,01 %	100,00 %	1,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.150.419,66	7.502,82	5.653,00	0,00	2.152.269,48	707.578,74	0,00	118.027,79	0,00	5.653,00	819.953,53	1.332.315,95	1.442.840,92	5,48 %	61,90 %	1.691,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	417.868,00	9.290,72	51.539,74	0,00	375.618,98	227.016,47	0,00	38.305,59	0,00	51.537,74	213.784,32	161.834,66	190.851,53	10,20 %	43,08 %	3.105,89
1.2.9	Pflanzen und Tiere	49.497,45	0,00	0,00	0,00	49.497,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.497,45	49.497,45	0,00 %	100,00 %	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	666.478,02	2.271.436,59	147.866,49	-1.973.965,68	816.082,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	816.082,44	666.478,02	0,00 %	100,00 %	0,00
	Summe Sachanlagen	32.671.348,38	3.081.422,35	888.542,50	-60.255,59	34.803.972,64	12.484.866,65	0,00	820.418,42	0,00	238.955,77	13.066.329,30	21.737.643,34	20.186.481,73			28.723,22
1.3 Finanzanlagen																	
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 %	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 %	0,00 %	0,00
1.3.3	Beteiligungen	1.303.159,57	0,00	0,00	0,00	1.303.159,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.303.159,57	1.303.159,57	0,00 %	100,00 %	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 %	0,00 %	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	314.374,90	0,00	0,00	0,00	314.374,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314.374,90	314.374,90	0,00 %	100,00 %	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	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	18.349,74	0,00	0,00	0,00	18.349,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.349,74	18.349,74	0,00 %	100,00 %	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	436.566,98	18.782,32	0,00	0,00	455.349,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455.349,30	436.566,98	0,00 %	100,00 %	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	652.121,54	0,00	652.121,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,00	0,00 %	0,00 %	0,00

Anlagenübersicht 2018

Stadt Burg Stargard

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplanmäßige Abschreibungen/ Auflösungs- beträge	
		Stand zum 31.12.2017 ¹	Zugänge in 2018	Abgänge in 2018	Umbuchungen in 2018	Stand zum 31.12.2018	aufgelau- fene Abschrei- bungen zum 31.12.2017	Zuschrei- bungen in 2018	Abschrei- bungen in 2018	Umbuchungen in 2018	aufgelau- fene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12.2018	Restbuch- werte am Ende 2018	Restbuch- werte am Ende 2017	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Restbuchwert
																	v.H.
in €																	
Summe Finanzanlagen		2.724.572,73	18.782,32	652.121,54	0,00	2.091.233,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.091.233,51	2.072.467,19				0,00
Summe Anlagevermögen		36.250.928,22	3.100.204,67	1.555.690,74	-60.255,59	37.735.186,56	12.608.921,48	0,00	843.668,46	0,00	253.982,47	13.198.607,47	24.536.579,09	22.989.901,20			28.738,22
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																	
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	13.784.811,12	345.053,00	121.927,05	478.073,59	14.486.010,66	-5.343.638,01	0,00	-406.981,75	0,00	-121.927,05	-5.628.692,71	-8.857.317,95	-8.441.173,11	-2,81 %	-61,14 %	-15.819,51
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	552.953,61	139.944,59	5.702,53	0,00	687.195,67	-92.173,86	0,00	-20.697,35	0,00	0,00	-112.871,21	-574.324,46	-460.779,75	-3,01 %	-83,58 %	0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	100.000,00	2.174.325,44	0,01	-478.073,59	1.796.251,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.796.251,84	-100.000,00	0,00 %	-50,00 %	0,00	
Summe Sonderposten zum Anlagevermögen		14.437.764,73	2.659.323,03	127.629,59	0,00	16.969.458,17	-5.435.811,87	0,00	-427.679,10	0,00	-121.927,05	-5.741.563,92	-11.227.894,25	-9.001.952,86			-15.819,51

¹ Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €		
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Hauptamt	3.375.800	3.342.941,34	0,00
	Finanzen	526.600	530.976,42	0,00
	Bau- und Ordnungsamt	2.477.700	3.099.212,84	0,00
	Allgemeine Finanzwirtschaft	3.194.800	3.150.662,62	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	9.574.900	10.123.793,22	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Hauptamt	3.110.300	3.141.235,51	40.910,82
	Finanzen	528.000	488.095,85	0,00
	Bau- und Ordnungsamt	1.561.500	1.510.528,12	23.230,00
	Allgemeine Finanzwirtschaft	3.194.800	3.097.991,94	8.662,70
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	8.394.600	8.237.851,42	72.803,52
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Hauptamt	448.400	1.068.389,16	208.866,31
	Finanzen	0	0,00	0,00
	Bau- und Ordnungsamt	2.254.600	1.055.437,76	1.270.942,86
	Allgemeine Finanzwirtschaft	0	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.703.000	2.123.826,92	1.479.809,17
	Summe Auszahlungsermächtigungen	11.097.600	10.361.678,34	1.552.612,69
3.	Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Hauptamt	223.400	703.220,94	349.800,00
	Finanzen	0	0,00	0,00
	Bau- und Ordnungsamt	1.818.000	1.246.321,88	943.000,00
	Allgemeine Finanzwirtschaft	497.400	589.808,70	0,00
	Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.538.800	2.539.351,52	1.292.800,00
		genehmigte Festsetzung 2018	davon im 2018 in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €		
4.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			
	Hauptamt	0	0,00	0,00
	Finanzen	0	0,00	0,00
	Bau- und Ordnungsamt	0	0,00	0,00
	Allgemeine Finanzwirtschaft	164.200	0,00	0,00
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	164.200	0,00	0,00

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten 2019	Planungsdaten 2020	Planungsdaten 2021	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
im Haushaltsjahr 2015	0	0	-	-	-
im Haushaltsjahr 2016	0	0	0	-	-
im Haushaltsjahr 2017	0	0	0	0	-
im Haushaltsjahr 2018	0	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0	0

Anhang

zum Jahresabschluss
für das Haushaltsjahr 2018

Stadt Burg Stargard

A. Allgemeines	19
A.1 Rechtliche Grundlagen	19
A.2 Gliederung	19
A.3 Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	19
B. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz	20
B.1 Anlagevermögen	21
B.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	21
B.1.2 Sachanlagevermögen	22
B.1.3 Finanzanlagen	22
B.2 Umlaufvermögen	23
B.2.1 Vorräte	23
B.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	23
B.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	23
B.2.4 Liquide Mittel	23
B.2.5 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	23
B.3 Eigenkapital	23
B.3.1 Kapitalrücklage	23
B.3.2 Ergebnisrücklagen	24
B.3.2.1 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	24
B.3.2.2 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	24
B.3.2.3 Ergebnisvortrag	25
B.4 Sonderposten	25
B.4.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	25
B.5 Rückstellungen	26
B.5.1 Pensions- und Beihilferückstellungen	26
B.5.2 Sonstige Rückstellungen	26
B.6 Verbindlichkeiten	27
B.7 Passive Rechnungsabgrenzung	27
C. Teilhaushalte	27
C.1 Hauptamt	27
C.2 Finanzen	28
C.3 Bau- und Ordnungsamt	28
C.4 Allgemeine Finanzwirtschaft	29
D. Sonstige Angaben	29
D.1 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer	29
D.2 Mitgliedschaften und Anteile an Organisationen	30
D.3 Sonstige wesentliche Verträge	31
D.4 Konzessionsverträge	31
D.5 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten	32
D.6 Personalbestand	32
D.7 Noch nicht erhobene Abgaben	33

A. Allgemeines

A.1 Rechtliche Grundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 der Stadt Burg Stargard wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik erstellt.

A.2 Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

A.3 Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

B. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz

Bezeichnung		2017	2018	Veränderung
		in €		
	AKTIVA			
1	Anlagevermögen	23.642.006,74	24.536.579,09	894.572,35
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	730.952,28	707.702,24	-23.250,04
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	32.371,53	9.123,10	-23.248,43
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	164.361,49	164.361,49	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	534.219,26	534.217,65	-1,61
1.2	Sachanlagen	20.186.481,73	21.737.643,34	1.551.161,61
1.2.1	Wald, Forsten	77.342,09	77.303,69	-38,40
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.206.832,63	1.361.178,96	154.346,33
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.252.857,35	6.706.873,44	454.016,09
1.2.4	Infrastrukturvermögen	10.287.848,74	11.220.624,75	932.776,01
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	11.933,00	11.932,00	-1,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.442.840,92	1.332.315,95	-110.524,97
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	190.851,53	161.834,66	-29.016,87
1.2.9	Pflanzen und Tiere	49.497,45	49.497,45	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	666.478,02	816.082,44	149.604,42
1.3	Finanzanlagen	2.724.572,73	2.091.233,51	-633.339,22
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	1.303.159,57	1.303.159,57	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	314.374,90	314.374,90	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	18.349,74	18.349,74	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	436.566,98	455.349,30	18.782,32
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	652.121,54	0,00	-652.121,54
2	Umlaufvermögen	3.104.409,46	3.963.498,83	859.089,37
2.1	Vorräte	3.057,71	61.120,59	58.062,88
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	3.057,71	61.120,59	58.062,88
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.101.351,75	3.902.378,24	801.026,49
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	175.341,94	148.641,02	-26.700,92
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	442.227,74	382.807,29	-59.420,45
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	245.916,64	243.005,79	-2.910,85
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	2.223.369,67	3.112.814,60	889.444,93
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	2.200.040,93	1.689.996,45	-510.044,48
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	23.328,74	1.422.818,15	1.399.489,41
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	14.495,76	15.109,54	613,78
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	22.737,08	966,50	-21.770,58
3.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	22.737,08	966,50	-21.770,58
4.	Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	26.769.153,28	28.501.044,42	1.731.891,14

Bezeichnung		2017	2018	Veränderung
		in €		
	PASSIVA			
1	Eigenkapital	5.752.507,75	5.894.957,11	142.449,36
1.1	Kapitalrücklage	6.379.201,94	6.521.651,30	142.449,36
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	5.327.761,77	5.346.597,31	18.835,54
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	1.051.440,17	1.175.053,99	123.613,82
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklage	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag	-626.694,19	-626.694,19	0,00
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	9.014.674,07	11.255.556,87	2.240.882,80
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	9.001.952,86	11.227.894,25	2.225.941,39
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	8.441.173,11	8.857.317,95	416.144,84
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	460.779,75	574.324,46	113.544,71
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	100.000,00	1.796.251,84	1.696.251,84
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	12.721,21	27.662,62	14.941,41
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.4.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen	2.542.617,98	2.585.369,18	42.751,20
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.455.769,40	2.498.520,60	42.751,20
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen	86.848,58	86.848,58	0,00
4	Verbindlichkeiten	9.441.972,91	8.748.461,71	-693.511,20
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	8.602.571,71	7.905.119,73	-697.451,98
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.048.796,04	1.920.843,18	-127.952,86
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	6.553.775,67	5.984.276,55	-569.499,12
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	118.371,51	369.831,87	251.460,36
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.650,57	9.777,41	6.126,84
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen	4.253,75	0,00	-4.253,75
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	659.685,09	401.034,30	-258.650,79
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	283.049,25	232.376,38	-50.672,87
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	376.635,84	168.657,92	-207.977,92
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	53.440,28	62.698,40	9.258,12
5	Rechnungsabgrenzungsposten	17.380,57	16.699,55	-681,02
5.1	Grabnutzungsentgelte	17.357,65	16.699,55	-658,10
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige	22,92	0,00	-22,92
6.	Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	26.769.153,28	28.501.044,42	1.731.891,14

B.1 Anlagevermögen

24.536.579,09 EUR

Die Aufstellung des Anlagevermögens ist aus der in Anlage beigefügten Anlagenübersicht ersichtlich.

B.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

707.702,24 EUR

Lizenzen für genutzte Software

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten

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

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Innenministerium bekannt gegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist.

Im Haushaltsjahr 2018 wurde keine Software angeschafft.

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen zählen auch die Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände. Hierunter sind die Eigenmittel der Stadt Burg Stargard, die an das städtebauliche Sondervermögen gezahlt wurden, gebucht. Anzahlungen wurden im Jahr 2018 nicht getätigt.

B.1.2 Sachanlagevermögen

21.737.643,34 EUR

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur bzw. körperliche Inventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

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

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000 € (netto) nicht übersteigen, werden nicht erfasst.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

Die Festwerte für folgende Vermögensgegenstände wurden aufgehoben und ausgebucht.

- Dienst- und Schutzbekleidung der Feuerwehr
- Bücher und Medien der Bibliothek

Die letzte körperliche Bestandsaufnahme erfolgte mit Stichtag 30.11.2018, Abgänge wurden mitgeteilt und Zugänge über die jeweilige Rechnung eingebucht.

Das Sachanlagevermögen wurde in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Für Zugänge und Abgänge wurden im Zugangs- bzw. Abgangsjahr die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.

Folgende Sachanlagen mit einem Wert über 10.000 € wurden im Jahr 2018 angeschafft:

Lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2018
1	114011401 Erwerb Grund und Boden	165.283,24
2	215000118 Ankauf Leasingobjekt Regionale Schule	58.196,00
3	541001405 Straßenbau Klüschenbergstraße *	73.986,32
4	541001501 Weinbergsweg	182.518,88
5	541001507 Knotenpunkt Teschendorfer Chaussee	100.653,35
6	541001601 B-Plan Erweiterung Sannbruch Ost	383.363,87
7	541001702 Zufahrt Klüschenberg und Festplatz	81.869,08
8	575001403 Baumaßnahme Burg "Äußere Erschließung"	481.702,05
9	575031601 Um- und Anbau Hagerhaus	524.606,91

B.1.3 Finanzanlagen

2.091.233,51 EUR

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Beleginventur erfasst.

Die Ausleihung ist durch Vertrag nachgewiesen.

Die Ausleihung an Scandium hing mit dem Leasingvertrag zum Neubau der Regionalen Schule zusammen. Bereits in kameralen Jahren wurden die Buchungen zur Ausleihung nicht korrekt vorgenommen, so dass zum Ende der Leasingphase in der Ausleihung nicht mehr der Restbuchwert, der bei Scandium für das Objekt vorhanden war. Da es sich bei den Buchungen der Ausleihung um interne Buchungen handelt, wurde der noch in der Ausleihung vorhandene Betrag in Höhe von 494.382,00 € als Anschaffungswert für das Gebäude der Regionalen Schule in die Anlagenbuchhaltung übernommen und die Ausleihung beendet.

Die anteiligen Rücklagen der Versorgungskasse zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen sind durch ein Schreiben der Versorgungskasse zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Sie betragen insgesamt 0,49 % der gesamten Pensionsverpflichtungen. Die Finanzanlagen wurden in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

B.2 Umlaufvermögen

3.963.498,83 EUR

B.2.1 Vorräte

Unter Vorräten sind auch Grundstücke zu führen, für die durch die Stadtvertretung bereits ein Beschluss zum Verkauf gefasst wurde, der Verkauf aber noch nicht statt fand.

Die folgenden Grundstücke wurden in das Umlaufvermögen gebucht:

Gemarkung Quastenbergr Flur 2 Flst. 10/21, 10/34, 10/35, 7/1, 6/1, 6/2, 8/4

B.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

3.902.378,24 EUR

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag aufgenommen. Der Nachweis der Forderungen erfolgte durch eine OP-Liste aus der Geschäftsbuchführung.

B.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Die Gemeinde verfügt nicht über Wertpapiere des Umlaufvermögens.

B.2.4 Liquide Mittel

0,00 EUR

Der Stand der Barkasse stimmt mit dem Stand des Kassenbuches zum Bilanzstichtag überein. Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. In der Bilanz werden keine liquiden Mittel ausgewiesen.

B.2.5 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

966,50 EUR

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet die Rechnungsabgrenzungen aktive und passive Ist-Vorgriffe. Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten hat sich im Jahr 2018 um 21.770,58 EUR auf 966,50 EUR verringert.

B.3 Eigenkapital

5.894.957,11 EUR

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

B.3.1 Kapitalrücklage

6.521.651,30 EUR

Die Kapitalrücklage hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

<u>Allgemeine Kapitalrücklage</u>	AB: 5.327.761,77 EUR
Zuordnung Grundstücke	3.618,92 EUR
(Bg. St. Fl. 11 Flst. 119/1, Fl. 12 Flst. 200/4, Fl. 16 Flst. 3/1; Teschendorf Fl. 1 Flst. 32; Cammin Fl. 2 Flst. 253/2, Flst. 305/4; Godenswege Fl. 1 Flst. 119/6)	
Korrektur Eröffnungsbilanz Quastenberg Fl. 2 Flst. 8/196	235,00 EUR
Ausübung Aneignungsrecht Bg. St. Fl. 13 Flst. 55/2, 40/2	7.340,80 EUR
Übertragung Erschließungsträger (Quastenberg Fl. 2 Flst. 3/154, 3/171, 3/245, 3/260)	19.860,00 EUR
Korrektur Eröffnungsbilanz Zuordnung auf Dritte	-12.203,18 EUR
Korrektur Eröffnungsbilanz Ausbuchung DKB Anleihe	-16,00 EUR
Saldo	18.835,54 EUR
	EB: 5.346.597,31 EUR
<u>Zweckgebundene Kapitalrücklage</u>	AB: 1.051.440,17 EUR
Zuführung investiv gebundene Schlüsselzuweisungen 2018	432.085,16 EUR
Entnahme für Haushaltsausgleich investive Schlüsselzuweisungen	-308.471,34 EUR
Saldo	123.613,82 EUR
	EB: 1.175.053,99 EUR

B.3.2 Ergebnissrücklagen

0,00 EUR

B.3.2.1 Zweckgebundene Ergebnissrücklagen

Zweckgebundene Ergebnissrücklagen hatte die Stadt Burg Stargard nicht zu bilden.

B.3.2.2 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich hatte die Stadt Burg Stargard nicht zu bilden.

B.3.2.3 Ergebnisvortrag

-626.694,19 EUR

Der Ergebnisvortrag hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 - 2012	-234.754,24 EUR
Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	-87.463,44 EUR
Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	-201.876,72 EUR
Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	-53.274,90 EUR
Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	0,00 EUR
Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	0,00 EUR
Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	0,00 EUR
Stand Ergebnisvortrag 01.01.2019	626.694,19 EUR

B.4 Sonderposten

11.255.556,87 EUR

B.4.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

11.227.894,25 EUR

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

B.4.1.1 Zuwendungen

8.857.317,95 EUR

Die Stadt Burg Stargard erhielt im Haushaltsjahr 2018 Zuwendungen, die in einen Sonderposten einzustellen waren.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Stand 01.01.2018	8.441.173,11 EUR
Zugänge	345.053,00 EUR
Abgänge	121.927,05 EUR
Abgelaufene Afa auf Abgänge	-121.927,05 EUR
Umbuchungen	478.073,59 EUR
Zuschreibungen	0,00 EUR
Auflösung	-406.981,75 EUR
Stand 31.12.2018	<u>8.857.317,95 EUR</u>

B.4.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

574.324,46 EUR

Die Stadt Burg Stargard hat Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten dargestellt. Diese haben sich im Jahr 2018 um 113.544,71 EUR auf 574.324,46 EUR erhöht.

B.4.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Die Stadt Burg Stargard hatte im Jahr 2018 Anzahlungen für Anlagevermögen in Höhe von 2.174.325,44 EUR erhalten. Der Sonderposten hat nach Abgängen und Umbuchungen einen Bestand in Höhe von 1.796.251,84 EUR.

B.4.1.4 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

27.662,62 EUR

Nach § 39 GemHVO-Doppik sind Kostenüberdeckungen für Einrichtungen, die in der Regel aus Entgelten finanziert werden (kostenrechnende Einrichtungen) auszugleichen. Es ist in entsprechender Höhe ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen.

Die Stadt Burg Stargard hatte für das Haushaltsjahr 2018 Sonderposten für den Gebührenaussgleich des Wasser- und Bodenverbandes zum Ausgleich von künftigen Unterdeckungen in Höhe von 14.941,41 EUR einzustellen. Zum Ende des Jahres 2018 hat dieser Sonderposten damit einen Bestand in Höhe von 27.662,62 EUR.

B.5 Rückstellungen

2.585.369,18 EUR

B.5.1 Pensions- und Beihilferückstellungen

2.498.520,60 EUR

Rückstellungen für Pensionen wurden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen zum Teilwert nach § 6a Abs. 3 EStG bilanziert. Dabei wurde ein Rechnungszinssatz von 6 % vom Hundert und die aktuellen biometrischen Tabellen nach Heubeck zugrunde gelegt. Die Berechnung wurde von der Pensionskasse für die Gemeinde durchgeführt. Die Pensionsrückstellung setzt sich wie folgt zusammen und zeigt folgende Entwicklung:

Pensionsberechtigte	Stand 01.01.2018	Zuführung	Auflösung	Umbuchung	Stand 31.12.2018
Pension €					
aktive Beamte	979.282,00	62.944,00	0,00	0,00	1.042.226,00
Pensionäre	1.065.916,67	0,00	27.318,00	0,00	1.038.598,67
Beihilfe					
aktive Beamte	195.856,40	12.588,80	0,00	0,00	208.445,20
Pensionäre	214.714,33	0,00	5.463,60	0,00	209.250,73
Insgesamt	2.455.769,40	75.532,80	32.781,60	0,00	2.498.520,60

Der Rückstellung stehen anteilige Rücklagen der Versorgungskasse in Höhe von 455.349,30 EUR gegenüber.

B.5.2 Sonstige Rückstellungen

86.848,58 EUR

Die sonstigen Rückstellungen zeigen im Haushaltsjahr 2018 folgende Entwicklung:

Art der Rückstellung	Stand 01.01.2018	Zuführung	Auflösung	Stand 31.12.2018
€				
Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Gerichtsverfahren	86.848,58	0,00	0,00	86.848,58
Insgesamt	86.848,58	0,00	0,00	86.848,58

B.6 Verbindlichkeiten

8.748.461,71 EUR

Die Verbindlichkeiten wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag aufgenommen. Der Nachweis der Verbindlichkeiten erfolgte durch eine OP-Liste aus der Geschäftsbuchführung. (siehe auch Verbindlichkeitenübersicht)

B.7 Passive Rechnungsabgrenzung

16.699,55 EUR

Passive Rechnungsabgrenzungsposten hatte die Stadt Burg Stargard in Höhe von 16.699,55 EUR für Grabnutzungsentgelte auszuweisen.

C. Teilhaushalte**C.1 Hauptamt**

Die Gemeinde hat die Produkte

- 11100 Verwaltungssteuerung / Gemeindeorgane
- 11405 Sonstige zentrale Dienste
- 21101 Grundschulen (Schullastenausgleich)
- 21501 Regionale Schule (Schullastenausgleich)
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege
- 36200 Jugendarbeit
- 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

im Teilhaushalt „Hauptamt“ zusammengefasst. Die Verantwortung für den Teilhaushalt trägt Frau Marion Franke.

Die Bildung des Teilhaushaltes 1 ist unverändert.

Der Anteil von Erträgen aus dem Teilhaushalt 1 an den Gesamterträgen beträgt 2.496.420,84 EUR. Dies entspricht 26,34 Prozent.

Der Anteil von Aufwendungen des Teilhaushaltes 1 zu den Gesamtaufwendungen beträgt 3.255.955,03 EUR. Dies entspricht 33,27 Prozent.

Es wurden interne Leistungen mit dem Produkt 11403 „Bauhof“ in Höhe von 86.986,31 EUR verrechnet.

Im Teilhaushalt 1 wurden in der Summe der ordentlichen Erträge im Vergleich zum Planansatz 49.479,16 EUR Mindererträge erzielt. Dies ist hauptsächlich auf die Mindererträge bei den Kostenerstattungen aus dem Amt auf Grund der Einsparungen bei den amtsumlagefähigen Produkten zurückzuführen.

Im Teilhaushalt 1 waren im Vergleich zum Planansatz 9.128,05 EUR Mehraufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen Position 21 zu tätigen, die sich in der Hauptsache aus Mehraufwendungen im Bereich der sonstigen laufenden Aufwendungen im Produkt 21500 im Zusammenhang mit den letzten Raten für das Gebäudeleasing ergeben.

Im Ergebnis schließt der Teilhaushalt 1 „Hauptamt“ mit einem Fehlbetrag in Höhe von 759.534,19 EUR, also um 58.607,21 EUR höher ab als geplant.

In der Teilfinanzrechnung des Teilhaushaltes 1 ergibt sich gegenüber dem Plan ein um 815.553,27 EUR verbesserter Finanzmittelfehlbetrag.

Auszahlungen für Investitionen wurden in Höhe von 1.068.389,16 EUR getätigt.

C.2 Finanzen

Die Gemeinde hat die Produkte

- 54000 Konzessionsabgaben
- 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz (Wasser- und Bodenverband)

im Teilhaushalt „Finanzen“ zusammengefasst. Die Verantwortung für den Teilhaushalt trägt Frau Jana Linscheidt.

Die Bildung dieses Teilhaushaltes ist unverändert.

Der Anteil von Erträgen aus dem Teilhaushalt 2 an den Gesamterträgen beträgt 327.893,46 EUR. Dies entspricht 3,46 Prozent.

Der Anteil von Aufwendungen des Teilhaushaltes 2 zu den Gesamtaufwendungen beträgt 530.976,42 EUR. Dies entspricht 5,43 Prozent.

Es wurden keine internen Leistungen verrechnet.

Im Teilhaushalt 2 werden in der Teilergebnisrechnung Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von 38.193,46 EUR gegenüber dem Plan ausgewiesen. Bei den ordentlichen Aufwendungen kam es gegenüber dem Plan zu Mehraufwendungen in Höhe von 4.376,42 EUR. In der Teilfinanzrechnung des Teilhaushaltes 2 ergibt sich gegenüber dem Plan ein um 59.242,60 EUR verbesserter Finanzmittelfehlbetrag mit nunmehr 179.104,15 EUR.

Die Mehrerträge sind hauptsächlich im Produkt 55200 „Wasser- und Bodenverband“ sowie im Produkt 54000 „Konzessionsabgaben“ entstanden.

Auszahlungen für Investitionen wurden nicht getätigt.

C.3 Bau- und Ordnungsamt

Die Gemeinde hat die Produkte

- 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
- 11403 Bauhof
- 12600 Brandschutz
- 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze)
- 42400 Sportstätten und Bäder
- 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 52200 Wohnungsbauförderung
- 53800 Abwasserbeseitigung
- 54100 Gemeindestraßen
- 54500 Straßenreinigung, Winterdienst
- 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

im Teilhaushalt „Bau- und Ordnungsamt“ zusammengefasst. Die Verantwortung für den Teilhaushalt trägt Herr Tilo Granzow.

Die Bildung dieses Teilhaushaltes ist unverändert.

Der Anteil von Erträgen aus dem Teilhaushalt 3 an den Gesamterträgen beträgt 1.553.830,09 EUR. Dies entspricht 16,39 Prozent.

Der Anteil von Aufwendungen des Teilhaushaltes 3 zu den Gesamtaufwendungen beträgt 2.849.204,26 EUR. Dies entspricht 29,11 Prozent.

Es wurden interne Leistungen mit dem Produkt 11403 „Bauhof“ in Höhe von 250.008,58 EUR verrechnet. Im Produkt 11403 wurden durch die interne Leistungsverrechnung 336.994,89 EUR Erträge erzielt.

Im Teilhaushalt 3 werden in der Teilergebnisrechnung Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von 870.630,09 EUR gegenüber dem Plan ausgewiesen. Bei den ordentlichen Aufwendungen kam es zu Mehraufwendungen in Höhe von 660.429,41 EUR.

Diese Abweichungen gegenüber dem Plan resultieren aus den Erträgen (Veräußerungserträge) und Aufwendungen (Abschreibungen) im Zusammenhang mit der Erschließung des Wohngebietes „Erweiterung Sannbruch Ost“ und der anschließenden Veräußerung der erschlossenen Grundstücke.

Im Ergebnis konnte der Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.389.500,00 EUR um 181.112,14 EUR gegenüber dem Plan verbessert werden.

Im Teilhaushalt 3 weist die Teilfinanzrechnung einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 824.680,19 EUR aus. Der Betrag liegt um 724.854,89 EUR unter dem Planansatz des Teilfinanzhaushaltes.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 1.055.437,76 EUR getätigt.

C.4 Allgemeine Finanzwirtschaft

Die Gemeinde hat die Produkte

61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

im Teilhaushalt „Allgemeine Finanzwirtschaft“ zusammengefasst. Die Verantwortung für den Teilhaushalt trägt Frau Jana Linscheidt.

Die Bildung dieses Teilhaushaltes ist unverändert.

Der Anteil von Erträgen aus dem Teilhaushalt 4 an den Gesamterträgen beträgt 5.100.182,60 EUR. Dies entspricht 53,81 Prozent.

Der Anteil von Aufwendungen des Teilhaushaltes 4 zu den Gesamtaufwendungen beträgt 3.150.662,62 EUR. Dies entspricht 32,19 Prozent.

Es wurden keine internen Leistungen verrechnet.

Der Teilhaushalt 4 weist in der Teilergebnisrechnung Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von 26.282,60 EUR aus. Die Mehrerträge resultieren aus Mehrerträgen bei den Wertberichtigungen.

Bei den ordentlichen Aufwendungen kam es zu Minderaufwendungen in Höhe von 44.137,38 EUR. Dies hängt hauptsächlich mit Minderaufwendungen bei der Amtsumlage (Produkt 61100) zusammen und entstehen durch die Einsparungen bei den umlagefähigen Produkten.

In der Teilfinanzrechnung wird ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 2.574.343,47 EUR ausgewiesen. Dies stellt eine positive Abweichung zum Plan in Höhe von 200.923,18 EUR dar.

Auszahlungen für Investitionen wurden nicht getätigt.

D. Sonstige Angaben

D.1 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Tarifangestellten werden folgende Angaben gemacht:

Die Arbeitnehmer der Stadt Burg Stargard sind bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern – ZMV – versichert.

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß des Tarifvertrages über die zusätzliche Altersversorgung der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes vom 1. März 2002 – Altersvorsorge-TV Kommunal – (ATV-K) in der Fassung des Änderungsvertrages Nr. 4 vom 22. Juni 2007 sowie aufgrund der Satzung der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg – Vorpommern in der Fassung vom 3. April 2002 (AmtsBl. M-V Nr. 42/2002 S. 1377) 8. Satzungsänderung vom 1. Dezember 2009 (AmtsBl. M-V/AAz. 2010 S. 673).

Die Zusatzversorgungskasse hat die Aufgabe, den Arbeitnehmern ihrer Mitglieder im Rahmen der Satzung eine zusätzliche Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Die Leistungen aus der Zusatzversorgung bemessen sich nach dem Stand der erreichten Anwartschaft entsprechend dem jeweiligen Versorgungspunktekonto der Versicherten.

Die zur Finanzierung der Leistungen und Aufwendungen benötigten Mittel werden im Rahmen der so genannten Kombinationsfinanzierung durch Umlagen und Zusatzbeiträge der Mitglieder sowie aus den Kapitalerträgen aufgebracht. Die Arbeitnehmer beteiligen sich mit einem tariflich bestimmten Arbeitnehmerbeitrag an der Finanzierung.

Die Höhe des Umlage- und Zusatzbeitragssatzes beträgt im Jahr 2018 insgesamt 5,3% der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte.

In der folgenden Übersicht werden die Anteile der Arbeitnehmer und die Anteile des Arbeitgebers dargestellt.

Jahr	Umlage			Zusatzbeitrag		
	Arbeitgeber	Arbeitnehmer	gesamt	Arbeitgeber	Arbeitnehmer	gesamt
2016	1,3 v. H.	--	1,3 v. H.	2,00 v. H.	2,00 v. H.	4,00 v. H.
2017	1,3 v. H.	--	1,3 v. H.	2,00 v. H.	2,00 v. H.	4,00 v. H.
2018	1,3 v. H.	--	1,3 v. H.	2,00 v. H.	2,00 v. H.	4,00 v. H.

Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 1.313.564,91 EUR (Haushaltsjahr 2017 – 1.322.118,97 EUR).

Die Stadt Burg Stargard zahlte im Haushaltsjahr 2018 insgesamt an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 17.076,31 EUR sowie Zusatzbeiträge von 61.839,30 EUR. Im Haushaltsvorjahr 2017 zahlte die Stadt Umlagen in Höhe von 17.187,49 EUR und Zusatzbeiträge von 59.570,95 EUR.

D.2 Mitgliedschaften und Anteile an Organisationen

Die Stadt Burg Stargard ist Mitglied bzw. hat Anteile in folgender Organisation:

Mitgliedschaften:

Name der Organisation	Leistungen / Jahr
KAV (Kommunaler Arbeitgeberverband)	1.865,00 EUR
Fachverband der Kommunalkassenverwalter	50,00 EUR
Landesverein der Vollziehungs- und Vollstreckungsbeamten	40,00 EUR
Städte- und Gemeindetag	3.725,20 EUR
Verband der Standesbeamtinnen und Standesbeamten	75,00 EUR
Gesamt	5.755,20 EUR

Anteile:

Name	Sitz	Bilanzwert (Anteil am Eigenkapital)
Wohnungswirtschaftsgesellschaft mbH	Burg Stargard	1.303.159,57 €
Tollenseufer Abwasserbeseitigungs-gesellschaft mbH	Neubandenburg	73.643,75 €
Zweckverband Elektronische Verwaltung M-V	Schwerin	1,00 €
Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der edis AG	Torgelow	122.483,43 €
Städtebauliches Sondervermögen	Burg Stargard	93.749,07 €
Abwasserbeseitigungszweckverband Tollensesee	Burg Stargard	0,00 €

D.3 Sonstige wesentliche Verträge

Die Stadt Burg Stargard hat folgende wesentliche Verträge abgeschlossen:

Vertrag	Leistung / Jahr 2018
Gesamt Winterdienst NST	44.580,20 €
Winterdienstvertrag Rohloff - Bereich Teschendorf	8.925,00 €
Mietvertrag Bauhofgelände	12.138,00 €
Bogdol Reinigungsvertrag	80.065,65 €
CWS boco	7.053,84 €
WSN Wachsenschutz Neubrandenburg	8.541,66 €
Eigenschadenversicherung OKV	5.746,41 €
adKOMM, Softwarepflege EIFried	1.099,56 €
VW Pritsche MST B 651	7.107,84 €
Multicar MST M 31	13.836,00 €
Citymaster MST CM 160	12.264,00 €
Winterdienst Trikoland - Bereich Cammin kpl.	20.771,44 €
Straßenreinigung Remondis	14.093,95 €
Grünflächenpflege - Utmann	6.087,35 €
Fachkraft für Arbeitssicherheit	2.160,00 €
Leasing Dienstwagen	5.305,08 €
Mietvertrag Kopierer	22.002,20 €
Servicevertrag Tollensecomp	11.566,80 €
Leasingvertrag Rechner und Server Grenke Leasing	32.286,80 €
CBG mbH Schwerin - IKOL Gewerbe	1.581,37 €
Kolibri software & systems GmbH - Kolibri	3.812,76 €
DVZ MV GmbH - BVL	3.478,63 €
Zweckverband egov MV Schwerin - Autista	7.457,58 €
Zweckverband egov MV Schwerin - ALLRIS	1.570,80 €
KSU Soft GmbH - Wohngeld	2.082,38 €
HSH Berlin - MESO, Digant, IRIS	5.116,68 €
CC e-gov GmbH Hamburg - DMS	1.919,23 €
H & H Berlin - proDoppik	9.014,76 €
B+S Card Service - Zahlungsterminal	1.309,00 €
Logic-Way Schwerin - AIDA	1.844,98 €
Mäder Computersysteme - OWIGWARE	2.356,17 €
Pflege- und Wartung Internet - Steffen Media	3.022,62 €
Summe:	360.198,74 €

D.4 Konzessionsverträge

Die Stadt Burg Stargard hat mit der E.ON edis AG mit dem Sitz in Fürstenwalde und der Neubrandenburger Stadtwerke GmbH mit Sitz in Neubrandenburg Konzessionsverträge abgeschlossen. Darin gestattet sie dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

D.5 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten betreffen ausschließlich Bürgschaften.

Die Stadt Burg Stargard hat für die Wohnungswirtschaftsgesellschaft mbH sowie für die Tollenseufer Abwasserbeseitigungsgesellschaft mbH mit Genehmigung der Unteren Rechtsaufsichtsbehörde kommunale Bürgschaften übernommen. Die Restschuld der verbürgten Darlehen beträgt zum 31.12.2018 **1.492.158,97 €**.

Die Stadt Burg Stargard hat folgende Gewährleistungsbürgschaften übernommen:

Maßnahme	Firma	Bürgschaftsbetrag in €
Zufahrt+Areal Klüschenberg	Baukontor Lange	9.976,00
Gehweg Teschendorfer Chaussee	STRABAG	4.124,64
Klüschenbergstraße 1 BA	NST GmbH	47.156,99
Sanierung und Anbau Marie-Hager-Haus	Baudenkmalpflege Prenzlau	3.083,14
Sanierung und Anbau Marie-Hager-Haus	Dachbau Prenzlau	3.653,31
Burgstraße	LTS	26.655,60
Sanierung Turnhalle Grundschule	Bau Partner GmbH	448,01
Sanierung Turnhalle Grundschule	Steffen Dewitz	466,53
Gehweg Bahnhofstraße	Fischbach GmbH	637,76
1. BA Straßenbau Loitz	MSH GmbH	8.523,74
4. BA Sabeler Weg	NST GmbH	8.864,59
Sanierung Schöpfgang	BDP Baudenkmalpflege	5.519,99
Neubau Brücke Klüschenbergstr.	TBH-Dettweiler	1.559,69
Ländlicher Wegebau (Gramelow)	NST GmbH	8.671,28
Gehwegbau Weinbergsweg	FGW Bau GmbH	10.199,00
WC Anlage Pferdestall	BPD Baudenkmalpflege	4.817,14
Gesamt		144.357,41

D.6 Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	Durchschnittliche Anzahl
Beamte	5
- davon auf Probe ernannt	0
- davon teilzeitbeschäftigt	0
Arbeitnehmer	38
- davon teilzeitbeschäftigt	8
- davon Freizeitphase Altersteilzeit	0
Gesamt	43
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	0
Auszubildende	2
Gesamt	2
Leiharbeiter	0

D.7 Noch nicht erhobene Abgaben
Straßenausbaubeiträge/Anschlussbeiträge:

Bezeichnung der Maßnahme	Fertigstellung der Maßnahme	Voraussichtliche Höhe der Beiträge	Vorausleistungen	Zeitpunkt der voraussichtlichen Erhebung
Hermann-Löns-Weg	2004	27.245,94 €	0,00 €	31.12.2019
Klüschenbergstraße	2019	26.283,79 €	0,00 €	31.12.2020
Weinbergsweg	2018	111.277,51	75.862,63	31.12.2019
Kreisverkehr Teschend. Chaussee	2018	102.250,47 €	0,00 €	31.12.2019
Summe		267.057,71 €	75.862,63 €	

Burg Stargard, 25.04.2019

Lorenz
 Bürgermeister

Rechenschaftsbericht

zum Jahresabschluss
für das Haushaltsjahr 2018

Stadt Burg Stargard

Allgemeines	37
1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	37
1.2 Statistische Angaben	37
1.2.1 Einwohnerentwicklung	37
1.2.2 Gewerbeentwicklung	38
1.3 Organisation der Gemeinde	38
1.4 Rahmenbedingungen der Gemeinde	39
1.5 Verlauf der Haushaltswirtschaft	40
1.6 Haushaltssicherungskonzept	40
2 Ergebnisrechnung	41
2.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten	41
2.2 Erläuterungen zu signifikanten Abweichungen des Plan-Ist-Vergleiches	43
2.2.1 Steuern	43
2.2.2 Gebühren und ähnliche Entgelte	44
2.2.3 Zuwendungen und Umlagen	44
2.2.4 Personalaufwendungen	45
2.2.5 Versorgungsaufwendungen	45
2.2.6 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45
2.2.7 Transferaufwendungen	46
2.2.8 Abschreibungen	46
2.2.9 Zinsen	46
2.3 Haushaltsausgleich	47
3 Finanzrechnung	47
3.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen nach Schwerpunkten	47
3.2 Erläuterungen zu signifikanten Abweichungen des Plan-Ist-Vergleiches	49
3.2.1 Entwicklung laufende Verwaltungstätigkeit	49
3.2.2 Investitionstätigkeit	49
3.2.2.1 Entwicklung Investitionstätigkeit	49
3.2.2.2 Ermächtigungsübertragungen im investiven Bereich	52
3.2.3 Finanzierungstätigkeit	52
3.2.3.1 Entwicklung der Investitionskredite	52
3.2.3.2 Entwicklung der Zinseinzahlungen und -auszahlungen	52
3.2.4 Kassenkredite	53
3.3 Haushaltsausgleich	53
4 Vermögensrechnung / Bilanz	53
4.1 Die Drei-Komponenten-Rechnung	53
4.2 Entwicklung der Bilanz	54
5 Kennzahlen	55
5.1 Die Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen	55
5.2 Kennzahlen zur Ergebnisrechnung	56
5.2.1 Ordentliches Jahresergebnis pro Einwohner	56
5.2.2 Steuer-Ertrags-Quote	56
5.2.3 Zuwendungs-Ertrags-Quote	56
5.2.4 Gebühren-Ertrags-Quote	56
5.2.5 Personal-Aufwands-Quote	57
5.2.6 Versorgungs-Aufwands-Quote	57
5.2.7 Sach-und-Dienstleistungs-Aufwands-Quote	57
5.2.8 Transfer-Aufwands-Quote	57
5.2.9 Abschreibungs-Aufwands-Quote	58
5.2.10 Zins-Aufwands-Quote	58
5.3 Kennzahlungen zur Finanzrechnung	59
5.3.1 Dynamischer Verschuldungsgrad (Nettoverschuldung)	59
5.3.2 Verschuldung pro Kopf	59
5.3.3 Anlagendeckungsgrad I (AnD1) und II (AnD2)	59
5.4 Kennzahlen zur Vermögensrechnung	60

5.4.1	Kennzahlen zur Vermögensstruktur	60
5.4.1.1	Anlagenintensität	60
5.4.1.2	Infrastrukturintensität	60
5.4.1.3	Finanzvermögensintensität	60
5.4.1.4	Investitionsdeckung	61
5.4.1.5	Vermögensdeckungs-Quote III	61
5.4.2	Kennzahlen zur Kapitalstruktur	61
5.4.2.1	Eigenkapital pro Kopf	61
5.4.2.2	Eigenkapital-Quote I	61
5.4.2.3	Eigenkapital-Quote II	62
5.4.2.4	Fehlbetrags-Quote	62
5.4.2.5	Fremdkapital-Quote II	62
6	Fazit	63

Allgemeines

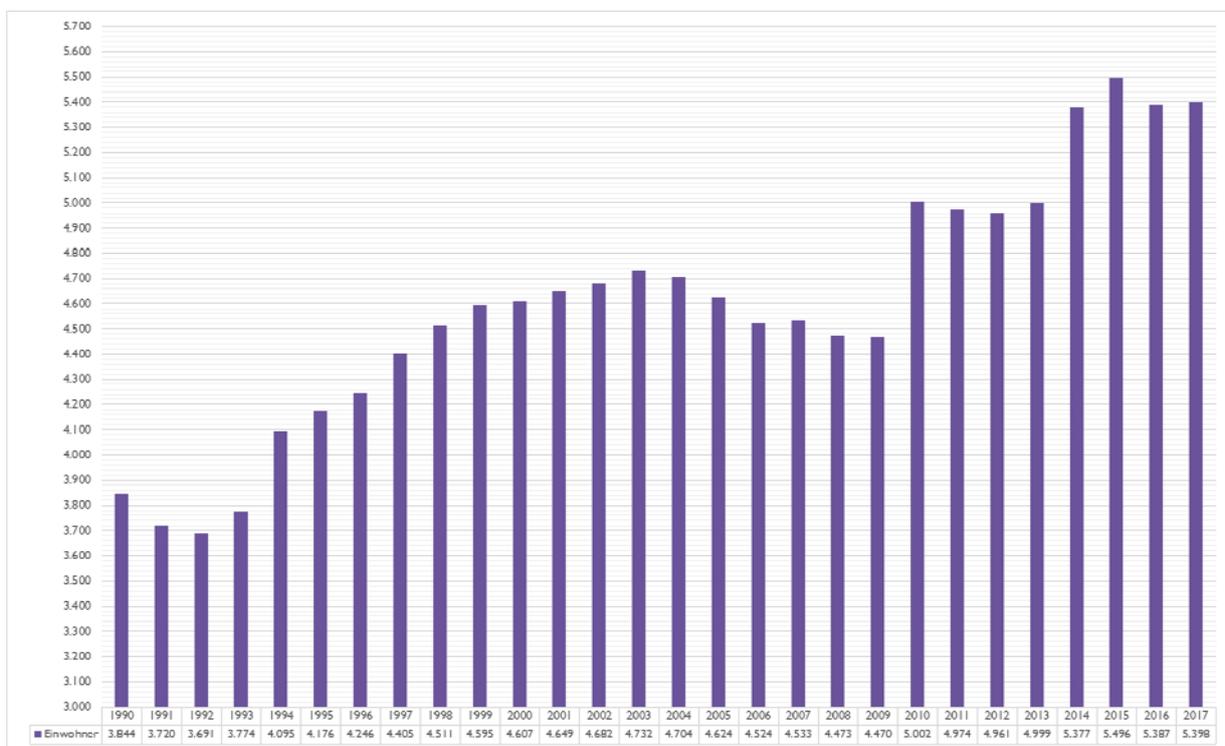
1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Gemäß § 49 GemHVO-Doppik sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche und finanzielle Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben. Außerdem enthält der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde. In der Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden. Der Rechenschaftsbericht soll auch auf Vorgänge von besonderer Bedeutung eingehen, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind. Des Weiteren sind Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde darzulegen.

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2018 der Stadt Burg Stargard wurde auf der Grundlage des § 60 KV M-V und des § 43 GemHVO-Doppik und unter Beachtung der Vorschriften des § 49 GemHVO-Doppik erstellt.

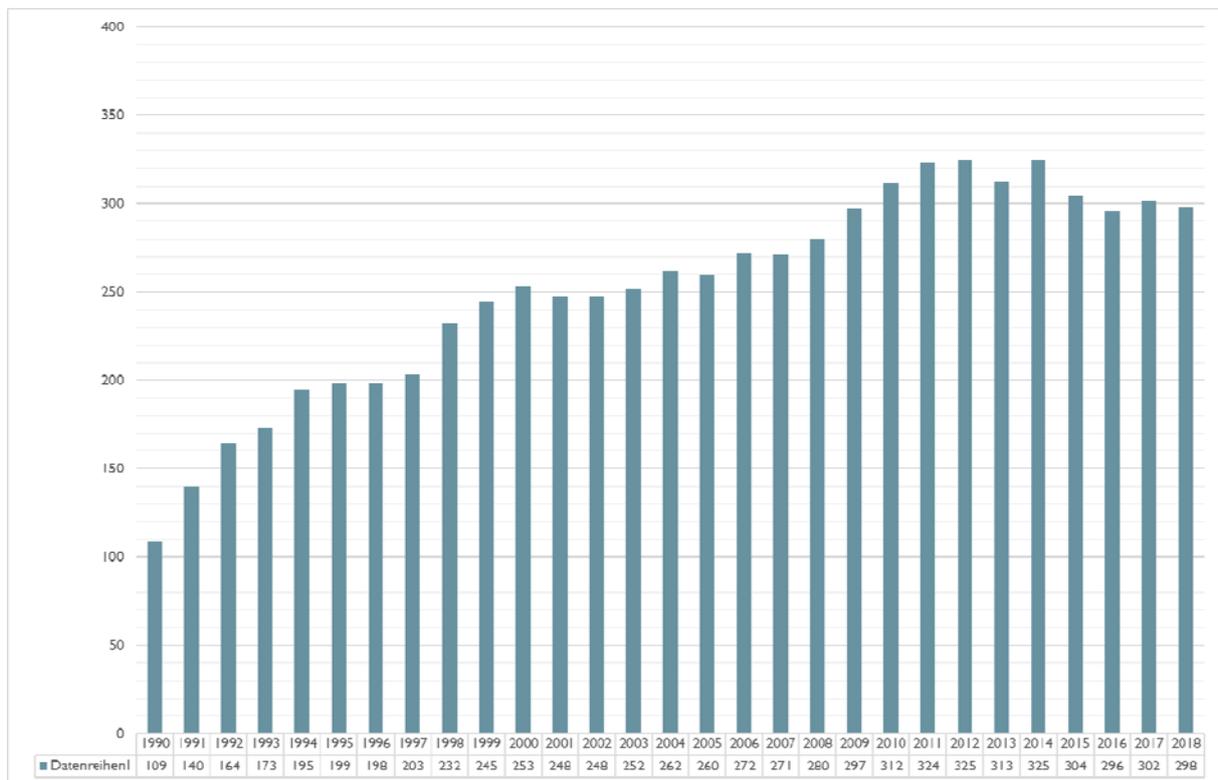
1.2 Statistische Angaben

1.2.1 Einwohnerentwicklung



Im Jahr 2018 wurden in der Stadt Burg Stargard 46 Geburten und 41 Sterbefälle registriert. Den im Jahr 2018 registrierten 227 Zuzügen in das Gemeindegebiet stehen 225 Wegzüge gegenüber.

1.2.2 Gewerbeentwicklung



1.3 Organisation der Gemeinde

Die rechtliche Struktur der Gemeinde stellt sich wie folgt dar:

Die Stadt Burg Stargard ist dem Amt Stargarder Land zugehörig.

Dem Amt Stargarder Land gehören weiterhin folgende Gemeinden an:

- Cölpin
- Holldorf
- Groß Nemerow
- Pragsdorf
- Lindetal

Die Stadt Burg Stargard ist geschäftsführende Gemeinde des Amtes nach § 126 Abs. 1 Satz 3 KV M-V.

Die Stadt Burg Stargard gehört zum Landkreis Mecklenburgische Seenplatte.

Die Organe der Gemeinde

Der Bürgermeister der Stadt Burg Stargard ist Herr Tilo Lorenz.

Herr Tilo Lorenz (Bürgermeister)

Frau Jana Linscheidt (1. Stellvertreterin)

Frau Marion Franke (2. Stellvertreterin)

Die Stadtvertretung setzt sich wie folgt zusammen:

Herr Hartmut Rose

Herr Jens Bergmann

Herr Heinz Beisheim

Herr Ralf-Reiner Herrmann

Herr Ulf Gohrs

Frau Maike Loßin-Meyer

Herr Steffen Mietzner

Herr Philipp Hänisch

Herr Torsten Uecker

Herr Klaus-Dieter Ballin

Herr Horst Menzel

Frau Christel Schumann

Herr Wolfgang Fischbach

Herr Dieter Lips
 Herr Siegmund Lützow
 Herr Andreas Rösler
 Herr Norman Runge

Die Verwaltungsangelegenheiten werden durch die geschäftsführende Gemeinde - Stadt Burg Stargard - erledigt. Der Bürgermeister der geschäftsführenden Gemeinde - Stadt Burg Stargard - Herr Tilo Lorenz nimmt die Aufgaben des Leitenden Verwaltungsbeamten wahr. Der Amtsvorsteher ist Herr Joachim Jünger.

Der Aufbau der Stadtverwaltung stellt sich wie folgt dar:

<u>Bezeichnung der Fachämter</u>	<u>Zuständigkeiten der Fachämter</u>
Hauptamt Leiterin: Frau Marion Franke	Bürgermeisterbüro, Personal, Archiv, Soziales, Kultur und Kindergarten, Standesamt, Wirtschaftsförderung, Wohngeld
Bau- und Ordnungsamt Leiter: Herr Tilo Granzow	Ordnungsamt, Bau- und Liegenschaftsamt, Bestattungswesen, Brandschutz, Stadtsanierung, Straßenunterhaltung, Winterdienst
Finanzen Leiterin: Frau Jana Linscheidt	Kämmerei, Steueramt, Kasse, Gewerbe und Vollstreckung

Der Personalrat besteht aus 3 Mitgliedern. Den Vorsitz hat Herr Christian Walter.

1.4 Rahmenbedingungen der Gemeinde

Standortvorteile für die Bevölkerung

Burg Stargard ist eine knapp 5400 Einwohner zählende Kleinstadt etwa acht Kilometer südlich der Kreisstadt Neubrandenburg. Die Stadt ist Grundzentrum. Zur Stadt Burg Stargard gehören die Ortsteile Bargensdorf, Quastenbergr, Lindenhof, Kreuzbruchhof, Sabel, Teschendorf, Gramelow, Loitz, Cammin, Godenswege und Riepeke.

Die namensgebende Burg Stargard, die nördlichste Höhenburg Deutschlands aus dem 13. Jahrhundert umfasst heute elf Gebäude, darunter den Marstall mit dem Heimatmuseum, das Torhaus und Reste vom Bergfried. Eine historische Gewandschneiderei kleidet auf Wunsch ganze Hochzeitsgesellschaften mittelalterlich ein – seit einiger Zeit kann man sich auf der Burg auch trauen lassen

Die Stadtkirche Burg Stargard stammt von 1758 und wurde nach dem Stadtbrand errichtet. Der Turm wurde 1894 durch einen neugotischen Backsteinturm ersetzt. Der Kanzelaltar stammt von 1770, der Taufstein noch aus dem 13. Jahrhundert.

Das Heilig-Geist-Hospital von 1290 ist das älteste erhaltene Gebäude der Stadt. Es ist derzeit ungenutzt. Unter dem Dach dieses Gebäudes befindet sich eine bedeutende Wochenstube des vom Aussterben bedrohten Großen Mausohrs, einer Fledermausart.

Das Marie-Hager-Haus ist das ehemalige Wohnhaus der Malerin mit einer ständigen Ausstellung. Neben den Werken der bekannten Künstlerin sind auch wechselnde Ausstellungen zeitgenössischer Künstler zu sehen.

Burg Stargard gilt als eine der nördlichsten Weinbauregionen Deutschlands; insgesamt stehen in Burg Stargard ca. 1200 Rebstöcke der Sorten: Regent, Blauer Portugieser, Müller Thurgau, Phoenix, Ortega und Elbling unter anderem direkt an der Burg.

Burg Stargard verfügt über drei Kindertagesstätten und zwei Schulen, Arzt- und Zahnarztpraxen, Einkaufsmöglichkeiten, Frisöre, Kosmetik, Solarium sowie Fußpflege.

Partnerschaften mit anderen Städten:

Zwischen der Stadt Burg Stargard in Mecklenburg-Vorpommern und der Stadt Marne im Ferienland Dithmarschen besteht seit September 1990 eine partner- und freundschaftliche Verbindung.

Am 9. September 2006 wurde die neue Partnerschaft zwischen der Stadt Burg Stargard und der polnischen Gemeinde Tychowo begründet.

1.5 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Der Haushalt 2018 der Stadt Burg Stargard wurde durch die Stadtvertretung am 13.12.2017 beschlossen und durch den Landrat des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte als Untere Rechtsaufsichtsbehörde mit Bescheid vom 11.04.2018 genehmigt. Die Bekanntmachung erfolgte am 19.05.2018 in der Stargarder Zeitung. Der Nachtragshaushalt 2018 wurde am 04.07.2018 durch die Stadtvertretung beschlossen und am 14.08.2018 durch den Landrat des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte als Untere Rechtsaufsichtsbehörde genehmigt. Die Bekanntmachung in der Stargarder Zeitung erfolgte am 15.09.2017.

Gegenüber den Plansätzen im Haushaltsplan zeigt der Jahresabschluss Abweichungen.

Die Plansätze wurden in den Bereichen Aufwendungen und Auszahlungen um 629.796,50 € (ER) überschritten bzw. 245.765,60 € (FR) unterschritten. Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen wurden Mehraufwendungen in Höhe von 541.246,31 € getätigt, bei den Abschreibungen waren es 231.278,12 €. Diese Mehraufwendungen stehen im Zusammenhang mit der Erschließung des Gebietes „Erweiterung Sannbruch Ost“ sowie mit Wertberichtigungen. Diesen Aufwendungen stehen Erträge in gleicher Höhe gegenüber.

In den Bereichen Erträge und Einzahlungen wurden die Planansätze aufgrund erhöhter Erträge aus der Veräußerung insgesamt 885.626,99 € überschritten. Wie zuvor erwähnt, handelt es sich dabei um Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken sowie aus Wertberichtigungen.

Im Haushaltsplan 2018 war eine Entnahme aus der Kapitalrücklage in Höhe von 422.300,00 EUR geplant. Hierdurch sollte der geplante Jahresfehlbetrag, der durch planmäßige Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (abzüglich der korrespondierenden Erträge durch die Auflösung von Sonderposten) entstanden ist, reduziert werden. Im Jahresabschluss ergibt sich ein Saldo aus Abschreibungen und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 391.165,87 €. Nach der Beschlussfassung durch die Stadtvertretung kann der Ergebnisvortrag durch die Entnahme in Höhe von 308.471,34 € auf 0,00 € reduziert werden.

Der geplante Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 1.346.863,71 € konnte um 1.806.679,62 € verbessert werden, so dass sich ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 459.815,91 € ergab. Zuzüglich der zu leistenden Tilgungen in Höhe von 343.865,18 € und der durchlaufenden Gelder in Höhe von -5.823,22 € ergibt sich eine Veränderung (Verringerung) der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von 110.127,51 €.

1.6 Haushaltssicherungskonzept

Zum Haushalt 2018 wurde der von der Stadtvertretung zur Kenntnis genommene Bericht der KUBUS GmbH zur Haushaltskonsolidierung mit Beschluss vom 07.12.2016 fortgeschrieben. Die Abrechnung der bisherigen Maßnahmen befindet sich in der Anlage des Jahresabschlusses 2018.

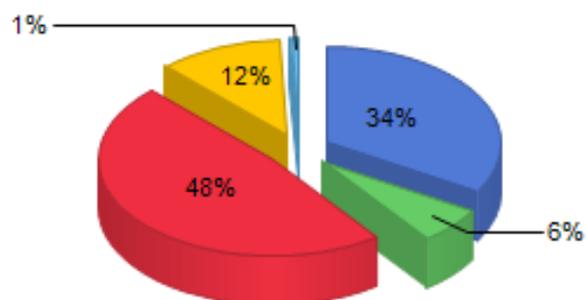
2 Ergebnisrechnung

2.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	fort-geschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017 / Ergebnis 2018
	in €				
Steuern	3.416.366,71	3.205.600,00	3.183.083,87	22.516,13	233.282,84
Gebühren u.ä. Entgelte	639.935,87	605.100,00	603.801,40	1.298,60	36.134,47
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	4.585.578,92	4.500.700,00	4.538.507,47	-37.807,47	47.071,45
Zinsen und sonstige Finanzerträge	77.807,27	48.900,00	60.839,77	11.939,77	-16.967,50
Sonstige Erträge	695.723,26	232.400,00	1.092.094,48	-859.694,48	-396.371,22
Ordentliche Erträge	9.415.412,03	8.592.700,00	9.478.326,99	-885.626,99	-91.822,23
Personalaufwand	1.955.413,05	2.085.834,81	2.035.681,20	50.153,61	-80.268,15
Versorgungsaufwendungen	281.520,94	264.263,05	260.642,18	3.620,87	20.878,76
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	1.912.272,98	1.940.213,73	1.939.326,40	887,33	-27.053,42
Transferaufwendungen	3.067.320,49	3.178.413,25	3.103.681,46	74.731,79	-36.360,97
Abschreibungen	937.584,84	758.236,55	989.514,67	-231.278,12	-51.929,83
Sonstige Aufwendungen	1.197.280,92	853.595,44	1.394.841,75	-541.246,31	-197.560,83
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	69.469,26	76.445,00	63.110,67	-13.334,33	-6.358,59
Ordentliche Aufwendungen	9.420.862,48	9.157.001,83	9.786.798,33	-629.796,50	-365.935,85
Ordentliches Ergebnis	-5.450,45	-564.301,83	-308.471,34	-255.830,49	274.113,62
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-5.450,45	-564.301,83	-308.471,34	-255.830,49	274.113,62
Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen	0,00	-202.401,83	0,00	-202.401,83	0,00

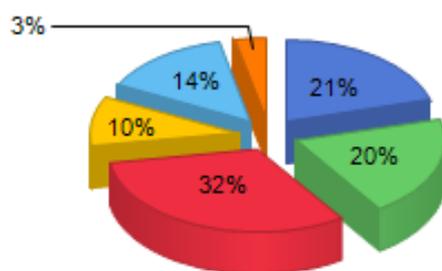
Das ordentliche Ergebnis 2018 betrug -308.471,34 € und ist damit um 255.830,49 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant. Das Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen betrug 0,00 € und ist damit um 202.401,83 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.

Ordentliche Erträge



- Steuern
- Gebühren u.ä. Entgelte
- Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen
- sonstige Erträge
- Sonstige

Ordentliche Aufwendungen



- Personalaufwendungen
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- Transferaufwendungen
- Abschreibungen
- sonstige Aufwendungen
- Sonstige

2.2 Erläuterungen zu signifikanten Abweichungen des Plan-Ist-Vergleiches

2.2.1 Steuern

Steuerart	Ergebnis Vorjahr 2017	fort- geschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017 / Ergebnis 2018
	in €				
Realsteuern					
Grundsteuer A	49.612,26	49.900,00	46.079,38	3.820,62	3.532,88
Grundsteuer B	509.864,19	507.700,00	502.543,44	5.156,56	7.320,75
Gewerbsteuer	773.810,05	500.000,00	447.135,22	52.864,78	326.674,83
Gemeindeanteile an					
der Einkommenssteuer	1.590.215,25	1.648.400,00	1.672.846,14	-24.446,14	-82.630,89
der Umsatzsteuer	118.914,16	107.000,00	106.398,02	601,98	12.516,14
andere Steuern					
Vergnügungssteuer	41.077,81	32.000,00	51.695,12	-19.695,12	-10.617,31
Hundesteuer	22.951,64	23.000,00	23.528,94	-528,94	-577,30
Zweitwohnungssteuer	42.622,09	35.000,00	37.050,69	-2.050,69	5.571,40
sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
steuerähnliche Einnahmen z.B. Kompensationszahlungen (Familienleistungsausgleich)	267.299,26	302.600,00	295.806,92	6.793,08	-28.507,66
Gesamt	3.416.366,71	3.205.600,00	3.183.083,87	22.516,13	233.282,84

Grundsteuer A und B

Die Erträge der Grundsteuer A wurden mit einem Ansatz in Höhe von 49.900,00 € geplant. Im Ergebnis 2018 werden 46.079,38 € ausgewiesen. Dies stellt eine Veränderung in Höhe von 3.820,62 € dar.

Bei der Grundsteuer B wurde mit einem Ertrag in Höhe von 507.700,00 € geplant. Im Ergebnis 2018 werden 502.543,44 € ausgewiesen. Dies stellt eine Veränderung in Höhe von 5.156,56 € dar.

Gewerbsteuern

Für die Gewerbesteuer wurden im Jahr 2018 auf Grund der zu erwartenden Vorauszahlungen Erträge in Höhe von 500.000,00 € eingeplant.

Im Ergebnis 2018 werden 447.135,22 € ausgewiesen. Dies stellt eine Veränderung in Höhe von 52.864,78 € dar.

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist für das Jahr 2018 mit 1.648.400,00 veranschlagt. Im Ergebnis 2018 werden 1.672.846,14 € ausgewiesen. Dies stellt eine Veränderung in Höhe von 24.446,14 € dar.

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Auch bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wurde mit einer Steigerung gerechnet. Im Haushalt 2018 wurde somit ein Betrag von 107.000,00 € eingeplant. Im Ergebnis 2018 werden 106.398,02 € ausgewiesen. Dies stellt eine Veränderung in Höhe von 601,98 € dar.

2.2.2 Gebühren und ähnliche Entgelte

Gebührenart	Ergebnis Vorjahr 2017	fort- geschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017 / Ergebnis 2018
	in €				
Verwaltungsgebühren	90.278,18	90.100,00	89.610,23	489,77	667,95
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	308.831,43	291.200,00	287.166,99	4.033,01	21.664,44
Zweckgebundene Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mieten und Pachten	239.749,46	221.300,00	227.024,18	-5.724,18	12.725,28
Gesamt	638.859,07	602.600,00	603.801,40	-1.201,40	35.057,67

Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Benutzungsgebühren wurden in Plan 2018 mit 291.200,00 € veranschlagt. Im Ergebnis werden 287.166,99 € ausgewiesen. Zum Plan stellt dies eine Veränderung in Höhe von 4.033,01 € dar.

Mieten und Pachten

Bei den Mieten und Pachten wurde mit einem Ansatz in Höhe von 221.300,00 geplant. Im Ergebnis konnten 227.024,18 € erzielt werden. Dies stellt eine Veränderung zum Plan in Höhe von 5.724,18 € dar.

2.2.3 Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis Vorjahr 2017	fort- geschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017 / Ergebnis 2018
	in €				
Schlüsselzuweisungen	1.548.699,14	1.453.900,00	1.428.882,39	25.017,61	119.816,75
Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	21.463,74	-21.463,74	-21.463,74
Sonstige allgemeine Zuweisungen, Leistungsbeteiligungen	365.414,60	365.500,00	366.080,70	-580,70	-666,10
Zuweisungen und Zuschüsse für laufenden Zwecke	50.329,03	4.200,00	8.326,84	-4.126,84	42.002,19
Erträge Auflösung SoPo Zuweisungen öff. Hand	405.499,73	361.900,00	428.118,44	-66.218,44	-22.618,71
Summe aller Zuwendungen	2.369.942,50	2.185.500,00	2.252.872,11	-67.372,11	117.070,39
Umlagen	2.215.636,42	2.315.200,00	2.285.635,36	29.564,64	-69.998,94
Gesamt	4.585.578,92	4.500.700,00	4.538.507,47	-37.807,47	47.071,45

Schlüsselzuweisungen vom Land

Im Rahmen der Finanzausgleichsleistungen erhält die Stadt Burg Stargard Schlüsselzuweisungen und Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben.

Im Jahr 2018 erhielt die Stadt Burg Stargard Schlüsselzuweisungen für den laufenden Aufwand in Höhe von 1.428.882,39 €. Im Vergleich zum Plan konnten Mehrerträge in Höhe von 25.017,61 € erzielt werden.

Die Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben betragen für den laufenden Aufwand 366.080,70 €.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Die Auflösungserträge aus Sonderposten in Höhe von 428.118,44 € resultieren aus Investitionszuwendungen von Dritten sowie aus Beiträgen. Diese Zuwendungen werden ertrags- und periodengerecht dem jeweiligen Wirtschaftsjahr zugeordnet.

2.2.4 Personalaufwendungen

Personalaufwandsart	Ergebnis Vorjahr 2017	fort- geschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017 / Ergebnis 2018
	in €				
Entgelte und Bezüge	1.551.549,96	1.661.238,45	1.627.519,42	33.719,03	-75.969,46
Sozialversicherung	299.451,39	333.674,19	317.297,81	16.376,38	-17.846,42
Zuführungen, Inanspruchnahme und Rückstellungen	86.786,40	75.551,00	75.532,80	18,20	11.253,60
Sonstige	17.625,30	15.371,17	15.331,17	40,00	2.294,13
Gesamt	1.955.413,05	2.085.834,81	2.035.681,20	50.153,61	-80.268,15

Personalaufwendungen wurden mit 2.085.834,81 € geplant und werden im Jahresabschluss mit 2.035.681,20 € ausgewiesen.

2.2.5 Versorgungsaufwendungen

Versorgungsaufwandsart	Ergebnis Vorjahr 2017	fort- geschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017 / Ergebnis 2018
	in €				
Versorgungsumlage	263.697,94	237.086,65	233.465,78	3.620,87	30.232,16
Beihilfe	17.823,00	27.176,40	27.176,40	0,00	-9.353,40
Gesamt	281.520,94	264.263,05	260.642,18	3.620,87	20.878,76

Zu den Versorgungsaufwendungen zählen die Versorgungs- und Beihilfeumlagen für die aktiven Beamten sowie die Versorgungsempfänger. Für den Haushalt 2018 wurden Versorgungsaufwendungen in Höhe von 264.263,05 € geplant. Im Ergebnis 2018 mussten 260.642,18 € aufgewandt werden. Dies stellt eine Veränderung zum Plan in Höhe von 3.620,87 € dar.

2.2.6 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Sach- und Dienstleistungsaufwandsart	Ergebnis Vorjahr 2017	fort- geschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017 / Ergebnis 2018
	in €				
Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	388.770,49	348.194,31	360.310,58	-12.116,27	28.459,91
Unterhaltung und Instandhaltung	418.186,54	407.245,08	404.799,43	2.445,65	13.387,11
Bewirtschaftung	207.514,78	235.110,38	234.229,71	880,67	-26.714,93
Kostenerstattungen	767.842,76	815.115,92	809.218,71	5.897,21	-41.375,95
Sonstige	129.958,41	134.548,04	130.767,97	3.780,07	-809,56
Gesamt	1.912.272,98	1.940.213,73	1.939.326,40	887,33	-27.053,42

Energie, Wasser, Abwasser und Abfall

Die Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall waren im Plan mit 348.194,31 € veranschlagt und belaufen sich im Jahresabschluss auf 360.310,58 €.

Unterhaltung und Instandhaltung

Die Aufwendungen für Unterhaltung und Instandhaltung wurden mit 407.245,08 € geplant und belaufen sich im Jahresabschluss auf 404.799,43 €.

Bewirtschaftung

Die Bewirtschaftungsaufwendungen waren im Plan mit 235.110,38 € veranschlagt und belaufen sich im Jahresabschluss auf 234.229,71 €.

Kostenerstattungen

Zu den Kostenerstattungen gehören auch die Wohnsitzgemeindeanteile für die Kindertagesbetreuung. Im Jahr 2018 wurden auch die Kosten für die Regenentwässerung der Straßen über Kostenerstattungen geplant und abgerechnet.

Insgesamt waren hier 815.115,92 € geplant. Im Ergebnis mussten 809.218,71 € aufgewandt werden.

2.2.7 Transferaufwendungen

Transferaufwandsart	Ergebnis Vorjahr 2017	fort- geschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017 / Ergebnis 2018
	in €				
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	35.060,40	59.458,25	53.905,25	5.553,00	-18.844,85
Gewerbesteuerumlage	86.915,92	53.100,00	48.913,66	4.186,34	38.002,26
Kreisumlage	2.123.793,75	2.200.055,00	2.163.160,41	36.894,59	-39.366,66
Amtsumlage	817.650,42	861.900,00	833.802,14	28.097,86	-16.151,72
Sonstige Umlagen	3.900,00	3.900,00	3.900,00	0,00	0,00
Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt	3.067.320,49	3.178.413,25	3.103.681,46	74.731,79	-36.360,97

Zu den Transferaufwendungen gehören in der Hauptsache die Aufwendungen für die Kreis- und Amtsumlage. Die Kreisumlage war mit 2.200.055,00 € geplant. Im Ergebnis werden 2.163.160,41 € ausgewiesen.

2.2.8 Abschreibungen

Abschreibungsart	Ergebnis Vorjahr 2017	fort- geschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017 / Ergebnis 2018
	in €				
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	27.805,23	21.208,96	23.235,04	-2.026,08	4.570,19
Abschreibungen auf Sachanlagen	783.496,41	737.025,59	796.049,27	-59.023,68	-12.552,86
Außerplanmäßige Abschreibungen	126.283,20	2,00	170.230,36	-170.228,36	-43.947,16
Gesamt	937.584,84	758.236,55	989.514,67	-231.278,12	-51.929,83

Abschreibungen wurden im Jahr 2018 in Höhe von 758.236,55 € geplant und werden im Jahresabschluss mit 989.514,67 € abgerechnet. Dies stellt eine Veränderung zum Plan in Höhe von -231.278,12 € dar.

2.2.9 Zinsen

	Ergebnis Vorjahr 2017	fort- geschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017 / Ergebnis 2018
	in €				
Erträge					
Zinserträge	1.911,06	2.100,00	2.807,70	707,70	896,64
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Finanzerträge	75.896,21	46.800,00	58.032,07	11.232,07	-17.864,14
Summe	77.807,27	48.900,00	60.839,77	-11.939,77	16.967,50
Aufwendungen					
Zinsaufwendungen	66.709,76	74.200,00	60.865,67	13.334,33	5.844,09
Sonstige Finanzaufwendungen	2.759,50	2.245,00	2.245,00	0,00	514,50
Summe	69.469,26	76.445,00	63.110,67	13.334,33	6.358,59
Saldo	8.338,01	-27.545,00	-2.270,90	-25.274,10	10.608,91

Zu den Zinserträgen zählen auch die sonstigen Finanzerträge wie die Dividende der edis AG. Insgesamt werden im Jahresabschluss 2018 60.839,77 € an Zinsen und sonstigen Finanzerträgen ausgewiesen. Die Zinsaufwendungen beziehen sich auf die Zinsen für Investitionskredite sowie die Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit. Diese schließen insgesamt mit 63.110,67 € ab.

2.3 Haushaltsausgleich

Unter Berücksichtigung der Vorräge aus Haushaltsvorjahren wurde der Haushaltsausgleich nicht erreicht.

3 Finanzrechnung

3.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen nach Schwerpunkten

In der Finanzrechnung sind alle im Jahr 2018 erfolgten Ein- und Auszahlungen nachgewiesen. Das Ergebnis der Finanzrechnung weist die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im Haushaltsjahr aus und wird als Änderung der Zahlungsmittelbestände in die Bilanz zum Stichtag 31.12.2018 übernommen.

Der Endbestand ist mit dem ausgewiesenen Bestand in der Schlussbilanz zum 31.12.2018 identisch und durch Saldenbestätigungen und Kontoauszüge dokumentiert.

Der Bestand an eigenen Zahlungsmitteln hat sich wie folgt entwickelt:

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	fort-geschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017 / Ergebnis 2018
	in €				
ordentliche Einzahlungen	8.640.005,27	8.220.800,00	8.282.142,90	-61.342,90	357.862,37
ordentliche Auszahlungen	8.402.522,38	8.483.617,19	8.237.851,59	-245.765,60	-164.670,79
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	237.482,89	-262.817,19	44.291,31	-307.108,50	0,00
außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	237.482,89	-262.817,19	44.291,31	-307.108,50	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.236.940,70	3.988.000,00	2.539.351,52	1.448.648,48	-1.302.410,82
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.978.311,75	5.072.046,52	2.123.826,92	2.948.219,60	-145.515,17
Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-741.371,05	-1.084.046,52	415.524,60	-1.499.571,12	-1.156.895,65
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-503.888,16	-1.346.863,71	459.815,91	-1.806.679,62	-1.156.895,65
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	164.200,00	0,00	164.200,00	0,00
Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	356.890,46	355.400,00	343.865,18	11.534,82	13.025,28
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-356.890,46	-191.200,00	-343.865,18	152.665,18	-13.025,28
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	38.610,52	0,00	-5.823,22	5.823,22	44.433,74
Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	-822.168,10	-1.538.063,71	110.127,51	-1.648.191,22	-1.125.487,19

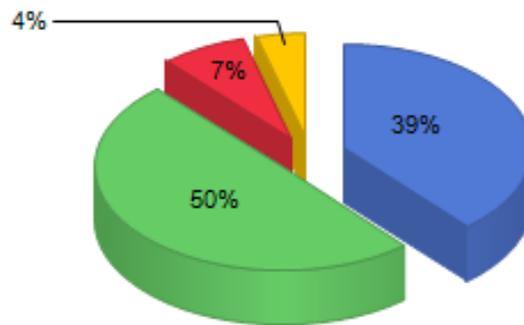
Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt 415.524,60 €.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 415.524,60 €.

Die Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden planmäßig getilgt mit 343.865,18 €.

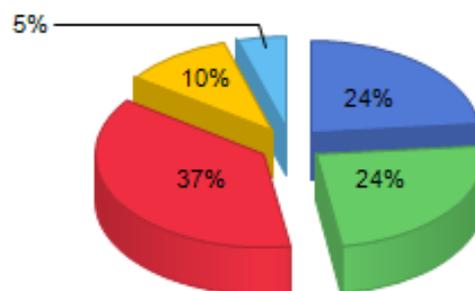
Die Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit konnten per Saldo um 110.127,51 € erhöht werden.

Ordentliche Einzahlungen



- Steuern
- Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen
- Gebühren und ähnliche Entgelte
- Sonstige

Ordentliche Auszahlungen



- Personalauszahlungen
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
- Transferauszahlungen
- Sonstige Auszahlungen
- Sonstige

3.2 Erläuterungen zu signifikanten Abweichungen des Plan-Ist-Vergleiches

3.2.1 Entwicklung laufende Verwaltungstätigkeit

ausgewählte Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	fort-geschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017 / Ergebnis 2018
	in €				
Einzahlungen					
Steuern	3.440.230,23	3.205.600,00	3.210.194,29	-4.594,29	230.035,94
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	4.177.990,07	4.138.800,00	4.110.453,89	28.346,11	67.536,18
Gebühren u.ä. Entgelte	648.477,19	605.100,00	617.297,15	-12.197,15	31.180,04
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	78.952,15	48.900,00	53.988,24	-5.088,24	24.963,91
Sonstige Einzahlungen	294.355,63	222.400,00	290.209,33	-67.809,33	4.146,30
Summe	8.640.005,27	8.220.800,00	8.282.142,90	-61.342,90	357.862,37
Auszahlungen					
Personalauszahlungen	1.927.641,70	1.993.557,27	1.940.890,05	52.667,22	-13.248,35
Versorgungsauszahlungen	324.789,55	321.765,72	317.309,85	4.455,87	7.479,70
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.912.017,05	2.065.034,01	1.971.406,17	93.627,84	-59.389,12
Transferauszahlungen	3.089.516,37	3.178.462,25	3.086.616,86	91.845,39	2.899,51
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	70.110,81	79.275,71	63.634,33	15.641,38	6.476,48
Sonstige Auszahlungen	1.078.446,90	845.522,23	857.994,33	-12.472,10	220.452,57
Summe	8.402.522,38	8.483.617,19	8.237.851,59	245.765,60	164.670,79
Saldo	237.482,89	-262.817,19	44.291,31	-307.108,50	193.191,58

3.2.2 Investitionstätigkeit

3.2.2.1 Entwicklung Investitionstätigkeit

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis Vorjahr 2017	fort-geschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017 / Ergebnis 2018
	in €				
Einzahlungen					
Einzahlungen aus Veräußerung	63.615,02	10.000,00	699.860,96	-689.860,96	-636.245,94
Zuweisungen und Zuschüsse	904.564,39	2.918.200,00	1.551.232,69	1.366.967,31	-646.668,30
Beiträge	35.340,96	994.800,00	130.534,33	864.265,67	-95.193,37
Sonstige Einzahlungen	233.420,33	65.000,00	157.723,54	-92.723,54	75.696,79
Summe	1.236.940,70	3.988.000,00	2.539.351,52	1.448.648,48	-1.302.410,82
Auszahlungen					
Vermögenserwerb	1.978.311,75	5.072.046,52	2.123.826,92	2.948.219,60	-145.515,17
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	1.978.311,75	5.072.046,52	2.123.826,92	2.948.219,60	-145.515,17
Saldo	-741.371,05	-1.084.046,52	415.524,60	-1.499.571,12	-1.156.895,65

Lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2018
1	114011401 Erwerb Grund und Boden	165.283,24
2	215000118 Ankauf Leasingobjekt Regionale Schule	58.196,00
3	541001405 Straßenbau Klüschenbergstraße *	73.986,32
4	541001501 Weinbergsweg	182.518,88
5	541001507 Knotenpunkt Teschendorfer Chaussee	100.653,35
6	541001601 B-Plan Erweiterung Sannbruch Ost*	383.363,87
7	541001702 Zufahrt Klüschenberg und Festplatz	81.869,08
8	575001403 Baumaßnahme Burg "Äußere Erschließung"	481.702,05
9	575031601 Um- und Anbau Hagerhaus	524.606,91

* Maßnahme noch nicht abgeschlossen

Straßenbau Gehweg Weinbergsweg einschließlich Beleuchtung

Ansicht vor dem Ausbau



Ansicht nach dem Ausbau



Erweiterung Wohngebiet Sannbruch-Ost

Ansicht vor dem Ausbau



Ansicht nach dem Ausbau



Straßenbau Burgstraße

Ansicht vor dem Ausbau



Ansicht nach dem Ausbau



Straßenbau Kreisverkehr Teschendorfer Chaussee

Ansicht vor dem Ausbau



Ansicht nach dem Ausbau



3.2.2.2 Ermächtigungsübertragungen im investiven Bereich

Übersicht über die Bildung von alten und neuen Haushaltsresten im investiven Bereich

	Übertrag aus Haushaltsvorjahren	Übertrag auf folgende Haushaltsjahr
	in €	
Einzahlungen		
Einzahlungen aus Veräußerung	0,00	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse	676.400,00	1.202.800,00
Beiträge	772.800,00	90.000,00
Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00
Summe	1.449.200,00	1.292.800,00
Auszahlungen		
Vermögenserwerb	2.369.046,52	1.479.809,17
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00
Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00
Summe	2.369.046,52	1.479.809,17

3.2.3 Finanzierungstätigkeit

3.2.3.1 Entwicklung der Investitionskredite

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis 2017 / Ergebnis 2018
	in €				
Stand 31.12. Vorjahr	3.579.258,23	3.162.907,81	2.782.120,74	2.425.230,28	356.890,46
Kreditaufnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Tilgung von Krediten	416.350,42	380.787,07	356.890,46	343.865,18	13.025,28
Stand zum 31.12.	3.162.907,81	2.782.120,74	2.425.230,28	2.081.365,10	343.865,18

3.2.3.2 Entwicklung der Zinseinzahlungen und -auszahlungen

	Ergebnis Vorjahr 2017	fort- geschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017 / Ergebnis 2018
	in €				
Einzahlungen					
Zinseinzahlungen	1.519,94	2.100,00	1.761,67	338,33	-241,73
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Finanzeinzahlungen	77.432,21	46.800,00	52.226,57	-5.426,57	25.205,64
Summe	78.952,15	48.900,00	53.988,24	-5.088,24	24.963,91
Auszahlungen					
Zinsauszahlungen	67.290,31	77.079,71	61.745,33	15.334,38	5.544,98
Sonstige Finanzauszahlungen	2.820,50	2.196,00	1.889,00	307,00	931,50
Summe	70.110,81	79.275,71	63.634,33	15.641,38	6.476,48
Saldo	8.841,34	-30.375,71	-9.646,09	-20.729,62	18.487,43

3.2.4 Kassenkredite

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
	in €					
Stand 31.12. Vorjahr	2.002.926,70	3.667.656,14	4.076.719,55	4.004.213,15	3.814.615,89	4.636.783,99
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.664.729,44	409.063,41	0,00	0,00	822.168,10	
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	72.506,40	189.597,26	0,00	110.127,51
Stand zum 31.12.	3.667.656,14	4.076.719,55	4.004.213,15	3.814.615,89	4.636.783,99	4.526.656,48

3.3 Haushaltsausgleich

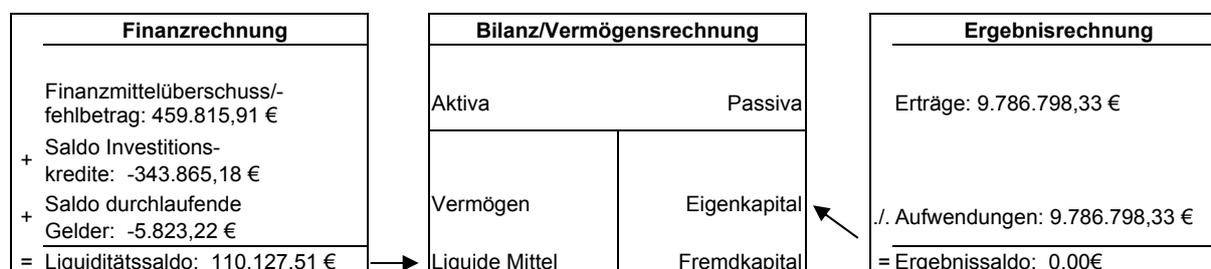
Unter Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren wurde der Haushaltsausgleich nicht erreicht.

4 Vermögensrechnung / Bilanz

4.1 Die Drei-Komponenten-Rechnung

	2017	2018	Veränderung
	in €		
Erträge	9.415.412,03	9.478.326,99	-62.914,96
Aufwendungen	9.420.862,48	9.786.798,33	-365.935,85
Jahresüberschuss/Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	-308.471,34
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	237.482,89	44.291,31	193.191,58
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-741.371,05	415.524,60	-1.156.895,65
Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeiträge	-503.888,16	459.815,91	-963.704,07

Die Drei-Komponenten-Rechnung



4.2 Entwicklung der Bilanz

Bezeichnung		2017	2018	Veränderung
		in €		
	AKTIVA			
1	Anlagevermögen	23.642.006,74	24.536.579,09	894.572,35
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	730.952,28	707.702,24	-23.250,04
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	32.371,53	9.123,10	-23.248,43
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	164.361,49	164.361,49	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	534.219,26	534.217,65	-1,61
1.2	Sachanlagen	20.186.481,73	21.737.643,34	1.551.161,61
1.2.1	Wald, Forsten	77.342,09	77.303,69	-38,40
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.206.832,63	1.361.178,96	154.346,33
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.252.857,35	6.706.873,44	454.016,09
1.2.4	Infrastrukturvermögen	10.287.848,74	11.220.624,75	932.776,01
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	11.933,00	11.932,00	-1,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.442.840,92	1.332.315,95	-110.524,97
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	190.851,53	161.834,66	-29.016,87
1.2.9	Pflanzen und Tiere	49.497,45	49.497,45	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	666.478,02	816.082,44	149.604,42
1.3	Finanzanlagen	2.724.572,73	2.091.233,51	-633.339,22
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	1.303.159,57	1.303.159,57	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	314.374,90	314.374,90	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	18.349,74	18.349,74	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	436.566,98	455.349,30	18.782,32
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	652.121,54	0,00	-652.121,54
2	Umlaufvermögen	3.104.409,46	3.963.498,83	859.089,37
2.1	Vorräte	3.057,71	61.120,59	58.062,88
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	3.057,71	61.120,59	58.062,88
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.101.351,75	3.902.378,24	801.026,49
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	175.341,94	148.641,02	-26.700,92
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	442.227,74	382.807,29	-59.420,45
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	245.916,64	243.005,79	-2.910,85
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	2.223.369,67	3.112.814,60	889.444,93
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	2.200.040,93	1.689.996,45	-510.044,48
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	23.328,74	1.422.818,15	1.399.489,41
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	14.495,76	15.109,54	613,78
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	22.737,08	966,50	-21.770,58
3.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	22.737,08	966,50	-21.770,58
4.	Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	26.769.153,28	28.501.044,42	1.731.891,14

Bezeichnung		2017	2018	Veränderung
		in €		
1	PASSIVA			
	Eigenkapital	5.752.507,75	5.894.957,11	142.449,36
1.1	Kapitalrücklage	6.379.201,94	6.521.651,30	142.449,36
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	5.327.761,77	5.346.597,31	18.835,54
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	1.051.440,17	1.175.053,99	123.613,82
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklage	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag	-626.694,19	-626.694,19	0,00
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	9.014.674,07	11.255.556,87	2.240.882,80
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	9.001.952,86	11.227.894,25	2.225.941,39
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	8.441.173,11	8.857.317,95	416.144,84
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	460.779,75	574.324,46	113.544,71
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	100.000,00	1.796.251,84	1.696.251,84
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	12.721,21	27.662,62	14.941,41
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.4.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen	2.542.617,98	2.585.369,18	42.751,20
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.455.769,40	2.498.520,60	42.751,20
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen	86.848,58	86.848,58	0,00
4	Verbindlichkeiten	9.441.972,91	8.748.461,71	-693.511,20
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	8.602.571,71	7.905.119,73	-697.451,98
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.048.796,04	1.920.843,18	-127.952,86
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	6.553.775,67	5.984.276,55	-569.499,12
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	118.371,51	369.831,87	251.460,36
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.650,57	9.777,41	6.126,84
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen	4.253,75	0,00	-4.253,75
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	659.685,09	401.034,30	-258.650,79
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	283.049,25	232.376,38	-50.672,87
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	376.635,84	168.657,92	-207.977,92
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	53.440,28	62.698,40	9.258,12
5	Rechnungsabgrenzungsposten	17.380,57	16.699,55	-681,02
5.1	Grabnutzungsentgelte	17.357,65	16.699,55	-658,10
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige	22,92	0,00	-22,92
6.	Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	26.769.153,28	28.501.044,42	1.731.891,14

5 Kennzahlen

5.1 Die Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen

Die Umstellung auf die Doppik eröffnet durch die Anwendung des Rechnungsstils analog zur doppelten kaufmännischen Buchführung (mit der Besonderheit der Drei-Komponenten-Rechnung, eine Finanzrechnung und Planung mitführen zu müssen), auch die Möglichkeit, Kennzahlen zu analysieren.

Aus den betriebswirtschaftlichen Methoden der Jahresabschlussanalyse lassen sich die Instrumente auf kommunale Haushalte und Abschlüsse übertragen.

Für die Bildung als auch die Interpretation von Kennzahlen sind dabei grundlegende Unterschiede zwischen Privatwirtschaft und öffentliche Haushalte mit Blick auf Inhalte und Ziele zu berücksichtigen. In der Privatwirtschaft steht Gewinnerzielung und Gewinnmaximierung im Vordergrund, wogegen die kommunalen Haushalte in erster Linie einen höchstmöglichen Kostendeckungsgrad mit einer optimalen Qualität der zu erledigenden Aufgaben anstreben. Auch kann die Entscheidung, eine Aufgabe bei Nichteffizienz fallen zu lassen,

im kommunalen Bereich nur beschränkt getroffen werden.

Nachfolgend sollen einige Kennzahlen zur Jahresabschlussanalyse nach Zuordnung zur Beurteilung der Ertrags- bzw. Finanz- und Vermögenslage der Gemeinde dargestellt und erläutert werden.

5.2 Kennzahlen zur Ergebnisrechnung

5.2.1 Ordentliches Jahresergebnis pro Einwohner

Um größenbedingte Fehlinterpretationen zu vermeiden, kann für interkommunale Vergleiche das Jahresergebnis pro Einwohner (EW) herangezogen werden. Die Einwohnerzahl wurde aus der Statistik des Statistischen Landesamtes mit dem Stichtag 31.12.2017 herangezogen. Danach waren zu diesem Stichtag 5.398 Einwohner in unserer Gemeinde gemeldet.

ordentliches Jahresergebnis pro EW =	$\frac{\text{ordentliches Jahresergebnis}}{\text{EW}}$
-57,15 €/EW =	$\frac{-308.471,34}{5.398 \text{ EW}}$

5.2.2 Steuer-Ertrags-Quote

Die Steuer – Ertrags - Quote setzt Steuern und steuerähnliche Abgaben (Realsteuern, Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern, sonstige Gemeindesteuern) ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Erträge. Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil eine Gemeinde sich aus Steuern ohne Umlagen oder Zuwendungen Dritter finanzieren kann.

Steuer-Ertrags-Quote (%) =	$\frac{(\text{Steuern und steuerähnliche Erträge}) \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$
33,58 (%) =	$\frac{3.183.083,87 \times 100}{9.478.326,99}$

5.2.3 Zuwendungs-Ertrags-Quote

Die Zuwendungs-Ertrags-Quote setzt Zuwendungen und Erträge aus allgemeinen Umlagen (Schlüsselzuweisungen, Bedarfszuweisungen, sonstige allgemeine Zuweisungen, Leistungsbeteiligungen, Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, allgemeine Umlagen und ähnliche Umlagen) ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Erträge. Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil eine Gemeinde sich aus Umlagen oder Zuwendungen Dritter finanziert.

Zuwendungs-Ertrags-Quote (%) =	$\frac{(\text{Zuwendungen und Umlagen}) \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$
47,88 (%) =	$\frac{4.538.507,47 \times 100}{9.478.326,99}$

5.2.4 Gebühren-Ertrags-Quote

Die Gebühren-Ertrags-Quote setzt die Erträge aus Gebühren und ähnlichen Entgelten ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Erträge. Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil sich die Gemeinde aus Gebühren und ähnlichen Entgelten finanziert.

Gebühren-Ertrags-Quote (%) =	$\frac{(\text{Gebührenerträge}) \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$
6,37 (%) =	$\frac{603.801,40 \times 100}{9.478.326,99}$

5.2.5 Personal-Aufwands-Quote

Die Personal-Aufwands-Quote setzt Aufwendungen für Personal (Bezüge, Vergütungen, Aufwendungen für sonstige Beschäftigte, Beiträge zur Sozialversicherung, Beihilfen und dergleichen) ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Aufwendungen. Sie gibt an, welcher Anteil an den ordentlichen Aufwendungen für Personal aufgewendet wird.

$\text{Personal-Aufwands-Quote (\%)} = \frac{\text{(Personalaufwendungen)} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$
$20,80 (\%) = \frac{2.035.681,20 \times 100}{9.786.798,33}$

5.2.6 Versorgungs-Aufwands-Quote

Die Versorgungs-Aufwands-Quote setzt Aufwendungen für Versorgung (Bezüge, Vergütungen, Aufwendungen für sonstige Beschäftigte, Beiträge zur Sozialversicherung, Beihilfen und dergleichen) ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Aufwendungen. Sie gibt an, welcher Anteil an den ordentlichen Aufwendungen für Versorgung aufgewendet wird.

$\text{Versorgungs-Aufwands-Quote (\%)} = \frac{\text{(Versorgungsaufwendungen)} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$
$2,66 (\%) = \frac{260.642,18 \times 100}{9.786.798,33}$

5.2.7 Sach-und-Dienstleistungs-Aufwands-Quote

Die Sach-und-Dienstleistungs-Aufwands-Quote setzt Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Aufwendungen für Waren und Dienstleistungen, für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, für Energie/Wasser/Abwasser, für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Sachvermögens, für sächliche Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, für Kostenerstattungen an Dritte) sowie sonstige ordentliche Aufwendungen (sonstige Personalaufwendungen für Einstellung, Aus-, Fort- und Weiterbildung, übernommene Umzugskosten, Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (z. B. Mieten, Pachten Leasing, Aufwendungen für ehrenamtliche und vergleichbare Tätigkeiten, Rat, Ausschüsse und Fraktionen, Aufwendungen für Verwaltung und Geschäftsbetrieb, Aufwendungen für Beiträge und Versicherungen, betriebliche Steueraufwendungen, andere sonstige ordentliche Aufwendungen) ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Aufwendungen. Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil an den ordentlichen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen aufgewendet wird.

$\text{Sach-und-Dienstleistungs-Aufwands-Quote (\%)} = \frac{\text{(Sach- und Dienstleistungsaufwendungen)} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$
$19,82 (\%) = \frac{1.939.326,40 \times 100}{9.786.798,33}$

5.2.8 Transfer-Aufwands-Quote

Die Transfer-Aufwands-Quote setzt Aufwendungen für Transferleistungen (Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Sozialtransferaufwendungen, Gewerbesteuer- und Kreisumlage) ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Aufwendungen. Sie gibt an, welcher Anteil an den ordentlichen Aufwendungen für Transferleistungen sowie Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke aufgewendet wird.

$\text{Transfer-Aufwands-Quote (\%)} = \frac{\text{(Transferaufwendungen)} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$
$31,71 (\%) = \frac{3.103.681,46 \times 100}{9.786.798,33}$

5.2.9 Abschreibungs-Aufwands-Quote

Die Abschreibungs-Aufwands-Quote setzt die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

Abschreibungen stellen nicht-zahlungswirksamen Ressourcenverbrauch und den überwiegenden Anteil der "Buchaufwendungen" dar. Da Abschreibungen überwiegend aus realisierten Investitionsmaßnahmen entstehen, stellt diese Kennzahl eine Größe zur Beurteilung des langfristig wirksamen Ressourcenverbrauchs dar. Bei der Interpretation dieser Kennzahl muss berücksichtigt werden, dass die den Abschreibungen rechnerisch zu Grunde liegenden Nutzungsdauern in den einzelnen Bundesländern nicht einheitlich festgesetzt sind und deshalb Schwankungen auftreten können. Ebenso ist das Anlagevermögen (Restnutzungsdauer) der Gemeinde entscheidend. Auch die Ausgliederung gemeindlicher Aufgaben hat Auswirkungen auf diese Kennzahl.

Abschreibungs-Aufwands-Quote (%) =	$\frac{\text{(Bilanzielle ordentliche Abschreibungen)} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$
10,11 (%) =	$\frac{989.514,67 \times 100}{9.786.798,33}$

5.2.10 Zins-Aufwands-Quote

Die Zins-Aufwands-Quote setzt Aufwendungen für Finanzaufwendungen (Zinsaufwendungen, sonstige zinsähnliche Finanzierungsaufwendungen) ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Aufwendungen.

Diese Kennzahl gibt die Belastung mit Finanzierungsaufwendungen im Verhältnis zu den laufenden ordentlichen Aufwendungen an. Bei der Verwendung dieser Kennzahl für interkommunale Vergleiche ist zu berücksichtigen, dass ggf. eine Ausgliederung von Schulden erst in einem kommunalen (konsolidierten) Gesamtabchluss (Konzernbilanz) sichtbar wird.

Zins-Aufwands-Quote (%) =	$\frac{\text{(Finanzaufwendungen)} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$
0,64 (%) =	$\frac{63.110,67 \times 100}{9.786.798,33}$

5.3 Kennzahlungen zur Finanzrechnung

5.3.1 Dynamischer Verschuldungsgrad (Nettoverschuldung)

Der dynamische Verschuldungsgrad setzt die Summe aller Verbindlichkeiten zuzüglich der Rückstellungen und abzüglich der liquiden Mittel sowie der kurzfristigen Forderungen (effektive Verschuldung) ins Verhältnis zum Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (operativer Cashflow).

Diese Kennzahl bildet die Entschuldungsfähigkeit der Gemeinde ab. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beinhaltet (wenn positiv) die in einer Haushaltsperiode theoretisch für Tilgungszwecke verwendbaren Mittel. Der dynamische Verschuldungsgrad zeigt an, in wie vielen Jahren eine Entschuldung möglich wäre, wenn alle Geldüberschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit ausschließlich für Tilgung und Entschuldung eingesetzt werden würden.

Auch hier sind arithmetische Effekte zu beachten. In einer defizitären Haushaltssituation kann ein negativer Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (keine Eigenfinanzierung) vorliegen.

	2018
Rückstellungen	2.585.369,18
+ Verbindlichkeiten	8.748.461,71
./. liquide Mittel	0,00
./. Forderungen	3.902.378,24
= Effektive Verschuldung (€)	7.431.452,65

Dynamischer Verschuldungsgrad = $\frac{\text{(Effektive Verschuldung)}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit}}$

167,79 = $\frac{7.431.452,65}{44.291,31}$

5.3.2 Verschuldung pro Kopf

Um größenbedingte Fehlinterpretationen zu vermeiden, kann für interkommunale Vergleiche die Verschuldung pro Kopf herangezogen werden.

Verschuldung pro Kopf (€/EW) = $\frac{\text{Fremdkapital (Verbindlichkeiten)}}{\text{Einwohner}}$

1.620,69 (€/EW) = $\frac{8.748.461,71}{5.398}$
--

5.3.3 Anlagendeckungsgrad I (AnD1) und II (AnD2)

Die Finanzierung des Anlagevermögens durch Eigenkapital (AnD1) und durch das gesamte langfristige Kapital, also durch Eigen- und langfristiges Fremdkapital (AnD2), ist zugleich ein wichtiger Maßstab zur Beurteilung der Kapitalausstattung und damit der finanziellen Stabilität der Kommune.

Die finanzielle Stabilität kann als sehr gut bezeichnet werden, wenn das Anlagevermögen voll durch Eigenkapital (AnD1) gedeckt ist. Reicht das Eigenkapital dazu nicht aus, so darf zusätzlich nur langfristiges Kapital herangezogen werden. Der Anlagendeckungsgrad II sollte dann mindestens 100 % betragen.

AnD1 (%) = $\frac{\text{(Eigenkapital)} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$

416,23 (%) = $\frac{5.894.957,11 \times 100}{24.536.579,09}$
--

AnD2 (%) =	$\frac{(\text{langfristige Verbindlichkeiten} + \text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$
105,55 (%) =	$\frac{(8.748.461,71 + 5.894.957,11 + 11.255.556,87) \times 100}{24.536.579,09}$

5.4 Kennzahlen zur Vermögensrechnung

5.4.1 Kennzahlen zur Vermögensstruktur

5.4.1.1 Anlagenintensität

Die Anlagenintensität setzt das (gesamte) Anlagevermögen ins Verhältnis zu den Aktiva. Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang Vermögenswerte durch Sach- und Finanzanlagen langfristig gebunden sind. Da die Mehrzahl der investiven Maßnahmen auf die Errichtung von Bauwerken und kommunaler Infrastruktur mit vergleichsweise langen Nutzungsdauern abzielt, sind hohe Werte nachvollziehbar. Langfristig gebundene Vermögenswerte bedeuten auch langfristig festgelegte Aufwendungen (Abschreibungen, Unterhaltung).

Anlagenintensität (%) =	$\frac{(\text{Anlagevermögen}) \times 100}{\text{Aktiva}}$
86,09 (%) =	$\frac{24.536.579,09 \times 100}{28.501.044,42}$

5.4.1.2 Infrastrukturintensität

Die Infrastrukturintensität setzt das Infrastrukturvermögen als Teil des Anlagevermögens ins Verhältnis zu den Aktiva. Zum Infrastrukturvermögen zählen Grund und Boden, Brücken, Tunnel und sonstige ingenieurtechnische Anlagen, Schienenverkehrswege mit Streckenausrüstung und sonstigen Anlagen, Energieversorgungsanlagen, Wasserversorgungsanlagen, Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen, Abfallbeseitigungsanlagen, Straßennetze, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen und sonstige Bauten für Anlagen der Infrastruktur. Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang Vermögenswerte durch Infrastruktureinrichtungen langfristig gebunden sind und kann damit als "Belastungsgröße" mit Infrastruktur (und deren Folgeaufwendungen) gedeutet werden. Dabei ist zu berücksichtigen, dass in diesen Aufgabenbereichen häufig Ausgliederungen in Eigenbetriebe und Kapitalgesellschaften vorliegen.

Infrastrukturintensität (%) =	$\frac{(\text{Infrastrukturvermögen}) \times 100}{\text{Aktiva}}$
39,37 (%) =	$\frac{11.220.624,75 \times 100}{28.501.044,42}$

5.4.1.3 Finanzvermögensintensität

Die Finanzvermögensintensität setzt das Finanzvermögen als Teil des Anlagevermögens ins Verhältnis zu den Aktiva. Zum Finanzvermögen zählen Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen, Ausleihungen und Wertpapiere des Anlagevermögens. Diese Kennzahl gibt an, in welchem bilanziellen Anteil am Gesamtvermögen Finanzvermögenswerte vorliegen. Da umfangreiche Ausgliederungen normalerweise hohe bilanzielle Wertansätze für Beteiligungen, Sondervermögen und verbundene Unternehmen nach sich ziehen, kann die Kennzahl als Indikator für den Ausgliederungsgrad interpretiert werden.

Finanzvermögensintensität (%) =	$\frac{(\text{Finanzvermögen}) \times 100}{\text{Aktiva}}$
7,34 (%) =	$\frac{2.091.233,51 \times 100}{28.501.044,42}$

5.4.1.4 Investitionsdeckung

Die Investitionsdeckung setzt die Auszahlungen für Investitionen ins Verhältnis zu den bilanziellen Abschreibungen.

Diese Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im laufenden Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Grundsätzlich sollten die jährlichen Investitionen mindestens so hoch sein wie die Abschreibungen.

Investitionsdeckung (%) =	$\frac{\text{(Auszahlungen für Investitionen)} \times 100}{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$
259,23 (%) =	$\frac{2.123.826,92 \times 100}{819.284,31}$

5.4.1.5 Vermögensdeckungs-Quote III

Die Vermögensdeckungs-Quote setzt Eigenkapital, Sonderposten und langfristige Rückstellungen ins Verhältnis zum Anlagevermögen.

Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang das Anlagevermögen durch "Eigenkapital im weitesten Sinne" in der Bilanz gedeckt ist; in der Privatwirtschaft wird sie oft als "goldene Bilanzregel" bezeichnet. Werte um 100 % deuten meist auf positive Ausnahmesituationen hin.

Vermögensdeckungs-Quote III (%) =	$\frac{\text{(Eigenkapital + Sonderposten + Rückstellungen)} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$
80,43 (%) =	$\frac{(5.894.957,11 + 11.255.556,87 + 2.585.369,18) \times 100}{24.536.579,09}$

5.4.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur

5.4.2.1 Eigenkapital pro Kopf

Das Eigenkapital beinhaltet alle der Gemeinde zuzurechnenden bilanziellen Eigenkapitalbestandteile. Es sollte positiv sein. Ein negatives Eigenkapital könnte als Verstoß gegen die Forderung nach intergenerativer Gerechtigkeit interpretiert werden, da alle künftigen Verbindlichkeiten und Verpflichtungen den bewerteten Nutzen übersteigen.

Um größenbedingte Fehlinterpretationen zu vermeiden, kann für interkommunale Vergleiche das Eigenkapital pro Kopf herangezogen werden.

Eigenkapital pro Kopf (€/EW) =	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Einwohner}}$
1.092,06 (€/EW) =	$\frac{5.894.957,11}{5.398}$

5.4.2.2 Eigenkapital-Quote I

Die Eigenkapital-Quote I setzt das Eigenkapital ins Verhältnis zu den Passiva. Diese Kennzahl gibt den Anteil am Vermögen wieder, der bilanziell ohne Fremdmittel, Verpflichtungen oder Zuwendungen Dritter finanziert wurde - mit anderen Worten die "eigene Substanz" am Gesamtvermögen.

Eigenkapital-Quote I (%) =	$\frac{\text{(Eigenkapital)} \times 100}{\text{Passiva}}$
20,68 (%) =	$\frac{5.894.957,11 \times 100}{28.501.044,42}$

5.4.2.3 Eigenkapital-Quote II

Die Eigenkapital-Quote II setzt die eigenen Kapitalien im weiteren Sinne (Eigenkapital, Sonderposten aus Zuwendungen Dritter) ins Verhältnis zu den Passiva. Das Eigenkapital im weiteren Sinne beinhaltet neben dem Eigenkapital auch Sonderposten aus Zuwendungen, aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten und sonstige Sonderposten. Diese Kennzahl gibt den Anteil des wirtschaftlichen Eigenkapitals am Gesamtkapital an.

Eigenkapital-Quote II (%) =	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Passiva}}$
60,18 (%) =	$\frac{(5.894.957,11 + 11.255.556,87) \times 100}{28.501.044,42}$

5.4.2.4 Fehlbetrags-Quote

Die Fehlbetrags-Quote setzt das Jahresergebnis ins Verhältnis zum Eigenkapital. Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil am Eigenkapital vom Jahresergebnis aufgezehrt wird.

Fehlbetrags-Quote (%) =	$\frac{(\text{Gesamtjahresergebnis}) \times 100}{\text{Eigenkapital}}$
-5,23 (%) =	$\frac{-308.471,34 \times 100}{5.894.957,11}$

5.4.2.5 Fremdkapital-Quote II

Die Fremdkapitalquote setzt die Summe aus Verbindlichkeiten und Rückstellungen ins Verhältnis zu den Passiva. Diese Kennzahl gibt den Anteil am Vermögen wieder, der entweder mit Krediten oder möglichen künftigen Verpflichtungen finanziert wurde - dieser Anteil am Vermögen gehört gewissermaßen "Dritten".

Fremdkapitalquote II (%) =	$\frac{(\text{Verbindlichkeiten} + \text{Rückstellungen}) \times 100}{\text{Passiva}}$
39,77 (%) =	$\frac{(8.748.461,71 + 2.585.369,18) \times 100}{28.501.044,42}$

6 Fazit

Der Haushalt 2017 der Stadt Burg Stargard schließt in der Ergebnisrechnung vor Rücklagenentnahme mit einem Fehlbetrag, in der Finanzrechnung mit einem Überschuss ab. Rücklagen sind nicht vorhanden, so dass die Aufgabenerledigung weiterhin nur durch Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit erfolgen kann.

Die laufenden Erträge zeigen zwar einen positiven Trend, der insbesondere durch die günstigen konjunkturellen Vorzeichen bedingt ist.

Aufgrund der vorliegenden mittelfristigen Konjunkturdaten geht die Stadt Burg Stargard mittelfristig von einem zwar langsamen aber dennoch beständigen Wirtschaftswachstum aus, was sich positiv auf die Erträge der Stadt auswirken wird.

Die laufenden Aufwendungen werden durch die Erträge nicht gedeckt, so dass nur durch eine Entnahme aus der Kapitalrücklage in Höhe von 308.471,34 € ein unterjähriger Ausgleich des Ergebnishaushaltes erreicht werden kann. Auf Grund der negativen Vorträge aus Haushaltsvorjahren in Höhe von -626.694,19 € kann ein Ausgleich des Ergebnishaushaltes nicht erreicht werden.

Hier muss man jedoch auch die Sonderbelastungen der Stadt wie beispielsweise der Leasingvertrag für den Schulneubau und die sich daraus ergebenden Aufwendungen berücksichtigen. Ebenso ist zu berücksichtigen, dass die Stadt Burg Stargard die Unterhaltung und den Betrieb der Burganlage aus eigenen Mitteln zu leisten hat.

Die weitere Entwicklung der Stadt zu einem Naherholungs- und Tourismusstandort kann jedoch als Chance für die Region gesehen werden. Dabei sind auch interkommunale Kooperationen mit anderen Gemeinden als Chance zur Entwicklung ländlicher Räume zu sehen.

Burg Stargard ist ein beliebter Wohnstandort, was auch auf die gute Infrastruktur zurückzuführen ist. So kann einer Abwanderung von Einwohnern entgegengewirkt werden.

Burg Stargard, 25.04.2019

Lorenz
Bürgermeister

Teilergebnisrechnung															
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:		11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11405 Sonstige zentrale Dienst, 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 12190 Statistik und Wahlen, 12206 Schiedsstelle, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 24390 Sonstige Schulische Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Büchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36301 Schul- und Jugendsozialarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum 57501 Tourismusförderung - Touristinformatio, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen													
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2018												
in €															
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge		28.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.700,00	0,00	28.700,00	30.379,57	-1.679,57	77.383,66	-47.004,09	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		135.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.900,00	0,00	135.900,00	107.861,79	28.038,21	145.057,68	-37.195,89	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		106.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.500,00	0,00	106.500,00	94.356,94	12.143,06	114.031,00	-19.674,06	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.261.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.261.400,00	0,00	2.261.400,00	2.242.220,62	19.179,38	2.173.882,37	68.338,25	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge		13.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.400,00	0,00	13.400,00	21.601,92	-8.201,92	58.299,51	-36.697,59	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		2.545.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.545.900,00	0,00	2.545.900,00	2.496.420,84	49.479,16	2.568.654,22	-72.233,38	0,00
12	- Personalaufwendungen		976.000,00	0,00	0,00	0,00	-54.463,23	921.536,77	0,00	921.536,77	916.853,10	4.683,67	915.915,25	937,85	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen		185.300,00	0,00	0,00	0,00	1.348,05	186.648,05	0,00	186.648,05	186.648,05	0,00	197.783,33	-11.135,28	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.236.300,00	0,00	0,00	0,00	89.639,45	1.325.939,45	0,00	1.325.939,45	1.301.691,35	24.248,10	1.332.188,11	-30.496,76	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		84.100,00	0,00	0,00	0,00	6.130,90	90.230,90	0,00	90.230,90	99.852,72	-9.621,82	94.861,04	4.991,68	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		57.400,00	0,00	0,00	0,00	4.458,25	61.858,25	0,00	61.858,25	56.305,25	5.553,00	38.960,40	17.344,85	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen		704.000,00	0,00	0,00	0,00	-43.586,44	660.413,56	0,00	660.413,56	694.604,56	-34.191,00	874.473,90	-179.869,34	0,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		3.243.300,00	0,00	0,00	0,00	3.526,98	3.246.826,98	0,00	3.246.826,98	3.255.955,03	-9.128,05	3.454.182,03	-198.227,00	0,00
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-697.400,00	0,00	0,00	0,00	-3.526,98	-700.926,98	0,00	-700.926,98	-759.534,19	58.607,21	-885.527,81	125.993,62	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 1 Hauptamt

Frau Marion Franke

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
			2018						2018		2018	2018	2018	2017	2017	
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
24	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-697.400,00	0,00	0,00	0,00	-3.526,98	-700.926,98	0,00	-700.926,98	-759.534,19	58.607,21	-885.527,81	125.993,62	0,00	
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		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	
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		132.500,00	0,00	0,00	0,00	-3.526,98	128.973,02	0,00	128.973,02	86.986,31	41.986,71	122.829,27	-35.842,96	0,00	
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-829.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-829.900,00	0,00	-829.900,00	-846.520,50	16.620,50	-1.008.357,08	161.836,58	0,00	

Teilfinanzrechnung															
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifr. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2018					2018		2018	2018	2018	2017	2017	
in €															
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	3.000,00	-200,00	48.030,88	-45.030,88	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		135.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.900,00	0,00	135.900,00	107.520,08	28.379,92	144.806,01	-37.285,93	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		106.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.500,00	0,00	106.500,00	99.171,04	7.328,96	112.388,08	-13.217,04	0,00
6	+ Kostenerstattlungen und Kostenumlagen		2.261.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.261.400,00	0,00	2.261.400,00	2.241.782,67	19.617,33	2.172.453,02	69.329,65	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		13.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.400,00	0,00	13.400,00	31.173,20	-17.773,20	28.263,85	2.909,35	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.520.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.520.000,00	0,00	2.520.000,00	2.482.646,99	37.353,01	2.505.941,84	-23.294,85	0,00
11	- Personalauszahlungen		913.500,00	0,00	0,00	0,00	-69.900,92	843.599,08	201,60	843.800,68	839.601,63	4.199,05	847.142,56	-7.540,93	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen		202.900,00	0,00	0,00	0,00	22.283,97	225.183,97	4.253,75	229.437,72	229.437,72	0,00	228.522,74	914,98	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.236.300,00	0,00	0,00	0,00	92.206,13	1.328.506,13	35.539,96	1.364.046,09	1.329.431,89	34.614,20	1.291.549,14	37.882,75	25.542,64
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		53.900,00	0,00	0,00	0,00	7.958,25	61.858,25	0,00	61.858,25	50.759,25	11.099,00	38.960,40	11.798,85	5.546,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen		703.500,00	0,00	0,00	0,00	-46.241,58	657.258,42	5.827,23	663.085,65	692.005,02	-28.919,37	867.583,25	-175.578,23	9.822,18
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		3.110.300,00	0,00	0,00	0,00	6.105,85	3.116.405,85	45.822,54	3.162.228,39	3.141.235,51	20.992,88	3.273.758,09	-132.522,58	40.910,82
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-590.300,00	0,00	0,00	0,00	-6.105,85	-596.405,85	-45.822,54	-642.228,39	-658.588,52	16.360,13	-767.816,25	109.227,73	-40.910,82
20	+ Außerordentliche Einzahlungen		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
21	- Außerordentliche Auszahlungen		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
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-590.300,00	0,00	0,00	0,00	-6.105,85	-596.405,85	-45.822,54	-642.228,39	-658.588,52	16.360,13	-767.816,25	109.227,73	-40.910,82
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		-132.500,00	0,00	0,00	0,00	6.105,85	-126.394,15	0,00	-126.394,15	-86.986,31	-39.407,84	-122.829,27	35.842,96	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-722.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-722.800,00	-45.822,54	-768.622,54	-745.574,83	-23.047,71	-890.645,52	145.070,69	-40.910,82
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		223.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223.400,00	576.400,00	799.800,00	703.220,94	96.579,06	0,00	703.220,94	349.800,00

Teilhaushalt 1 Hauptamt

Frau Marion Franke

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2018						2018		2018	2018	2018	2017	2017
in €															
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		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
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		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
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	-12.500,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		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
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		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
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		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
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		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
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		223.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223.400,00	576.400,00	799.800,00	703.220,94	96.579,06	12.500,00	690.720,94	349.800,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen		440.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440.400,00	1.509.073,78	1.949.473,78	1.068.389,16	881.084,62	545.981,47	522.407,69	200.866,31
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen		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
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		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
36	- Auszahlungen für Vorräte		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
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen		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
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		448.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448.400,00	1.509.073,78	1.957.473,78	1.068.389,16	889.084,62	545.981,47	522.407,69	208.866,31
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-225.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-225.000,00	-932.673,78	-1.157.673,78	-365.168,22	-792.505,56	-533.481,47	168.313,25	140.933,69
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-947.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-947.800,00	-978.496,32	-1.926.296,32	-1.110.743,05	-815.553,27	-1.424.126,99	313.383,94	100.022,87

Teilergebnisrechnung															
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:		11690 Finanzen, 12294 Gewerbe, 54000 Konzessionsabgaben, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz													
Nf.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifr. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2018					2018		2018	2018	2018	2018	2017	2017
in €															
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge		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
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		59.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.500,00	0,00	59.500,00	71.807,44	-12.307,44	71.940,19	-132,75	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		40.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.200,00	0,00	40.200,00	40.218,54	-18,54	40.192,59	25,95	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge		190.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.000,00	0,00	190.000,00	215.867,48	-25.867,48	248.637,28	-32.769,80	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		289.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289.700,00	0,00	289.700,00	327.893,46	-38.193,46	360.770,06	-32.876,60	0,00
12	- Personalaufwendungen		396.900,00	0,00	0,00	0,00	-3.807,03	393.092,97	0,00	393.092,97	359.517,36	33.575,61	331.673,49	27.843,87	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen		74.000,00	0,00	0,00	0,00	3.615,00	77.615,00	0,00	77.615,00	73.994,13	3.620,87	83.737,61	-9.743,48	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		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
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.836,95	-15.836,95	11.394,13	4.442,82	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen		55.700,00	0,00	0,00	0,00	192,03	55.892,03	0,00	55.892,03	81.627,98	-25.735,95	94.970,30	-13.342,32	0,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		526.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	526.600,00	0,00	526.600,00	530.976,42	-4.376,42	521.775,53	9.200,89	0,00
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-236.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-236.900,00	0,00	-236.900,00	-203.082,96	-33.817,04	-161.005,47	-42.077,49	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-236.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-236.900,00	0,00	-236.900,00	-203.082,96	-33.817,04	-161.005,47	-42.077,49	0,00

Teilhaushalt 2 Finanzen

Frau Jana Linscheidt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
			2018						2018		2018	2018	2018	2017	2017	
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		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	
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		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	
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-236.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-236.900,00	0,00	-236.900,00	-203.082,96	-33.817,04	-161.005,47	-42.077,49	0,00	

Teilfinanzrechnung															
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifrd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2018					2018		2018	2018	2018	2017	2017	
									in €						
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		59.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.500,00	0,00	59.500,00	74.136,05	-14.636,05	76.379,74	-2.243,69	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		40.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.200,00	0,00	40.200,00	40.261,74	-61,74	40.327,00	-65,26	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		190.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.000,00	0,00	190.000,00	194.593,91	-4.593,91	224.237,73	-29.643,82	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		289.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289.700,00	0,00	289.700,00	308.991,70	-19.291,70	340.944,47	-31.952,77	0,00
11	- Personalauszahlungen		383.800,00	0,00	0,00	0,00	-4.020,03	379.779,97	0,00	379.779,97	344.945,74	34.834,23	316.363,45	28.582,29	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen		88.500,00	0,00	0,00	0,00	3.828,00	92.328,00	0,00	92.328,00	87.872,13	4.455,87	96.239,61	-8.367,48	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		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
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		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
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen		55.700,00	0,00	0,00	0,00	192,03	55.892,03	46,75	55.938,78	55.277,98	660,80	55.111,25	166,73	0,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		528.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	528.000,00	46,75	528.046,75	488.095,85	39.950,90	467.714,31	20.381,54	0,00
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-238.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-238.300,00	-46,75	-238.346,75	-179.104,15	-59.242,60	-126.769,84	-52.334,31	0,00
20	+ Außerordentliche Einzahlungen		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
21	- Außerordentliche Auszahlungen		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
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-238.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-238.300,00	-46,75	-238.346,75	-179.104,15	-59.242,60	-126.769,84	-52.334,31	0,00
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		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
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-238.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-238.300,00	-46,75	-238.346,75	-179.104,15	-59.242,60	-126.769,84	-52.334,31	0,00
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		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

Teilhaushalt 2 Finanzen

Frau Jana Linscheidt

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2018						2018		2018	2018	2018	2017	2017
in €															
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		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
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		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
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		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
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		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
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		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
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		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
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		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
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		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
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		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
33	- Auszahlungen für Sachanlagen		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
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen		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
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		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
36	- Auszahlungen für Vorräte		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
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen		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
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		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
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		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
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-238.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-238.300,00	-46,75	-238.346,75	-179.104,15	-59.242,60	-126.769,84	-52.334,31	0,00

Teilergebnisrechnung															
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:		11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11402 Wohnungen, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21102 Sportstätten Grundschule, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 36691 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Personalkostenanteile), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 52300 Denkmalschutz und -pflege, 52390 Denkmalschutz und -pflege, 53400 Fernwärmeversorgung, 53800 Abwasserbeseitigung, 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen													
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2018	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2018	Ergebnis 2018	Abweichung in 2018	Ergebnis 2017	Ergebnisveränderung gegenüber 2017	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2018												
in €															
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge		337.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.400,00	0,00	337.400,00	406.065,71	-68.665,71	378.445,10	27.620,61	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		185.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.900,00	0,00	185.900,00	197.107,99	-11.207,99	182.111,74	14.996,25	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		117.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.300,00	0,00	117.300,00	132.667,24	-15.367,24	126.795,26	5.871,98	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		13.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.600,00	0,00	13.600,00	3.196,20	10.403,80	1.561,46	1.634,74	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge		29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00	814.792,95	-785.792,95	273.416,38	541.376,57	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		683.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	683.200,00	0,00	683.200,00	1.553.830,09	-870.630,09	962.329,94	591.500,15	0,00
12	- Personalaufwendungen		821.000,00	0,00	0,00	0,00	-49.794,93	771.205,07	0,00	771.205,07	759.310,74	11.894,33	707.824,31	51.486,43	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		577.500,00	0,00	0,00	0,00	36.774,28	614.274,28	0,00	614.274,28	637.635,05	-23.360,77	580.084,87	57.550,18	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		641.700,00	0,00	0,00	0,00	26.305,65	668.005,65	0,00	668.005,65	841.380,50	-173.374,85	807.272,22	34.108,28	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		300,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen		164.700,00	0,00	0,00	0,00	-30.910,15	133.789,85	0,00	133.789,85	609.377,97	-475.588,12	170.162,91	439.215,06	0,00

Teilhaushalt 3 Bau- und Ordnungsamt

Herr Tilo Granzow

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2018						2018		2018	2018	2018	2017	2017
in €															
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		2.205.200,00	0,00	0,00	0,00	-16.425,15	2.188.774,85	0,00	2.188.774,85	2.849.204,26	-660.429,41	2.265.344,31	583.859,95	0,00
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-1.522.000,00	0,00	0,00	0,00	16.425,15	-1.505.574,85	0,00	-1.505.574,85	-1.295.374,17	-210.200,68	-1.303.014,37	7.640,20	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-1.522.000,00	0,00	0,00	0,00	16.425,15	-1.505.574,85	0,00	-1.505.574,85	-1.295.374,17	-210.200,68	-1.303.014,37	7.640,20	0,00
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		405.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405.000,00	0,00	405.000,00	336.994,89	68.005,11	364.756,76	-27.761,87	0,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		272.500,00	0,00	0,00	0,00	16.425,15	288.925,15	0,00	288.925,15	250.008,58	38.916,57	241.927,49	8.081,09	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-1.389.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.389.500,00	0,00	-1.389.500,00	-1.208.387,86	-181.112,14	-1.180.185,10	-28.202,76	0,00

Teilfinanzrechnung															
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifr. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2018					2018		2018	2018	2018	2017	2017	2017
									in €						
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	5.326,84	-3.926,84	1.948,15	3.378,69	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		185.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.900,00	0,00	185.900,00	202.018,29	-16.118,29	187.700,07	14.318,22	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		117.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.300,00	0,00	117.300,00	134.451,69	-17.151,69	127.203,29	7.248,40	0,00
6	+ Kostenerstattlungen und Kostenumlagen		13.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.600,00	0,00	13.600,00	3.655,81	9.944,19	1.117,28	2.538,53	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00	62.524,87	-43.524,87	41.738,01	20.786,86	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		337.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.200,00	0,00	337.200,00	407.977,50	-70.777,50	359.706,80	48.270,70	0,00
11	- Personalauszahlungen		821.000,00	0,00	0,00	0,00	-51.023,38	769.976,62	0,00	769.976,62	756.342,68	13.633,94	764.135,69	-7.793,01	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,20	-27,20	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		575.500,00	0,00	0,00	0,00	92.119,19	667.619,19	33.368,73	700.987,92	641.974,28	59.013,64	620.467,91	21.506,37	16.945,17
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		300,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen		164.700,00	0,00	0,00	0,00	-42.295,81	122.404,19	593,61	122.997,80	110.711,16	12.286,64	155.346,40	-44.635,24	6.284,83
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		1.561.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.561.500,00	33.962,34	1.595.462,34	1.510.528,12	84.934,22	1.539.977,20	-29.449,08	23.230,00
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-1.224.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.224.300,00	-33.962,34	-1.258.262,34	-1.102.550,62	-155.711,72	-1.180.270,40	77.719,78	-23.230,00
20	+ Außerordentliche Einzahlungen		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
21	- Außerordentliche Auszahlungen		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
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-1.224.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.224.300,00	-33.962,34	-1.258.262,34	-1.102.550,62	-155.711,72	-1.180.270,40	77.719,78	-23.230,00
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		132.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.500,00	0,00	132.500,00	86.986,31	45.513,69	122.829,27	-35.842,96	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-1.091.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.091.800,00	-33.962,34	-1.125.762,34	-1.015.564,31	-110.198,03	-1.057.441,13	41.876,82	-23.230,00
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.586.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.586.000,00	100.000,00	1.686.000,00	415.926,59	1.270.073,41	468.271,97	-52.345,38	853.000,00

Teilhaushalt 3 Bau- und Ordnungsamt

Herr Tilo Granzow

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2018					2018		2018	2018	2018	2017	2017	
in €															
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		222.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222.000,00	772.800,00	994.800,00	130.534,33	864.265,67	35.340,96	95.193,37	90.000,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		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
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	699.860,96	-689.860,96	51.115,02	648.745,94	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		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
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		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
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		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
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		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
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		1.818.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.818.000,00	872.800,00	2.690.800,00	1.246.321,88	1.444.478,12	554.727,95	691.593,93	943.000,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		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
33	- Auszahlungen für Sachanlagen		2.254.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.254.600,00	859.972,74	3.114.572,74	1.055.437,76	2.059.134,98	1.432.330,28	-376.892,52	1.270.942,86
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen		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
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		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
36	- Auszahlungen für Vorräte		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
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen		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
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		2.254.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.254.600,00	859.972,74	3.114.572,74	1.055.437,76	2.059.134,98	1.432.330,28	-376.892,52	1.270.942,86
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-436.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-436.600,00	12.827,26	-423.772,74	190.884,12	-614.656,86	-877.602,33	1.068.486,45	-327.942,86
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-1.528.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.528.400,00	-21.135,08	-1.549.535,08	-824.680,19	-724.854,89	-1.935.043,46	1.110.363,27	-351.172,86

Teilergebnisrechnung																
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:		61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft														
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifrd. Nr.)	Ansatz		Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2018	2018												
in €																
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.205.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.205.600,00	0,00	3.205.600,00	3.183.083,87	22.516,13	3.416.366,71	-233.282,84	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge		1.819.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.819.400,00	0,00	1.819.400,00	1.816.426,83	2.973,17	1.914.113,74	-97.686,91	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		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	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		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	
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		48.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.900,00	0,00	48.900,00	60.839,77	-11.939,77	77.807,27	-16.967,50	0,00	
10	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.832,13	-39.832,13	115.370,09	-75.537,96	0,00	
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		5.073.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.073.900,00	0,00	5.073.900,00	5.100.182,60	-26.282,60	5.523.657,81	-423.475,21	0,00	
12	- Personalaufwendungen		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	
13	- Versorgungsaufwendungen		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	
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		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	
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.444,50	-32.444,50	24.057,45	8.387,05	0,00	
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		3.116.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.745,00	3.115.055,00	0,00	3.115.055,00	3.045.876,21	69.178,79	3.028.360,09	17.516,12	0,00	
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		74.500,00	0,00	0,00	0,00	1.745,00	76.245,00	0,00	76.245,00	63.110,67	13.134,33	69.469,26	-6.358,59	0,00	
20	- Sonstige laufende Aufwendungen		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	9.231,24	-5.731,24	57.673,81	-48.442,57	0,00	
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		3.194.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.194.800,00	0,00	3.194.800,00	3.150.662,62	44.137,38	3.179.560,61	-28.897,99	0,00	
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		1.879.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.879.100,00	0,00	1.879.100,00	1.949.519,98	-70.419,98	2.344.097,20	-394.577,22	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt 4 Allgemeine Finanzwirtschaft

Frau Jana Linscheidt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2018					2018		2018	2018	2018	2017	2017	2017
in €															
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		1.879.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.879.100,00	0,00	1.879.100,00	1.949.519,98	-70.419,98	2.344.097,20	-394.577,22	0,00
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		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
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		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
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		1.879.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.879.100,00	0,00	1.879.100,00	1.949.519,98	-70.419,98	2.344.097,20	-394.577,22	0,00

Teilfinanzrechnung															
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifrd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2018					2018		2018	2018	2018	2017	2017	2017
									in €						
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		3.205.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.205.600,00	0,00	3.205.600,00	3.210.194,29	-4.594,29	3.440.230,23	-230.035,94	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		1.819.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.819.400,00	0,00	1.819.400,00	1.816.426,83	2.973,17	1.914.113,74	-97.686,91	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		48.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.900,00	0,00	48.900,00	53.988,24	-5.088,24	78.952,15	-24.963,91	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.917,35	-1.917,35	116,04	1.801,31	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		5.073.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.073.900,00	0,00	5.073.900,00	5.082.526,71	-8.626,71	5.433.412,16	-350.885,45	0,00
11	- Personalauszahlungen		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
12	- Versorgungsauszahlungen		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
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		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
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		3.116.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.696,00	3.115.104,00	0,00	3.115.104,00	3.034.357,61	80.746,39	3.050.555,97	-16.198,36	6.155,65
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		74.500,00	0,00	0,00	0,00	1.696,00	76.196,00	3.079,71	79.275,71	63.634,33	15.641,38	70.110,81	-6.476,48	2.507,05
17	- Sonstige laufende Auszahlungen		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	406,00	-406,00	0,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		3.194.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.194.800,00	3.079,71	3.197.879,71	3.097.991,94	99.887,77	3.121.072,78	-23.080,84	8.662,70
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		1.879.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.879.100,00	-3.079,71	1.876.020,29	1.984.534,77	-108.514,48	2.312.339,38	-327.804,61	-8.662,70
20	+ Außerordentliche Einzahlungen		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
21	- Außerordentliche Auszahlungen		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
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		1.879.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.879.100,00	-3.079,71	1.876.020,29	1.984.534,77	-108.514,48	2.312.339,38	-327.804,61	-8.662,70
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		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
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		1.879.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.879.100,00	-3.079,71	1.876.020,29	1.984.534,77	-108.514,48	2.312.339,38	-327.804,61	-8.662,70
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		432.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432.400,00	0,00	432.400,00	432.085,16	314,84	436.292,42	-4.207,26	0,00

Teilhaushalt 4 Allgemeine Finanzwirtschaft

Frau Jana Linscheidt

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2018						2018		2018	2018	2018	2017	2017
in €															
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		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
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		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
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		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
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		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
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00	157.723,54	-92.723,54	233.420,33	-75.696,79	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		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
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		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
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		497.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497.400,00	0,00	497.400,00	589.808,70	-92.408,70	669.712,75	-79.904,05	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		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
33	- Auszahlungen für Sachanlagen		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
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen		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
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		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
36	- Auszahlungen für Vorräte		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
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen		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
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		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
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		497.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497.400,00	0,00	497.400,00	589.808,70	-92.408,70	669.712,75	-79.904,05	0,00
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		2.376.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.376.500,00	-3.079,71	2.373.420,29	2.574.343,47	-200.923,18	2.982.052,13	-407.708,66	-8.662,70

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schulische Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Buchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformation, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Wesentlich							
		Summe aller Produkte	11403 Bauhof	12600 Brandschutz	12690 Brandschutz (Personalkosten anteile)	21100 Grundschulen	21101 Grundschulen	21102 Sportstätten Grundschule	21500 Regionale Schulen
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.183.083,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	2.252.872,11	3.376,23	21.282,16	0,00	3.966,01	0,00	0,00	224,56
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	376.777,22	0,00	2.944,92	0,00	9.195,00	0,00	0,00	7.650,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	227.024,18	0,00	0,00	0,00	1.427,60	0,00	1.580,60	51.501,46
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.285.635,36	191,44	366,72	0,00	209,60	105.768,73	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	60.839,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	1.092.094,48	1.561,86	94.423,63	0,00	42,18	0,00	547,64	5,21
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	9.478.326,99	5.129,53	119.017,43	0,00	14.840,39	105.768,73	2.128,24	59.381,23
12	- Personalaufwendungen	2.035.681,20	338.114,19	5.160,00	14.044,23	41.057,78	0,00	1.195,30	48.166,92
13	- Versorgungsaufwendungen	260.642,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.939.326,40	94.880,20	45.178,11	0,00	148.273,03	29.236,71	1.169,59	155.367,66
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	989.514,67	12.625,58	136.192,92	0,00	23.040,56	0,00	2.546,92	9.954,48
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.103.681,46	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.087,45
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	63.110,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.394.841,75	63.656,51	24.814,03	0,00	39.367,72	0,00	0,00	344.179,82
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	9.786.798,33	509.276,48	212.845,06	14.044,23	251.739,09	29.236,71	4.911,81	584.756,33
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-308.471,34	-504.146,95	-93.827,63	-14.044,23	-236.898,70	76.532,02	-2.783,57	-525.375,10
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-308.471,34	-504.146,95	-93.827,63	-14.044,23	-236.898,70	76.532,02	-2.783,57	-525.375,10
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	336.994,89	336.994,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	336.994,89	0,00	1.222,21	0,00	21.007,64	0,00	182,75	29.886,51
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-308.471,34	-167.152,06	-95.049,84	-14.044,23	-257.906,34	76.532,02	-2.966,32	-555.261,61

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schullische Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Büchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformatio, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich
		21501	21502	21503	27200	28100	36500	54100	54101
		Regionale Schulen	Sportstätten Regionale Schule	Sportplatz	Büchereien, Bibliotheken	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Tageseinrichtungen für Kinder	Gemeindestraßen	Straßenbeleuchtung
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	0,00	14.545,79	52.660,71	1.483,71	0,00	0,00	295.041,11	10.546,93
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	2.156,00	3.871,00	135,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	9.534,58	18.981,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	259.154,04	0,00	0,00	0,00	221,64	23.333,23	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,12	0,00	3.044,69	4.588,95	0,00	1.456,10	16.217,40
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	259.154,04	24.080,49	73.798,68	8.399,40	4.945,59	23.333,23	296.497,21	26.764,33
12	- Personalaufwendungen	0,00	1.202,28	1.234,22	58.074,78	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.859,98	37.559,14	25.987,50	13.378,71	14.982,45	714.493,52	96.652,48	89.686,20
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	25.361,20	78.522,40	1.959,31	0,00	0,00	513.100,63	20.216,78
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.947,00	3.500,00	0,00	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	2.114,23	1.158,19	12.044,09	3.646,02	0,00	90.020,13	335,86
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	35.859,98	66.236,85	106.902,31	85.456,89	24.575,47	717.993,52	699.773,24	110.238,84
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	223.294,06	-42.156,36	-33.103,63	-77.057,49	-19.629,88	-694.660,29	-403.276,03	-83.474,51
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	223.294,06	-42.156,36	-33.103,63	-77.057,49	-19.629,88	-694.660,29	-403.276,03	-83.474,51
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	4.135,12	4.894,70	3.436,43	666,92	0,00	45.940,86	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	223.294,06	-46.291,48	-37.998,33	-80.493,92	-20.296,80	-694.660,29	-449.216,89	-83.474,51

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schulische Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Buchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformation, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Sonstig	Sonstig
		54500	55301	57500	57503	61100	61200	11100	12294
		Straßenreinigung, Winterdienst	Friedhofswesen	Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum	Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane	Gewerbe
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	3.183.083,87	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	0,00	439,34	19.518,80	543,03	1.816.426,83	0,00	500,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	84.608,90	35.157,95	59.883,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	40.547,88	880,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22,12	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	5.737,70	55.102,07	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	1.954,22	522,00	8.989,47	56,12	37.926,13	1.906,00	894,07	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	86.563,12	36.119,29	128.939,55	1.479,15	5.043.174,53	57.008,07	1.416,19	0,00
12	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	100.748,01	23.789,37	0,00	0,00	17.796,80	16.873,67
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.841,50	17.926,11	131.285,95	5.511,75	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	543,04	3.874,98	37.902,29	1.044,45	19.073,45	0,00	0,00	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	3.045.876,21	0,00	500,00	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.245,00	60.865,67	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	317,12	4.812,45	27.399,46	1.695,49	9.231,24	0,00	3.585,03	0,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	79.701,66	26.613,54	297.335,71	32.041,06	3.076.425,90	60.865,67	21.881,83	16.873,67
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	6.861,46	9.505,75	-168.396,16	-30.561,91	1.966.748,63	-3.857,60	-20.465,64	-16.873,67
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	6.861,46	9.505,75	-168.396,16	-30.561,91	1.966.748,63	-3.857,60	-20.465,64	-16.873,67
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	81.431,72	46.202,94	15.259,81	3.642,44	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-74.570,26	-36.697,19	-183.655,97	-34.204,35	1.966.748,63	-3.857,60	-20.465,64	-16.873,67

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schulsche Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Buchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformatio, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		12293	12292	12291	12206	12390	12201	12190	24390
		Personenstands wesen	Einwohnermelde wesen	Allgemeine Ordnungsangele genheiten	Schiedsstelle	Verkehrsangele genheiten	Allgemeine Ordnungsangele genheiten	Statistik und Wahlen	Sonstige Schulische Aufgaben (Personalkosten anteile)
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.630,55	1.278,90	56.814,80	0,00	0,00	4.095,70	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.432,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.638,04	12.514,80	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	11,45	35,00	14.285,61	0,00	0,00	95,00	0,00	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	25.642,00	1.313,90	71.100,41	0,00	0,00	8.260,74	12.514,80	0,00
12	- Personalaufwendungen	56.654,65	75.781,45	77.730,64	0,00	0,00	0,00	8.343,54	13.844,16
13	- Versorgungsaufwendungen	18.398,63	11.340,05	0,00	0,00	0,00	0,00	3.030,66	13.558,64
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.650,75	0,00	27.332,48	0,00	0,00	12.871,01	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	336,05	0,00	227,50	0,00	0,00	188,42	0,00	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.002,57	29.552,58	845,57	0,00	84,41	11,20	7.471,43	0,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	81.042,65	116.674,08	106.136,19	0,00	84,41	13.070,63	18.845,63	27.402,80
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-55.400,65	-115.360,18	-35.035,78	0,00	-84,41	-4.809,89	-6.330,83	-27.402,80
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-55.400,65	-115.360,18	-35.035,78	0,00	-84,41	-4.809,89	-6.330,83	-27.402,80
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.363,61	0,00	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-55.400,65	-115.360,18	-35.035,78	0,00	-84,41	-11.173,50	-6.330,83	-27.402,80

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schulische Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Buchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformation, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		28101	35191	11690	36200	36590	36601	42400	51100
		Dorfgemeinschaftshäuser	Wohngeld	Finanzen	Jugendarbeit	Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile)	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze)	Sportstätten und Bäder	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.578,09	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	3.335,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	40.218,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	44.394,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	0,00	0,00	87.949,09	0,00	0,00	1.578,09	0,00	0,00
12	- Personalaufwendungen	0,00	32.303,39	342.643,69	0,00	26.431,20	0,00	0,00	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	73.994,13	0,00	24.898,71	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.322,64	0,00	0,00	0,00	0,00	4.803,03	633,08	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	0,00	15.629,32	0,00	0,00	4.524,59	0,00	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	15.370,80	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	12.265,69	0,00	0,00	0,00	777,50	6.875,50
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.322,64	32.303,39	444.532,83	15.370,80	51.329,91	9.327,62	1.410,58	6.875,50
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-1.322,64	-32.303,39	-356.583,74	-15.370,80	-51.329,91	-7.749,53	-1.410,58	-6.875,50
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-1.322,64	-32.303,39	-356.583,74	-15.370,80	-51.329,91	-7.749,53	-1.410,58	-6.875,50
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.885,64	186,50	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-1.322,64	-32.303,39	-356.583,74	-15.370,80	-51.329,91	-9.635,17	-1.597,08	-6.875,50

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schullische Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Buchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformatio, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		51103	51190	52190	53890	11495	11491	54000	54190
		Dorferneuerung, Städtebauförderung	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile)	Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile)	Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile)	Sonstige Zentrale Dienste	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile)	Konzessionsabgaben	Gemeindestraßen (Personalkostenanteile)
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	4.143,46	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	198,00	2.167,22	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	7.135,81	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	2.005,44	0,00	170.374,45	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	0,00	0,00	0,00	0,00	13.482,71	2.167,22	170.374,45	0,00
12	- Personalaufwendungen	0,00	85.573,32	49.681,25	49.853,17	69.010,79	47.183,24	0,00	28.687,97
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	12.032,42	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	45.077,49	0,00	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	1,61	0,00	0,00	0,00	25.615,58	0,00	0,00	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00	0,00	0,00	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	206.284,33	16,00	0,00	0,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1,61	85.573,32	49.681,25	49.853,17	361.920,61	47.199,24	0,00	28.687,97
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-1,61	-85.573,32	-49.681,25	-49.853,17	-348.437,90	-45.032,02	170.374,45	-28.687,97
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-1,61	-85.573,32	-49.681,25	-49.853,17	-348.437,90	-45.032,02	170.374,45	-28.687,97
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	13.085,56	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-1,61	-85.573,32	-49.681,25	-49.853,17	-361.523,46	-45.032,02	170.374,45	-28.687,97

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schulische Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Buchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformatio, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		11405	54191	54590	55100	55190	11404	55200	55304
		Sonstige zentrale Dienste	Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile)	Straßenreinigung, Winterdienst	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	Annahmehof	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz	Kriegsgräber
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	153,54	0,00	0,00	0,00	1.950,61
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19,94	0,00	0,00	0,00	0,00	8.997,50	68.471,62	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.833.860,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	177,22	0,00	0,00	0,00	83,32	0,00	1.098,30	405,88
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	1.834.057,81	0,00	0,00	153,54	83,32	8.997,50	69.569,92	2.356,49
12	- Personalaufwendungen	0,00	7.172,01	11.953,20	0,00	11.686,98	8.452,01	0,00	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.080,36	0,00	0,00	14.549,28	4.215,42	9.229,29	0,00	1.876,22
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	0,00	0,00	230,31	0,00	0,00	207,63	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	17.376,02	0,00	0,00	0,00	791,12	0,17	69.362,29	125,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	21.456,38	7.172,01	11.953,20	14.779,59	16.693,52	17.681,47	69.569,92	2.001,22
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	1.812.601,43	-7.172,01	-11.953,20	-14.626,05	-16.610,20	-8.683,97	0,00	355,27
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	1.812.601,43	-7.172,01	-11.953,20	-14.626,05	-16.610,20	-8.683,97	0,00	355,27
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	17.594,81	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	1.812.601,43	-7.172,01	-11.953,20	-32.220,86	-16.610,20	-8.683,97	0,00	355,27

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schullische Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Buchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformatio n, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		55391	11401	55501	57501	11290	11190	57502	
		Friedhofswesen (Personalkosten anteile)	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemana gement	Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege	Tourismusför derung - Touristinformatio n	Personal	Gemeindeorgan e und Verwaltungsleitun g	Tourismusförde rung - Tierpark	
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	0,00	4.491,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	101.138,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	683.240,17	0,00	6,00	0,00	1.746,12	0,00	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	0,00	789.034,46	0,00	6,00	0,00	1.746,12	0,00	0,00
12	- Personalaufwendungen	20.386,73	0,00	0,00	0,00	30.489,52	314.360,74	0,00	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	12.032,42	91.356,52	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	72.765,34	156,43	0,00	0,00	488,82	4,17	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	43.223,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	412.622,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	20.386,73	528.611,94	156,43	0,00	42.521,94	406.206,08	4,17	0,00
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-20.386,73	260.422,52	-156,43	6,00	-42.521,94	-404.459,96	-4,17	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-20.386,73	260.422,52	-156,43	6,00	-42.521,94	-404.459,96	-4,17	0,00
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	39.967,72	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-20.386,73	220.454,80	-156,43	5,00	-42.521,94	-404.459,96	-4,17	0,00

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schulische Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Büchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformation, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich
			11403 Bauhof	12600 Brandschutz	12690 Brandschutz (Personalkosten- anteile)	21100 Grundschulen	21101 Grundschulen	21102 Sportstätten Grundschule	21500 Regionale Schulen
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.210.194,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.824.753,67	3.376,23	0,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	383.674,42	0,00	3.848,42	0,00	9.195,00	0,00	0,00	7.560,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	233.622,73	0,00	0,00	0,00	1.551,10	0,00	2.128,24	55.718,86
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.285.700,22	191,44	366,72	0,00	215,00	105.396,28	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	53.988,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	290.209,33	1.361,86	354,74	0,00	36,78	0,00	0,00	13.534,58
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	8.282.142,90	4.929,53	4.569,88	0,00	12.597,88	105.396,28	2.128,24	76.813,44
11	- Personalauszahlungen	1.940.890,05	338.114,19	5.160,00	14.044,23	41.057,78	0,00	1.195,30	48.166,92
12	- Versorgungsauszahlungen	317.309,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.971.406,17	92.232,75	36.649,63	0,00	156.743,56	29.236,71	1.169,59	154.308,69
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	3.086.616,86	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.541,45
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	63.634,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	857.994,33	57.317,03	23.650,49	0,00	37.310,22	0,00	0,00	341.386,81
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	8.237.851,59	487.663,97	66.960,12	14.044,23	235.111,56	29.236,71	2.364,89	565.403,87
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	44.291,31	-482.734,44	-62.390,24	-14.044,23	-222.513,68	76.159,57	-236,65	-488.590,43
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	44.291,31	-482.734,44	-62.390,24	-14.044,23	-222.513,68	76.159,57	-236,65	-488.590,43
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	336.994,89	-1.222,21	0,00	-21.007,64	0,00	-182,75	-29.886,51
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	44.291,31	-145.739,55	-63.612,45	-14.044,23	-243.521,32	76.159,57	-419,40	-518.476,94
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.551.232,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	130.534,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	699.860,96	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	157.723,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	2.539.351,52	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.123.826,92	9.873,53	2.320,74	0,00	0,00	0,00	0,00	58.196,00
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schulsche Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Büchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformatio, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Wesentlich							
		11403	12600	12690	21100	21101	21102	21500	
	Summe aller Produkte	Bauhof	Brandschutz	Brandschutz (Personalkostenanteile)	Grundschulen	Grundschulen	Sportstätten Grundschule	Regionale Schulen	
in €									
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	2.123.826,92	9.873,53	2.320,74	0,00	0,00	0,00	58.196,00	
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	415.524,60	-9.673,53	-2.320,74	0,00	0,00	0,00	-58.196,00	
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summer der Nummern 22.2 und 39)	459.815,91	-155.413,08	-65.933,19	-14.044,23	-243.521,32	76.159,57	-419,40	-576.672,94

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schulische Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Büchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformation, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich
		21501	21502	21503	27200	28100	36500	54100	54101
		Regionale Schulen	Sportstätten Regionale Schule	Sportplatz	Büchereien, Bibliotheken	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Tageseinrichtungen für Kinder	Gemeindestraßen	Straßenbeleuchtung
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	2.324,00	3.735,00	135,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	9.579,58	18.981,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	259.152,74	0,00	0,00	0,00	221,64	23.333,23	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,12	0,00	3.044,69	4.588,95	0,00	26.304,01	15.860,96
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	259.152,74	9.579,70	21.305,97	6.779,69	4.945,59	23.333,23	26.304,01	15.860,96
11	- Personalauszahlungen	0,00	1.202,28	1.234,22	58.074,78	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.859,98	33.480,91	25.982,91	13.303,50	13.968,12	714.744,66	115.850,59	90.734,74
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.947,00	3.500,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	2.114,23	1.158,19	11.945,32	3.525,15	0,00	758,66	0,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	35.859,98	36.797,42	28.375,32	83.323,60	23.440,27	718.244,66	116.609,25	90.734,74
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	223.292,76	-27.217,72	-7.069,35	-76.543,91	-18.494,68	-694.911,43	-90.305,24	-74.873,78
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	223.292,76	-27.217,72	-7.069,35	-76.543,91	-18.494,68	-694.911,43	-90.305,24	-74.873,78
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-4.135,12	-4.894,70	-3.436,43	-666,92	0,00	-45.940,86	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	223.292,76	-31.352,84	-11.964,05	-79.980,34	-19.161,60	-694.911,43	-136.246,10	-74.873,78
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415.926,59	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.532,55	14.001,78
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532.459,14	14.001,78
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	3.296,45	0,00	0,00	0,00	0,00	822.391,50	0,00
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schulsche Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Büchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformatio n, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich
		21501	21502	21503	27200	28100	36500	54100	54101
		Regionale Schulen	Sportstätten Regionale Schule	Sportplatz	Büchereien, Bibliotheken	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Tageseinrichtungen für Kinder	Gemeindestraßen	Straßenbeleuchtung
in €									
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	3.296,45	0,00	0,00	0,00	0,00	822.391,50	0,00
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	-3.296,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-289.932,36	14.001,78
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summer der Nummern 22.2 und 39)	223.292,76	-34.649,29	-11.964,05	-79.980,34	-19.161,60	-694.911,43	-426.178,46	-60.872,00

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schulische Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Büchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformation, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Sonstig	Sonstig
		54500	55301	57500	57503	61100	61200	11100	12294
		Straßenreinigung, Winterdienst	Friedhofswesen	Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum	Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane	Gewerbe
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	3.210.194,29	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.816.426,83	0,00	500,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86.596,48	37.248,99	59.883,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	41.021,08	880,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22,12	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	4.677,67	49.310,57	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	5,00	0,00	6.143,41	56,12	11,35	1.906,00	894,07	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	86.601,48	37.248,99	107.047,89	936,12	5.031.310,14	51.216,57	1.416,19	0,00
11	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	100.949,61	23.789,37	0,00	0,00	17.796,80	16.873,67
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	88.538,18	15.665,87	141.103,85	19.140,28	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	3.034.357,61	0,00	500,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.889,00	61.745,33	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	4.887,95	28.903,96	1.695,49	0,00	0,00	3.570,08	0,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	88.538,18	20.553,82	270.957,42	44.625,14	3.036.246,61	61.745,33	21.866,88	16.873,67
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-1.936,70	16.695,17	-163.909,53	-43.689,02	1.995.063,53	-10.528,76	-20.450,69	-16.873,67
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-1.936,70	16.695,17	-163.909,53	-43.689,02	1.995.063,53	-10.528,76	-20.450,69	-16.873,67
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-81.431,72	-46.202,94	-15.259,81	-3.642,44	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-83.368,42	-29.507,77	-179.169,34	-47.331,46	1.995.063,53	-10.528,76	-20.450,69	-16.873,67
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	400.000,00	303.220,94	432.085,16	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.723,54	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	0,00	400.000,00	303.220,94	432.085,16	157.723,54	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	485.586,25	524.606,91	0,00	0,00	0,00	0,00
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schulsche Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Büchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformatio, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Wesentlich	Sonstig	Sonstig
		54500	55301	57500	57503	61100	61200	11100	12294
		Straßenreinigung, Winterdienst	Friedhofswesen	Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum	Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane	Gewerbe
in €									
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	0,00	485.586,25	524.606,91	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	0,00	-85.586,25	-221.385,97	432.085,16	157.723,54	0,00	0,00
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summer der Nummern 22.2 und 39)	-83.368,42	-29.507,77	-264.755,59	-268.717,43	2.427.148,69	147.194,78	-20.450,69	-16.873,67

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schulische Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Büchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorfenerneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformation, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		12293	12292	12291	12206	12390	12201	12190	24390
		Personenstands wesen	Einwohnermelde wesen	Allgemeine Ordnungsangele genheiten	Schiedsstelle	Verkehrsangele genheiten	Allgemeine Ordnungsangele genheiten	Statistik und Wahlen	Sonstige Schulische Aufgaben (Personalkosten anteile)
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.503,90	1.278,90	56.281,58	10,94	302,40	3.864,70	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.391,34	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.097,65	12.514,80	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	12.705,30	0,00	0,00	95,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	25.503,90	1.278,90	68.986,88	10,94	302,40	8.448,69	12.514,80	0,00
11	- Personalauszahlungen	56.654,65	68.936,05	77.730,64	0,00	0,00	0,00	5.555,61	13.844,16
12	- Versorgungsauszahlungen	22.469,03	11.340,05	0,00	0,00	0,00	0,00	3.030,66	16.172,84
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.650,75	0,00	18.079,32	0,00	0,00	12.871,01	0,00	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	2.030,01	29.459,63	155,83	0,00	84,41	0,00	7.471,43	0,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	84.804,44	109.735,73	95.965,79	0,00	84,41	12.871,01	16.057,70	30.017,00
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-59.300,54	-108.456,83	-26.978,91	10,94	217,99	-4.422,32	-3.542,90	-30.017,00
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-59.300,54	-108.456,83	-26.978,91	10,94	217,99	-4.422,32	-3.542,90	-30.017,00
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.363,61	0,00	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-59.300,54	-108.456,83	-26.978,91	10,94	217,99	-10.785,93	-3.542,90	-30.017,00
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schulsche Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Büchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformatio, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		12293	12292	12291	12206	12390	12201	12190	24390
		Personenstands wesen	Einwohnermelde wesen	Allgemeine Ordnungsangele genheiten	Schiedsstelle	Verkehrsangele genheiten	Allgemeine Ordnungsangele genheiten	Statistik und Wahlen	Sonstige Schulische Aufgaben (Personalkosten anteile)
in €									
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summer der Nummern 22.2 und 39)	-59.300,54	-108.456,83	-26.978,91	10,94	217,99	-10.785,93	-3.542,90	-30.017,00

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schulische Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Büchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformation, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		28101	35191	11690	36200	36590	36601	42400	51100
		Dorfgemeinschaftshäuser	Wohngeld	Finanzen	Jugendarbeit	Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile)	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze)	Sportstätten und Bäder	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	3.357,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	40.261,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	2.575,84	0,00	23.503,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.575,84	0,00	67.122,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalauszahlungen	0,00	32.303,39	328.072,07	0,00	19.585,80	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	87.872,13	0,00	27.512,91	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.322,64	0,00	0,00	0,00	0,00	4.803,03	633,08	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	15.370,80	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	1.029,90	0,00	0,00	0,00	777,50	6.846,12
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	1.322,64	32.303,39	416.974,10	15.370,80	47.098,71	4.803,03	1.410,58	6.846,12
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	1.253,20	-32.303,39	-349.851,21	-15.370,80	-47.098,71	-4.803,03	-1.410,58	-6.846,12
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	1.253,20	-32.303,39	-349.851,21	-15.370,80	-47.098,71	-4.803,03	-1.410,58	-6.846,12
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.885,64	-186,50	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	1.253,20	-32.303,39	-349.851,21	-15.370,80	-47.098,71	-6.688,67	-1.597,08	-6.846,12
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schulsche Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Büchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformatio, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		28101	35191	11690	36200	36590	36601	42400	51100
		Dorfgemeinschaftshäuser	Wohngeld	Finanzen	Jugendarbeit	Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile)	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze)	Sportstätten und Bäder	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
in €									
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summer der Nummern 22.2 und 39)	1.253,20	-32.303,39	-349.851,21	-15.370,80	-47.098,71	-6.688,67	-1.597,08	-6.846,12

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schulische Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Büchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformation, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		51103	51190	52190	53890	11495	11491	54000	54190
		Dorferneuerung, Städtebauförderung	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile)	Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile)	Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile)	Sonstige Zentrale Dienste	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile)	Konzessionsabgaben	Gemeindestraßen (Personalkostenanteile)
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	198,00	2.295,22	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	7.066,21	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	945,26	0,00	171.088,52	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	9.109,47	2.295,22	171.088,52	0,00
11	- Personalauszahlungen	0,00	85.573,32	49.681,25	49.853,17	59.481,26	44.215,18	0,00	28.687,97
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	12.032,42	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	42.802,61	0,00	0,00	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00	0,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	207.404,52	0,00	0,00	0,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	0,00	85.573,32	49.681,25	49.853,17	325.620,81	44.215,18	0,00	28.687,97
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	0,00	-85.573,32	-49.681,25	-49.853,17	-316.511,34	-41.919,96	171.088,52	-28.687,97
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	0,00	-85.573,32	-49.681,25	-49.853,17	-316.511,34	-41.919,96	171.088,52	-28.687,97
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.085,56	0,00	0,00	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	0,00	-85.573,32	-49.681,25	-49.853,17	-329.596,90	-41.919,96	171.088,52	-28.687,97
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schullische Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Büchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformatio, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		51103	51190	52190	53890	11495	11491	54000	54190
		Dorferneuerung, Städtebauförderung	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile)	Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile)	Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile)	Sonstige Zentrale Dienste	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile)	Konzessionsabgaben	Gemeindestraßen (Personalkostenanteile)
in €									
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summer der Nummern 22.2 und 39)	0,00	-85.573,32	-49.681,25	-49.853,17	-329.596,90	-41.919,96	171.088,52	-28.687,97

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schulische Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Büchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformation, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		11405	54191	54590	55100	55190	11404	55200	55304
		Sonstige zentrale Dienste	Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile)	Straßenreinigung, Winterdienst	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	Annahmehof	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz	Kriegsgräber
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.950,61
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19,94	0,00	0,00	0,00	0,00	8.997,50	70.778,85	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.833.860,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	177,22	0,00	0,00	0,00	83,32	0,00	1,44	405,88
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.834.057,81	0,00	0,00	0,00	83,32	8.997,50	70.780,29	2.356,49
11	- Personalauszahlungen	0,00	7.172,01	11.953,20	0,00	11.686,98	8.452,01	0,00	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.080,36	0,00	0,00	14.549,28	4.301,42	10.015,29	0,00	1.876,22
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	17.302,40	0,00	0,00	0,00	791,12	512,46	54.248,08	125,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	21.382,76	7.172,01	11.953,20	14.549,28	16.779,52	18.979,76	54.248,08	2.001,22
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	1.812.675,05	-7.172,01	-11.953,20	-14.549,28	-16.696,20	-9.982,26	16.532,21	355,27
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	1.812.675,05	-7.172,01	-11.953,20	-14.549,28	-16.696,20	-9.982,26	16.532,21	355,27
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	-17.594,81	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	1.812.675,05	-7.172,01	-11.953,20	-32.144,09	-16.696,20	-9.982,26	16.532,21	355,27
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schullische Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Büchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformatio, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		11405	54191	54590	55100	55190	11404	55200	55304
		Sonstige zentrale Dienste	Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile)	Straßenreinigung, Winterdienst	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	Annahmehof	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz	Kriegsgräber
		in €							
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summer der Nummern 22.2 und 39)	1.812.675,05	-7.172,01	-11.953,20	-32.144,09	-16.696,20	-9.982,26	16.532,21	355,27

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schulische Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Büchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformation, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		55391	11401	55501	57501	11290	11190	57502
		Friedhofswesen (Personalkosten anteile)	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanag ement	Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege	Tourismusförder ung - Touristinformatio n	Personal	Gemeindeorgan e und Verwaltungsleitu ng	Tourismusförder ung - Tierpark
		in €						
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	102.370,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	2.772,84	0,00	6,00	0,00	1.746,12	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	105.402,40	0,00	6,00	0,00	1.746,12	0,00
11	- Personalauszahlungen	20.386,73	0,00	0,00	0,00	20.959,96	272.445,49	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	12.032,42	124.847,39	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	72.776,21	441,61	0,00	0,00	488,82	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	11.532,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	20.386,73	84.308,55	441,61	0,00	32.992,38	397.781,70	0,00
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-20.386,73	21.093,85	-441,61	6,00	-32.992,38	-396.035,58	0,00
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-20.386,73	21.093,85	-441,61	6,00	-32.992,38	-396.035,58	0,00
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-39.967,72	0,00	-1,00	0,00	0,00	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-20.386,73	-18.873,87	-441,61	5,00	-32.992,38	-396.035,58	0,00
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	699.660,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	699.660,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	217.555,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung/Gemeindeorgane, 11190 Gemeindeorgane und Verwaltungsleitung, 11290 Personal, 11401 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11403 Bauhof, 11404 Annahmehof, 11405 Sonstige zentrale Dienste, 11491 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement (Personalkostenanteile), 11495 Sonstige Zentrale Dienste, 11690 Finanzen, 12190 Statistik und Wahlen, 12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12206 Schiedsstelle, 12291 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, 12292 Einwohnermeldewesen, 12293 Personenstandswesen, 12294 Gewerbe, 12390 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 12690 Brandschutz (Personalkostenanteile), 21100 Grundschulen, 21101 Grundschulen, 21102 Sportstätten Grundschule, 21500 Regionale Schulen, 21501 Regionale Schulen, 21502 Sportstätten Regionale Schule, 21503 Sportplatz, 24390 Sonstige Schulsche Aufgaben (Personalkostenanteile), 27200 Büchereien, Bibliotheken, 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, 28101 Dorfgemeinschaftshäuser, 35191 Wohngeld, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36590 Sachbearbeitung Tageseinrichtungen für Kinder (Personalkostenanteile), 36601 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze), 42400 Sportstätten und Bäder, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 51190 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Personalkostenanteile), 52190 Bau- und Grundstücksordnung (Personalkostenanteile), 53890 Abwasserbeseitigung (Personalkostenanteile), 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54101 Straßenbeleuchtung, 54190 Gemeindestraßen (Personalkostenanteile), 54191 Straßenbeleuchtung (Personalkostenanteile), 54500 Straßenreinigung, Winterdienst, 54590 Straßenreinigung, Winterdienst, 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55190 Öffentliches Grün, Landschaftsbau, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 55301 Friedhofswesen, 55304 Kriegsgräber, 55391 Friedhofswesen (Personalkostenanteile), 55501 Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege, 57500 Tourismusförderung - Burgbetrieb einschl. Museum, 57501 Tourismusförderung - Touristinformatio n, 57502 Tourismusförderung - Tierpark, 57503 Tourismusförderung - sonstige Einrichtungen, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	
		55391	11401	55501	57501	11290	11190	57502	
		Friedhofswesen (Personalkosten anteile)	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanag ement	Kommunale Forstwirtschaft und Wirtschaftswege	Tourismusförde rung - Touristinformatio n	Personal	Gemeindeorgan e und Verwaltungsleitu ng	Tourismusförde rung - Tierpark	
		in €							
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	217.555,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	482.105,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summer der Nummern 22.2 und 39)	-20.386,73	463.231,55	-441,61	5,00	-32.992,38	-396.035,58	0,00	

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.	Burg Stargard	laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	0,00	0,00	0,00	0,00
2 ²	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	4.636.783,99	4.636.783,99	4.636.783,99	4.636.783,99
3	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-7.234.961,76	2.562.987,86	35.189,91	-4.636.783,99
4	Korrektur des Vortrages	1.700.922,97	-1.700.922,97	0,00	0,00
5	Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-5.534.038,79	862.064,89	35.189,91	-4.636.783,99
6	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	44.291,31	0,00	0,00	44.291,31
7	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	343.865,18	0,00	0,00	343.865,18
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)	0,00	415.524,60	0,00	415.524,60
9	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)	0,00	0,00	-5.823,22	-5.823,22
11 ³	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-5.833.612,66	1.277.589,49	29.366,69	-4.526.656,48
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				0,00
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				4.526.656,48
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				-4.526.656,48

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum						
Nr.	Burg Stargard	2014	2015	2016	2017	2018
		in €				
1	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	3.667.656,14	4.076.719,55	4.004.213,15	3.814.615,89	4.636.783,99
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-3.667.656,14	-4.076.719,55	-4.004.213,15	-3.814.615,89	-4.636.783,99
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-5.643.596,45	-6.463.030,56	-6.932.001,95	-7.115.554,19	-7.234.961,76
5	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700.922,97
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	-281.443,55	-52.620,97	197.234,83	237.482,89	44.291,31
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	424.833,40	416.350,42	380.787,07	356.890,46	343.865,18
8	+ Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-6.349.873,40	-6.932.001,95	-7.115.554,19	-7.234.961,76	-5.833.612,66
9	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.967.598,97	2.383.977,03	2.916.318,07	3.304.358,91	2.562.987,86
10	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.700.922,97
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)	415.123,16	532.341,04	388.040,84	-741.371,05	415.524,60
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	2.382.722,13	2.916.318,07	3.304.358,91	2.562.987,86	1.277.589,49
14	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	8.341,34	-110.216,47	11.470,73	-3.420,61	35.189,91
15	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)	-117.909,62	121.687,20	-14.891,34	38.610,52	-5.823,22
17	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-109.568,28	11.470,73	-3.420,61	35.189,91	29.366,69
18	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-4.076.719,55	-4.004.213,15	-3.814.615,89	-4.636.783,99	-4.526.656,48

Umsetzung Maßnahmen HSK 2015 ff. Stadt Burg Stargard

Nr.	Verantwortlich			Produkt / Leistung			
1	Tourismuskordinator – Herr Richter			57501			
Beschreibung des Konsolidierungsvorschlages							
Art			Titel				
Reduzierung Aufwendungen			Burganlage - Veränderung der Kassierung				
Inhalt mit Begründung							
<p>Die Gesamtkassierung in der jetzigen Form wird zum Jahresende 2015 abgeschafft. Zukünftig soll die Kassierung per Vereinzelungsanlage (Drehkreuz) am Burgturm erfolgen sowie im Museum im Eingangsbereich. Das gesamte Burggelände wird frei zugänglich gehalten um so auch den Zugang zum Hotel bzw. zu gastronomischen Einrichtungen auf dem Gelände zu ermöglichen.</p> <p>Die Parkplatznutzung sowie die Gebührenkassierung sind mit einer Schrankenanlage zu organisieren, so dass dadurch die zunächst zu erwartenden Einnahmeverluste gegenüber der bisherigen Kassierung ausgeglichen werden können. Die Umsetzung soll mit der Sanierung der Zufahrt zur Burganlage erfolgen. Nach Realisierung dieser Maßnahme wird davon ausgegangen, dass das bisherige Einnahmenvolumen wieder erreicht werden kann. Weiterhin kann davon ausgegangen werden, dass der laufende Aufwand im Vergleich zur aktuellen Kassierungsweise auf Grund geringerer Personalkosten gesenkt werden kann.</p> <p>Sonstige Investitions- und größere Unterhaltungsmaßnahmen erfolgen nur noch bei angemessener finanzieller Förderung durch Land und Bund.</p>							
Finanzielle Auswirkungen							
Umfang der Ergebnisverbesserung im Ergebnishaushalt in € für das Jahr				Umfang der Verbesserung für den Finanzhaushalt in €			
2015	2016	2017	2018	2015	2016	2017	2018
-	-25 T€	-10 T€	-	-	-25 T€	-10 T€	-
Hinweise							
Erläuterungen							
<p>Die Voraussetzungen zur Installation einer Vereinzelungsanlage sollen bereits im laufenden Haushaltsjahr geschaffen werden. Die Anschaffung der Anlage erfolgt dann über den Haushalt 2016 und soll möglichst noch zum Beginn der Saison realisiert werden. Die Installation einer Schrankenanlage für den Parkplatz erfolgt erst mit Sanierung der Zufahrt zur Burganlage. Dahingehende Beschlüsse zum Ausbau der Zufahrt wurden bereits gefasst. Die Umsetzung ist jedoch von der Fördermittelbereitstellung sowie evtl. notwendigen Kreditgenehmigungen abhängig.</p>							
Einschätzung der Verwaltung/Sachstand 31.12.2018							
<p>Von der Installation einer Vereinzelungsanlage wurde in Abstimmung mit der Stadtvertretung abgesehen, da die Kosten für die Anschaffung sowie laufende Betreuung in keinem vernünftigen Verhältnis zum erhofften Nutzen gestanden hätte. An dem grundsätzlichen Ziel, die Kassierung der Hauptburganlage im „Oberen Tor“ zu realisieren wird weiterhin festgehalten. Hierbei gibt es allerdings noch erhebliche, jedoch aus Sicht unserer Verwaltung unzutreffend begründete Widerstände seitens übergeordneter Denkmalschutzbehörden.</p> <p>Auch die Einführung einer Schrankenanlage wird seitens der Denkmalpflegebehörden abgelehnt und kann somit nicht umgesetzt werden.</p>							

Nr.	Verantwortlich	Produkt / Leistung					
2	Tourismuskordinator – Herr Richter	57503					
Beschreibung des Konsolidierungsvorschlages							
Art	Titel						
Reduzierung Aufwendungen	Zusammenführung Bibliothek / Touristinfo						
Inhalt mit Begründung							
<p>Die Bibliothek und Touristinformation werden zum 31.12.2015 zusammengeführt am Standort Bachstraße. Der Betrieb der Bibliothek in ihrer jetzigen Form wird zum 31.12.2015 eingestellt. Übergangsweise soll eine Art „Bücherstube“ (Bezeichnung Veränderbar!) mit Infopunkt am aktuellen Standort der Bibliothek weiterbetrieben bis zum 31.12.2016.</p> <p>Der Betrieb der Touristinformation am Markt wird in diesem Zusammenhang spätestens zum 31.12.2015 eingestellt. Alternativ werden Informationstafeln oder andere geeignete Dinge am Markt sowie an anderen touristischen Einrichtungen installiert. Eine neue Broschüre soll als kostenloses Informationsmaterial aufgelegt werden.</p>							
Finanzielle Auswirkungen							
Umfang der Ergebnisverbesserung im Ergebnishaushalt in € für das Jahr				Umfang der Verbesserung für den Finanzhaushalt in €			
2015	2016	2017	2018	2015	2016	2017	2018
-	20 T€	30 T€	35 T€	-	20 T€	30 T€	35 T€
Hinweise							
Erläuterungen							
<p>Durch die Zusammenführung werden sowohl Personal-, als auch Mietaufwendungen eingespart. Darüber hinaus wäre eine bessere Vertretbarkeit im Krankheits- oder Urlaubsfalle gewährleistet. Die Umsetzung der „Übergangslösung“ erfolgt ab 01.01.2016 und ist in Abhängigkeit zur Erweiterung des Hager-Hauses zunächst bis Ende des Jahres 2016 vorgesehen.</p>							
Einschätzung der Verwaltung/Sachstand 31.12.2018							
<p>Die Maßnahme wurde wie beschrieben umgesetzt. Insgesamt konnten somit schon im Jahr 2016 Kosten (Personal- und Mietaufwendungen) in Höhe von ca. 15 - 20 T€ eingespart werden.</p> <p>Hinsichtlich der Erweiterung des Hager-Hauses kann mittlerweile gesagt werden, dass nach Fördermittelzusage mit dem Bau in 2017 begonnen wurde. Allerdings wird die Erweiterung in 2 Jahresscheiben erfolgen müssen, so dass erst ab April 2019 mit der kompletten Umsetzung dieser Maßnahme gerechnet werden kann.</p>							

Nr.	Verantwortlich			Produkt / Leistung			
3	Hauptamt / Bauamt / Tourismuskordinator			57503			
Beschreibung des Konsolidierungsvorschlages							
Art			Titel				
Reduzierung Aufwendungen			Schaffung eines Kunst- und Kulturzentrums - Zusammenführung Hager-Haus / Bibliothek -				
Inhalt mit Begründung							
<p>Per Grundsatzbeschluss wurde durch die Stadtvertretung bereits festgelegt, dass das Hager-Haus und die Bibliothek zu einem Kunst- und Kulturzentrum zusammengeführt werden sollen. Hierfür sind bauliche Maßnahmen am Hager-Haus nötig, so dass eine Umsetzung des Vorhabens erst nach Fördermittelbereitstellung und mit Realisierung des Anbaus erfolgen kann. Danach wird dort eine Lesecke / Lesecafé mit künstlerisch ausgerichteter Literatur aus dem aktuellen Bibliotheksbestand eingerichtet. Durch die Maßnahme sollen mittelfristig Personal- sowie Mietaufwendungen eingespart werden. Gleichzeitig wird ein vorhandenes, denkmalgeschütztes Objekt in der Stadt aufgewertet und bessere Nutzungsmöglichkeiten geschaffen.</p>							
Finanzielle Auswirkungen							
Umfang der Ergebnisverbesserung im Ergebnishaushalt in € für das Jahr				Umfang der Verbesserung für den Finanzhaushalt in €			
2015	2016	2017	2018	2015	2016	2017	2018
-	-	-	30 T€	-	-	-	30 T€
Hinweise							
Für die Planung und Umsetzung der baulichen Maßnahmen werden separate Beschlüsse gefasst und die dadurch entstehenden finanziellen Auswirkungen aufgezeigt.							
Erläuterungen							
Einschätzung der Verwaltung/Sachstand 31.12.2018							
Hinsichtlich der Erweiterung des Hager-Hauses kann mittlerweile gesagt werden, dass nach Fördermittelzusage mit dem Bau in 2017 begonnen wurde. Allerdings wird die Erweiterung in 2 Jahresscheiben erfolgen müssen, so dass erst ab April 2019 mit der kompletten Umsetzung dieser Maßnahme gerechnet werden kann.							

Nr.	Produktverantwortlich			Produkt / Leistung				
4	Tourismusbetrieb - Herr Richter			57502				
Beschreibung des Konsolidierungsvorschlages								
Art				Titel				
Reduzierung Aufwendungen				Einstellung des Tierparkbetriebes				
Inhalt mit Begründung								
<p>Zum Ende der Saison 2015 erfolgt die Einstellung des Tierparkbetriebes auf dem Klüschenberg. Ab der Schließung erfolgen der ordnungsgemäße Rückbau und die Auflösung des Tierbestandes.</p> <p>Damit einhergehend soll auch die Herrichtung der Zufahrt sowie Aufwertung des Vorplatzes durch Neugestaltung als Veranstaltungsplatz mit Bühne, Spielgeräten etc. erfolgen. Die Parkanlage Klüschenberg wird frei zugänglich, der Aussichtspunkt „Louisenblick“ wird neu gestaltet.</p> <p>Dem Förderverein wird angeboten, an einer Arbeitsgruppe aus Stadt-, Verwaltungs- sowie Vereinsvertretern mitzuarbeiten, die sich u.a. mit der nachfolgenden Entwicklung bzw. Nutzung des Klüschenbergareals für außerschulische Bildungszwecke (FFH-Gebiet, Artenschutz, Naturlehrpfad) befasst.</p> <p>Das Land Mecklenburg-Vorpommern wird aufgefordert, die Stadt bei der Umsetzung der beabsichtigten Veränderungen über Sonderbedarfszuweisungen finanziell zu entlasten.</p>								
Finanzielle Auswirkungen								
Umfang der Ergebnisverbesserung im Ergebnishaushalt in € für das Jahr				Umfang der Verbesserung für den Finanzhaushalt in €				
	2015	2016	2017	2018	2015	2016	2017	2018
	-	40 T€	100 T€	140 T€	-	40 T€	100 T€	140 T€
Hinweise								
Für die Planung und Umsetzung der baulichen Maßnahmen werden separate Beschlüsse gefasst und die dadurch entstehenden finanziellen Auswirkungen aufgezeigt.								
Erläuterungen								
<p>Durch die Stadtvertretung wurden nach diversen Untersuchungen und Diskussionen Beschlüsse zur Entwicklung und Betreibung des Tierparks gefasst. Entsprechend der Maßgaben aus dem Konsolidierungsbericht sollte nach einem Zeitraum von etwa 3 Jahren eine Untersuchung und Bewertung der eingeleiteten Maßnahmen hinsichtlich ihrer Wirksamkeit erfolgen. Nach Auswertung der Ergebnisse der Evaluierungsphase hat die Stadtvertretung beschlossen, den Betrieb der Einrichtung einzustellen, das Areal ordnungsgemäß zurückzubauen und die bestehenden Wege und Plätze innerhalb des Klüschenbergareals herzurichten.</p>								
Einschätzung der Verwaltung/Sachstand 31.12.2017								
<p>Die Vermittlung der Tiere ist unerwartet positiv und schnell verlaufen, so dass zum Ende 2017 der Rückbau der Baulichkeiten bereits erfolgt ist und Umgestaltung des Areals ebenfalls abgeschlossen ist.</p> <p>Der Umfang der Ergebnisverbesserung kann somit schon im Jahr 2017 fast vollständig erreicht werden.</p>								

Nr.	Produktverantwortlich				Produkt / Leistung			
5	Tourismusbetrieb - Richter				57501			
Beschreibung des Konsolidierungsvorschlages								
Art				Titel				
Reduzierung Aufwendungen				Burganlage – Betrieb Kräutergarten mit Café				
Inhalt mit Begründung								
<p>Die Unterhaltung und der Betrieb der Burganlage einschließlich der verschiedenen Teileinrichtungen wird in 2015 einen planmäßigen Zuschussbedarf von ca. 260 T€ erzeugen. Eingerechnet sind dabei auch die Leistungen des städtischen Bauhofes zur Pflege des weitläufigen Areals.</p> <p>Mittelfristig kann zwar mit besseren Ergebnissen gerechnet werden, jedoch wird der Betrieb dieser überregional bedeutsamen Einrichtungen auf Sicht einen für die Stadt Burg Stargard erheblichen Zuschussbedarf ausweisen.</p> <p>Eine Möglichkeit den Zuschussbedarf noch etwas zu senken, besteht in der Privatisierung des Cafébetriebes. Die dafür notwendigen Rahmenbedingungen sind in den vergangenen zwei Jahren weitestgehend geschaffen worden. Mit der Einstellung der Gesamtkassierung wird angenommen, dass sich der Betrieb eines Cafés im Kräutergarten wirtschaftlicher realisieren lässt.</p>								
Finanzielle Auswirkungen								
Umfang der Ergebnisverbesserung im Ergebnishaushalt in € für das Jahr					Umfang der Verbesserung für den Finanzhaushalt in €			
2015	2016	2017	2018	2015	2016	2017	2018	
-	5 T€	10 T€	10 T€	-	5 T€	10 T€	10 T€	
Hinweise								
Erläuterungen								
<p>Da der Cafébetrieb auf Grund der Aufbauphase bis dato noch zuschussbedürftig ist, sollte weiterhin angestrebt werden, dass in Zukunft eine private Betreibung besteht.</p> <p>Sollte es zukünftig wieder einen Betreiber für die Gaststätte auf der Burg geben, dann würde zunächst mit diesem gesprochen werden. Unstrittig ist, dass es auf der Burg ein kleines Imbissangebot geben muss, das nunmehr sehr gut über das Café abgedeckt werden kann.</p> <p>Eine Privatisierung des Betriebes wäre dementsprechend der folgerichtige Weg, da dies grundsätzlich nicht Aufgabe der öffentlichen Hand ist. Unabhängig davon muss mit Kreis und Land ein Weg gefunden werden, wie die Stadt bei der Erfüllung der Sonderaufgabe „Burganlage“ unterstützt werden kann.</p>								
Einschätzung der Verwaltung/Sachstand November 2016								
<p>Die „Alte Münze“ (Gaststätte) wurde durch die Stadt wieder zurück gekauft. Der Pächter hat den Betrieb mit einem Imbissangebot aufgenommen und sichert für die Burganlage mit Saisonbeginn 2017 die gastronomische Versorgung der Besucher ab.</p>								

Nr.	Verantwortlich			Produkt / Leistung			
6	Finanzen – Frau Linscheidt			61100			
Beschreibung des Konsolidierungsvorschlages							
Art			Titel				
Reduzierung Aufwendungen			Anhebung der Steuerhebesätze				
Inhalt mit Begründung							
Die Hebesätze für die Grundsteuern A und B werden um jeweils 10 von Hundert angehoben.							
Finanzielle Auswirkungen							
Umfang der Ergebnisverbesserung im Ergebnishaushalt in € für das Jahr				Umfang der Verbesserung für den Finanzhaushalt in €			
2015	2016	2017	2018	2015	2016	2017	2018
-	20 T€	20 T€	20 T€	-	20 T€	20 T€	20 T€
Hinweise							
Die Anhebung der Hebesätze erfolgt per Beschluss über die Haushalts- bzw. Hebesatzsatzung.							
Erläuterungen							
Einschätzung der Verwaltung/Sachstand 31.12.2018							
<p>Bearbeitungsstand Ende 2016:</p> <p>Die Hebesätze wurden mit Beschluss zur „Hebesatzsatzung“ vom 2.12.2015 zum 1.1.2016 wie folgt geändert: Grundsteuer A von 300 auf 310 % Grundsteuer B von 380 auf 390 %.</p> <p>Durch die Erhöhung der Hebesätze der Grundsteuer A und B konnten im Jahr 2016 Mehrerträge in Höhe von 14.434,79 € erzielt werden. Im Jahr 2017 waren es 21.775,11 €.</p>							

Nr.	Produktverantwortlich			Produkt / Leistung				
7	Bau- und Ordnungsamt - Granzow			21100 / 21500 / 21502				
Beschreibung des Konsolidierungsvorschlages								
Art			Titel					
Reduzierung Aufwendungen			Energiekonzept Schulstandort					
Inhalt mit Begründung								
<p>Nach Einschätzung von Fachleuten ist die vorhandene Heizungsanlage am Schulstandort, mit der sowohl die Turnhalle, als auch die Grund- sowie Regionale Schule beheizt werden, vermeintlich zu großzügig bemessen. Jährlich entstehen Heizkosten in Höhe von etwa 60 T€, die nicht allein durch Regulierungsmaßnahmen verringert werden können. Darüber hinaus sind auch die Aufwendungen für die Stromversorgung der drei Objekte sehr hoch, so dass sich die Aufstellung und Umsetzung eines „Energiekonzeptes“ positiv auswirken</p>								
Finanzielle Auswirkungen								
Umfang der Ergebnisverbesserung im Ergebnishaushalt in € für das Jahr				Umfang der Verbesserung für den Finanzhaushalt in €				
	2015	2016	2017	2018	2015	2016	2017	2018
	-	-	10 T€	10 T€	-	-	10 T€	10 T€
Hinweise								
Ergebnisverbesserung wurde nur vorsichtig geschätzt. Entgegenzusetzen wären zu erwartende Umbaukosten.								
Erläuterungen								
Eine kostengünstigere Wärmeversorgung ist vermutlich bereits über eine effizientere Heizungsanlage zu erreichen. Zu prüfen wäre weiterhin die Umrüstung der Beleuchtungsanlagen auf LED sowie die Nutzung von PV-Anlagen zur Energieversorgung.								
Einschätzung der Verwaltung/Sachstand 31.12.2018								
Hierzu gab es erste Gespräche mit Firmen zu möglichen Varianten (Bau BHKW und Nahwärmeleitung). Aufgrund fehlender Finanzmittel konnten allerdings keine umfangreichen Konzepte / Untersuchungen beauftragt werden.								

Nr.	Produktverantwortlich			Produkt / Leistung			
8	Bau- und Ordnungsamt - Granzow			54101			
Beschreibung des Konsolidierungsvorschlages							
Art			Titel				
Reduzierung Aufwendungen			Energiekonzept Straßenbeleuchtung				
Inhalt der Begründung							
Um die Kosten für die Energieversorgung der Straßenbeleuchtung zu senken, sollte die Umstellung der Einrichtung auf LED untersucht und geplant werden. Derzeit belaufen sich allein die Energiekosten auf ca. 80 T€ pro Jahr.							
Finanzielle Auswirkungen							
Umfang der Ergebnisverbesserung im Ergebnishaushalt in € für das Jahr				Umfang der Verbesserung für den Finanzhaushalt in €			
2015	2016	2017	2018	2015	2016	2017	2018
-	2 T€	4 T€	6 T€	-	2 T€	4 T€	6 T€
Hinweise							
Der Umfang der Ergebnisverbesserung wurde nur vorsichtig geschätzt.							
Erläuterungen							
Insbesondere im Zuge von Straßenbaumaßnahmen wurden in den vergangenen Jahren bereits einige Straßenzüge auf LED-Beleuchtung umgerüstet. Um einen noch größeren Effekt zu erzielen, sollte ein Konzept aufgestellt werden, wonach die Stadt ihre Beleuchtungsanlage schrittweise umstellt, so dass letztendlich der Energieverbrauch und damit die Kosten langfristig gesenkt werden können.							
Einschätzung der Verwaltung/Sachstand 31.12.2018:							
Im Jahr 2017 wurden Fördermittel für die Umrüstung der gesamten städtischen Straßenbeleuchtung auf LED beantragt. Im Jahr 2019 soll die Umsetzung erfolgen. Die Einsparung an Energiekosten soll sich auf 82 % belaufen. Ab dem Jahr 2019 könnten so mehr als 60 T€ eingespart werden.							

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Stadt Burg Stargard

gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt Neverin
erkläre ich als Bürgermeister folgendes:

A. Aufklärungen und Nachweise

Die Aufklärungen und Nachweise, um die Sie mich gemäß § 3 Abs. 6 KPG gebeten haben, und die Nachweise und Informationen, die darüber hinaus für eine ordnungsgemäße Prüfung erforderlich sind, habe ich Ihnen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen gegeben. Als Auskunftspersonen habe ich Ihnen die nachfolgend aufgeführten Personen benannt:

Frau Martina Matner

Frau Jana Linscheidt

Frau Katja Lau

Diese Personen sind gemäß Dienstanweisung verpflichtet, Ihnen alle erforderlichen und alle gewünschten Auskünfte und Nachweise richtig und vollständig zu geben.

B. Bücher und Schriften

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

Zutreffendes bitte ankreuzen.

Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen.

7. Abrechnungen im Bereich des Rechnungswesens sind
- auf der Grundlage der organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen nur nach den Ihnen zur Verfügung gestellten Programmen und den aufgezeichneten Bedienungseingriffen bzw. den Ihnen vorgelegten Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie Organisationsunterlagen durchgeführt worden und / oder
 - auf der Grundlage der vertraglichen Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren entsprechend den gesetzlichen Anforderungen durchgeführt worden.
8. Ich habe sichergestellt, dass im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und -fristen auch die nicht ausgedruckten Daten jederzeit verfügbar sind und innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht und maschinell ausgewertet werden können, und zwar die Buchungen in kontenmäßiger Ordnung.

C. Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

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

Zutreffendes bitte ankreuzen.

Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen.

7. Nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommene wesentliche Geschäfte mit Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen, einschließlich der Angaben zur Art der Beziehung, zum Wert der Geschäfte sowie weiterer Angaben, die für die Beurteilung der Finanzlage notwendig sind,
 bestehen nicht.
 sind im Anhang / im Rechenschaftsbericht aufgeführt.
 sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
8. Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestanden am Abschlussstichtag
 nicht.
 nur in der Höhe, in der sie aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind.
9. Patronatserklärungen und Bürgschaften, die nicht aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind,
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
10. Besicherungen von Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) durch Pfandrechte und ähnliche Rechte
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben.
 sind im Anhang erläutert.
 sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
11. Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse, die unter § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik fallen, bestanden am Abschlussstichtag
 nicht.
 nur in der Höhe, in der sie im Anhang angegeben sind.
12. Rückgabeverpflichtungen für in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
13. Bewertungseinheiten
 wurden nicht gebildet.
 wurden nur in dem Umfang gebildet, in dem sie aus dem Jahresabschluss ersichtlich / im Anhang angegeben sind.
14. Nicht in der Bilanz enthaltene Geschäfte, die für die Beurteilung der Finanzlage notwendig sind (z.B. Factoring, unechte Pensionsgeschäfte, Konsignationslagervereinbarungen, Forderungsverbriefungen über gesonderte Gesellschaften oder nicht rechtsfähige Einrichtungen, die Verpfändung von Aktiva, Operating-Leasing-Verträge sowie die Auslagerung von betrieblichen Funktionen)
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
15. Art und Zweck sowie Risiken und Vorteile der unter Ziffer 12 fallenden Geschäfte sind, soweit dies für die Beurteilung der Finanzlage notwendig ist,
 im Anhang erläutert.
 Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.
 unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 in der Anlage aufgeführt.

Zutreffendes bitte ankreuzen.

Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen.

16. Verträge, soweit nicht bereits nach Ziffer 12 erwähnt, die wegen ihres Gegenstandes, ihrer Dauer, möglicher Vertragsstrafen oder aus anderen Gründen für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind oder werden können (zum Beispiel Verträge mit dem Bund, dem Land und anderen kommunalen Gebietskörperschaften, Lieferanten, Abnehmern und Tochterorganisationen sowie Arbeitsgemeinschafts-, Versorgungs-, Options-, Ausbietungs-, Konzessions-, Leasing-, Finanzierungs- und Treuhandverträge sowie Verträge über Public Private Partnership (PPP)),
- bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 - sind im Anhang erläutert.
 - sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - sind in der Anlage aufgeführt.
17. Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind - soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen –
- im Anhang angegeben.
 - Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
 - unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - in der Anlage aufgeführt.
18. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind,
- lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
 - sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - sind in der Anlage aufgeführt.
19. Störungen oder wesentliche Mängel des Internen Kontrollsystems
- lagen und liegen auch zurzeit nicht vor.
 - habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
20. Die Ergebnisse meiner Beurteilung von Risiken, dass der Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss wesentliche falsche Angaben aufgrund von Täuschungen und Vermögensschädigungen enthalten könnten, habe ich Ihnen mitgeteilt.
21. Alle mir bekannten oder von mir vermuteten die zu prüfende Gemeinde betreffenden Täuschungen und Vermögensschädigungen, insbesondere solche der gesetzlichen Vertreter und anderer Führungskräfte, von Mitarbeitern, denen eine bedeutende Rolle im Internen Kontrollsystem zukommt und von anderen Personen, deren Täuschungen und Vermögensschädigungen eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht haben könnten,
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - Ich habe keine Kenntnis hierüber.
22. Alle mir von Mitarbeitern, ehemaligen Mitarbeitern, Aufsichtsbehörden oder anderen Personen zugetragenen Behauptungen begangener oder vermuteter Täuschungen und Vermögensschädigungen, die eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss haben könnten,
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - Ich habe keine Kenntnis hierüber.
23. Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten, habe ich
- Ihnen vollständig zur Verfügung gestellt.
 - Sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.

Zutreffendes bitte ankreuzen.

Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen

24. Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten,
- bestanden nicht.
 - habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
25. Von der Möglichkeit Angaben gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik zu unterlassen
- ist kein Gebrauch gemacht worden.
 - ist in dem im Anhang dargelegten Umfang Gebrauch gemacht worden.
26. Der Rechenschaftsbericht enthält auch hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Gemeinde wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 49 GemHVO-Doppik erforderlichen Angaben. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres
- haben sich nicht ereignet.
 - sind im Rechenschaftsbericht angegeben.
 - sind unter Abschnitt „D.“ angegeben.
 - sind in der Anlage angegeben.
27. Wesentliche Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung, auf die im Rechenschaftsbericht einzugehen ist,
- bestehen nicht.
 - sind im Rechenschaftsbericht vollständig dargestellt.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.

D. Zusätze und Bemerkungen

Burg Stargard, 25.04.2019

Lorenz
Bürgermeister

E. Anlagen

Zutreffendes bitte ankreuzen.
Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen

Prüfbericht

Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2018

Stadt Burg Stargard

NKHR-BERATUNG

Verwaltungsprüfungsgesellschaft mbH

Inhalt

A.	Prüfungsauftrag und Unabhängigkeitsbestätigung.....	1
I.	Prüfungsauftrag	1
II.	Bestätigung der Unabhängigkeit.....	1
B.	Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	2
C.	Grundsätzliche Feststellungen	5
D.	Feststellungen zur Rechnungslegung	6
I.	Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	6
1.	Belegwesen	6
2.	Finanzsoftware	6
3.	Kostenrechnung und Interne Leistungsverrechnung.....	6
4.	Jahresabschluss.....	6
5.	Rechenschaftsbericht.....	7
II.	Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Anhangs zum Jahresabschluss	7
1.	Übernahme der Vorjahreswerte	7
2.	Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	7
3.	Aufgliederung und Erläuterungen.....	7
4.	Wesentliche Bewertungsgrundlagen.....	8
E.	Analyse der Vermögens- und Finanzlage.....	9
I.	Bilanz.....	9
II.	Finanzrechnung	12
IV.	Ergebnisrechnung.....	14
V.	Teilrechnungen	16
1.	Teilfinanzrechnungen	16
2.	Teilergebnisrechnungen.....	16
F.	Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung.....	17
G.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung	27
I.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes.....	27
II.	Schlussbemerkung	28

Anlagen	Anlage
Bilanz zum 31. Dezember 2018	1
Ergebnisrechnung zum 31. Dezember 2018	2
Übersicht über die Erträge und Aufwendungen zum 31. Dezember 2018	3
Finanzrechnung zum 31. Dezember 2018	4
Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung zum 31. Dezember 2018	5
Anhang zum 31. Dezember 2018	6
Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2018	7
Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht zum 31. Dezember 2018	8
Forderungsübersicht zum 31. Dezember 2018	9
Verbindlichkeitenübersicht zum 31. Dezember 2018	10
Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr	11
Übersicht über die aus dem Vorjahr fortgeltenden Haushaltsermächtigungen	12
Allgemeine Auftragsbedingungen für die Prüfung kommunaler Gebietskörperschaften	13

Die Tabellen im Prüfbericht werden in T€ ausgewiesen. Hierbei kann es zu Rundungsdifferenzen kommen. Die Tabellen dienen nur der Übersicht und entsprechen nicht den amtlichen Mustern.

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
a.F.	Alte Fassung
GemHVO - Doppik*	Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik
GemKVO - Doppik*	Gemeindekassenverordnung - Doppik
GemHVO-GemKVO-DoppVV M-V	Verwaltungsvorschrift zur Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik und zur Gemeindekassenverordnung-Doppik
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
KomDoppikEG M-V	Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz - KomDoppikEG M-V)
KPG	Kommunalprüfungsgesetz
KV M-V	Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern
NKHR–MV	Neues kommunales Haushalts- und Rechnungswesen in Mecklenburg-Vorpommern
n.F.	Neue Fassung
RAP	Rechnungsabgrenzungsposten
Rn.	Randnummer
SSV	Städtebauliches Sondervermögen
Vgl.	Vergleiche
VOL/A	Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen (VOL)

* Die Ausführungen in diesem Prüfbericht beziehen sich ausschließlich auf die GemHVO-Doppik und die GemKVO-Doppik in der ab dem 06. Juni 2016 geltenden Fassung.

A. Prüfungsauftrag und Unabhängigkeitsbestätigung

I. Prüfungsauftrag

1. Der Bürgermeister der geschäftsführenden Stadt Burg Stargard erteilte uns am 25. September 2019 den Auftrag, den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 der

Stadt Burg Stargard

bestehend aus der Ergebnis-, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang und den Anlagen zu prüfen.

2. Die Stadt Burg Stargard hat gemäß § 60 KV M-V für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten und die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt darzustellen.
3. Die Prüfung des Jahresabschlusses obliegt gemäß § 1 Abs. 1, 2 und 4 KPG M-V dem Rechnungsprüfungsausschuss. Der Rechnungsprüfungsausschuss kann sich dabei nach § 1 Abs. 5 KPG M-V zur Durchführung der Jahresabschlussprüfung eines sachverständigen Dritten bedienen.
4. Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht als Anlage beigefügten „Allgemeine Auftragsbedingungen für die Prüfung kommunaler Gebietskörperschaften“ maßgebend.
5. Über Art und Umfang sowie das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir folgenden Bericht, dem der geprüfte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 als Anlage beigefügt ist. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften der §§ 30 ff. und §§ 42 ff. GemHVO - Doppik beachtet.

II. Bestätigung der Unabhängigkeit

6. Wir bestätigen als sachverständiger Dritter, dass keine Ausschlussgründe gemäß § 2 Abs. 7 KPG M-V vorliegen.

B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

7. Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung erstellte Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 der Stadt Burg Stargard. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung und den Jahresabschluss mit seinen Bestandteilen trägt der gesetzliche Vertreter der Stadt Burg Stargard, der Bürgermeister. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunalrechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Bewertungsrichtlinien, Satzungen und Dienst-anweisungen des Amtes Stargarder Land eingehalten worden sind.
8. Der Jahresabschluss der Stadt Burg Stargard ist insbesondere daraufhin zu prüfen, ob
 - er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vermittelt,
 - die gesetzlichen und satzungsmäßigen Vorschriften und sonstigen ortsrechtlichen Vorschriften beachtet worden sind,
 - der Haushaltsplan eingehalten ist und
 - der Anhang und Rechenschaftsbericht in Einklang mit dem Jahresabschluss steht.
9. Die Prüfungshandlungen wurden in der Zeit vom 22. Oktober 2019 bis 24. Oktober 2019 in den Räumen des Amtes Stargarder Land durchgeführt.
10. Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:
 - Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 08. Juni 2004, einschließlich der Änderung vom 13. Juli 2011,
 - Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik) vom 25. Februar 2008, einschließlich der ersten Änderung vom 13. Dezember 2011, in der Fassung bis zum 05. Juni 2016,
 - Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik) vom 25. Februar 2008, in der Fassung bis zum 05. Juni 2016,
 - Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik vom 08. Dezember 2008, einschließlich der zweiten Änderung vom 05. März 2013, in der Fassung bis zum 05. Juni 2016,
 - Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz - KomDoppikEG M-V) vom 14. Dezember 2007,
 - Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens, Stand Januar 2006, einschließlich der Änderungen/Ergänzungen vom September 2008,
 - Dienstanweisungen des Amtes Stargarder Land.

11. Ausgangspunkt war der geprüfte und mit einem eingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 der Stadt Burg Stargard, der vom Rechnungsprüfungsausschuss bestätigt und von der Stadtvertretung festgestellt wurde.
12. Im Rahmen unserer Arbeiten haben wir insbesondere die Einhaltung der haushaltsrechtlichen und der kommunalrechtlichen Vorschriften bei der Aufstellung des Jahresabschlusses überprüft.
13. Bei Durchführung der Prüfung haben wir die Vorschriften des KPG, der GemHVO-Doppik und die in den Prüfungsstandards des IDR niedergelegten Grundsätze ordnungsmäßiger Prüfung von Jahresabschlüssen beachtet. Danach haben wir unsere Prüfung so angelegt, dass wir Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, erkennen konnten. Gegenstand unseres Auftrags waren weder die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie zum Beispiel Unterschlagungen oder sonstige Untreuehandlungen, und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten noch die Beurteilung der Effektivität und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung. Prüfungsplanung und Prüfungsdurchführung haben wir jedoch so angelegt, dass diejenigen Unregelmäßigkeiten, die für die Rechnungslegung wesentlich sind, mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden. Die Verantwortung für die Vermeidung und die Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten liegt bei dem gesetzlichen Vertreter des Amtes Stargarder Land.
14. Im Rahmen unseres risikoorientierten Prüfungsansatzes haben wir uns zunächst einen aktuellen Überblick über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Burg Stargard verschafft. Darauf aufbauend haben wir uns ausgehend von der Organisation der Verwaltung mit den Zielen und Strategien beschäftigt, um die Geschäftsrisiken zu bestimmen, die zu wesentlichen Fehlern in der Rechnungslegung führen können. Durch Gespräche mit der Amtsleitung und durch Einsichtnahme in Organisationsunterlagen der Verwaltung haben wir anschließend untersucht, welche Maßnahmen die Verwaltung ergriffen hat, um diese Geschäftsrisiken zu bewältigen. In diesem Zusammenhang haben wir eine Prüfung der Angemessenheit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems der Verwaltung durchgeführt. Die Prüfung des internen Kontrollsystems erstreckte sich vor allem darauf, ob die für die Rechnungslegung relevanten Dienstanweisungen die Umsetzung der rechtlichen Vorgaben dem Grunde nach sicherstellen. Ferner haben wir in Stichproben geprüft, ob die Dienstanweisungen auch eingehalten wurden.
15. Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft und die Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung erfolgte anhand der Prüfungsleitlinie 720 des Institutes der Rechnungsprüfer. Der Fragenkatalog ist für die Prüfung zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 Bestandteil dieses Prüfberichts.

16. Die Prüfungshandlungen zum internen Kontrollsystem haben wir schwerpunktmäßig im Geschäftsprozess der Buchführung durchgeführt. Es ergaben sich keine Beanstandungen. Weiterhin haben wir die Verknüpfungen und Hinterlegungen zwischen der Bilanz-, Ergebnis- und Finanzrechnungen geprüft, so dass eine korrekte Zuordnung im System gemäß der gesetzlichen Zuordnungsvorschriften gewährleistet war.
17. Unter Beachtung der Grundsätze der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit der Prüfungsdurchführung haben wir die Aufnahme des internen Kontrollsystems durchgeführt und daraufhin Einzelfallprüfungen auf Basis von Stichproben durchgeführt.
18. Prüfungsschwerpunkte waren:
 - Zu- und Abgänge des Sachanlagevermögens sowie der Sonderposten.
 - Wertberichtigungen von Forderungen.
 - Vollständigkeit der Rücklagen und der Rückstellungen unter Beachtung der Veränderungen bis zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses.
 - Entnahme und Zuführungen zu den Rückstellungen.
 - Ordnungsmäßigkeit, Wirtschaftlichkeit und Rechtmäßigkeit der Haushaltswirtschaft.
19. Unsere Arbeiten wurden von den Mitarbeitern der Verwaltung vollumfänglich unterstützt.
20. Zur Prüfung der Posten des Jahresabschlusses der Stadt Burg Stargard haben wir u. a. Liefer- und Leistungsverträge, Darlehensverträge sowie sonstige Geschäftsunterlagen eingesehen. Im Hinblick auf die Erfassung möglicher Risiken aus bestehenden Rechtsstreitigkeiten haben wir Rechtsanwaltsbestätigungen und zur Prüfung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Saldenbestätigungen eingeholt. Ferner haben wir uns Bankbestätigungen zukommen lassen.
21. Der Bürgermeister hat uns in der berufüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 sämtliche Vermögensgegenstände, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge sowie Aus- und Einzahlungen enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind. Der Bürgermeister hat ferner erklärt, dass der Anhang alle wesentlichen Angaben nach § 48 GemHVO-Doppik enthält.

C. Grundsätzliche Feststellungen

22. Nachfolgend stellen wir zusammenfassend die Beurteilung der Lage der Stadt Burg Stargard durch den Bürgermeister (siehe Anlage) dar.
- Der Bürgermeister geht im Rechenschaftsbericht auf die Ertrags- und Vermögenslage der Stadt ein und stellt die wesentlichen Kennzahlen der Stadt dar.
 - Die Stadt Burg Stargard erzielt im Haushaltsjahr 2018 einen Jahresfehlbetrag vor Veränderung der Rücklagen von T€ -308. Durch eine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen kann ein ausgeglichenes Jahresergebnis ausgewiesen werden.
 - Unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren ist die Ergebnisrechnung gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik nicht ausgeglichen.
 - Unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren reicht der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik nicht aus, um die planmäßige Tilgung von Investitionskrediten zu decken.
 - In das Haushaltsfolgejahr wurden Auszahlungsermächtigungen i. H. v. T€ 1.553 übertragen.
23. Die Beurteilung der Lage der Stadt Burg Stargard, insbesondere die Beurteilung des Fortbestandes sowie der Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung der Stadt sind plausibel und folgerichtig abgeleitet. Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den gewonnenen Erkenntnissen ist die Lagebeurteilung durch den Bürgermeister dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

D. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Belegwesen

24. Die Belegaufbewahrung ist geordnet; das Belegwesen entspricht den Rechtsvorschriften.
25. Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung des Buchungstoffes zu gewährleisten. Die Prozesse waren auf die Anforderungen der Doppik umgestellt, sie sind in einzelnen Dienstanweisungen ausreichend dargestellt.

2. Finanzsoftware

26. Die Verwaltung nutzt das Rechnungswesen der Finanzsoftware H&H ProDoppik, Version 4.0 der Firma H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH, Berlin. Das Zertifikat und der Prüfbericht vom 11.01.2017 (gültig bis 30.11.2019) der TÜV Informationstechnik GmbH, Essen hat uns vorliegen. Das Programm wurde durch einen sachverständigen Dritten geprüft und vom Amtsvorsteher gemäß § 26 Abs. 10 GemHVO-Doppik i. V. m. § 12 Abs. 1 GemKVO-Doppik freigegeben.

3. Kostenrechnung und Interne Leistungsverrechnung

27. Eine Kosten- und Leistungsrechnung gemäß § 27 GemHVO-Doppik wird für die Stadt Burg Stargard im Haushaltsjahr 2018 noch nicht umgesetzt.

4. Jahresabschluss

28. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet.
29. Die Bilanz, die Ergebnis- sowie die Finanzrechnung wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung abgeleitet. Dabei wurden die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik beachtet. Die im Anhang gemachten Angaben entsprechenden Rechtsvorschriften.
30. Die Finanzrechnung stimmt mit dem durch Saldenbestätigungen der Kreditinstitute bestehenden Gesamtguthabensaldo überein. Der Bargeldbestand wurde in die Finanzrechnung einbezogen.

31. Die Bestandsfortschreibung und Bewertung des Vermögens, der Sonderposten, der Rückstellungen und der Verbindlichkeiten erfolgte ordnungsgemäß. Dabei wurden die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik beachtet. Die im Anhang gemachten Angaben entsprechenden Rechtsvorschriften.
32. Die Abschreibungssätze des Anlagevermögens entsprechen grundsätzlich der normativen Nutzungsdauer der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums vom 08. Dezember 2008 (landeseinheitliche Abschreibungstabelle zum NKHR-MV).

5. Rechenschaftsbericht

33. Der Rechenschaftsbericht wurde dem Jahresabschluss als Anlage beigefügt. Die inhaltlichen Vorschriften des § 49 GemHVO-Doppik wurden eingehalten. Der Rechenschaftsbericht steht mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen im Einklang. Im Rechenschaftsbericht werden die Kennzahlen und der Verlauf der Haushaltswirtschaft sowie die Lage der Stadt so dargestellt, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Anhangs zum Jahresabschluss

1. Übernahme der Vorjahreswerte

34. Die Wertansätze der Aktiva und Passiva der Bilanz zum 31. Dezember 2017 wurden unverändert übernommen und auf den Bilanzstichtag 31. Dezember 2018 fortgeschrieben. Die Stadt hat von den Bestimmungen des § 12 KomDoppikEG M-V Gebrauch gemacht.

2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

35. Der Jahresabschluss insgesamt vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Burg Stargard.

3. Aufgliederung und Erläuterungen

36. Die Gliederung der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung einschließlich der Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen entsprechen den Bestimmungen der KV M-V und den dazugehörigen amtlichen Mustern, die Kontierungen den verbindlichen Zuordnungsvorschriften und Hinweisen der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums vom 08. Dezember 2008. Abweichungen wurden von uns als unwesentlich eingestuft und mit der Verwaltung besprochen.

4. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

37. Der Jahresabschluss wurde ordnungsgemäß aus der Buchhaltung der Verwaltung entwickelt. Die Vermögens- und Schuldposten sind ausreichend nachgewiesen und richtig und grundsätzlich vollständig erfasst. Es wurden die Bilanzansatz- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik sowie die Inventurrichtlinie des Amtes beachtet. Das Vermögen, die Sonderposten, die Rückstellungen und die Verbindlichkeiten, die Erträge und Aufwendungen sowie die Ein- und Auszahlungen sind ausreichend nachgewiesen und richtig und vollständig erfasst.
38. Der Anhang mit seinen Anlagen enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder.
39. In der Ausübung der Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte ergaben sich gegenüber der Eröffnungsbilanz und der nachfolgenden Jahresabschlüsse keine Änderungen.

E. Analyse der Vermögens- und Finanzlage

I. Bilanz

	31.12.17		31.12.18		+/-
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Immaterielle Vermögensgegenstände	731	2,7	708	2,5	-23
Sachanlagen	20.186	75,4	21.738	76,3	1.552
Finanzanlagen	2.725	10,2	2.091	7,3	-634
Anlagevermögen	23.642	88,3	24.537	86,1	895
Vorräte	3	0,0	61	0,2	58
Öffentlich-rechtliche Forderungen	175	0,7	148	0,5	-27
Privatrechtliche Forderungen	442	1,7	383	1,3	-59
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	246	0,8	243	0,9	-3
Forderungen aus dem Zahlungsmittelbestand	2.200	8,2	1.690	5,9	-510
Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	23	0,1	1.423	5,0	1.400
Sonstige Vermögensgegenstände	15	0,1	15	0,1	0
Umlaufvermögen	3.104	11,6	3.963	13,9	859
Rechnungsabgrenzungsposten	23	0,1	1	0,0	-22
Summe Aktiva	26.769	100,0	28.501	100,0	1.732
Passiva					0
Kapitalrücklage	6.379	23,8	6.522	22,9	143
Ergebnisrücklage	0	0,0	0	0,0	0
Ergebnisvortrag	-627	-2,3	-627	-2,2	0
Jahresüberschuss	0	0,0	0	0,0	0
Eigenkapital	5.752	21,5	5.895	20,7	143
Sonderposten	9.015	33,7	11.255	39,5	2.240
Wirtschaftliches Eigenkapital	14.767	55,2	17.150	60,2	2.383
Pensionsrückstellungen	2.456	9,2	2.498	8,8	42
Sonstige Rückstellungen	87	0,3	87	0,3	0
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme	8.603	32,1	7.905	27,7	-698
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	122	0,5	380	1,3	258
Verbindlichkeiten ggü. Sonderrechnungen	4	0,0	0	0,0	-4
Verbindlichkeiten geg. dem öffentlichen Bereich	660	2,5	401	1,4	-259
Sonstige Verbindlichkeiten	53	0,2	63	0,2	10
Fremdkapital	11.985	44,7	11.334	39,7	-651
Rechnungsabgrenzungsposten	17	0,1	17	0,1	0
Summe Passiva	26.769	100,0	28.501	100,0	1.732

40. In der Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31. Dezember 2018 nach den Vorgaben der GemHVO-Doppik gegliedert und denen der Bilanz zum 31. Dezember 2017 gegenübergestellt.
41. Die Sonderposten wurden dem wirtschaftlichen Eigenkapital zugerechnet, da sie der Stadt auf Dauer zur Verfügung stehen und bei deren ertragswirksamen Auflösung zu keinen Belastungen führen.
42. Aus der Vermögenslage ist ersichtlich, dass die Eigenkapitalquote 20,7 % (Vorjahr 21,5 %) und die Fremdkapitalquote 39,8 % (Vorjahr 44,8 %) beträgt.
43. Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt T€ 24.537 und macht 86,1 % des gesamten Vermögens aus. Die Finanzierung des Anlagevermögens erfolgte in Höhe von T€ 11.255 mit Fördermitteln des Bundes, des Landes und des Landkreises. T€ 2.081 sind durch Investitionskredite finanziert.
44. Die Anlagenzugänge des Haushaltsjahres (T€ 3.100) konnten die Abschreibung (T€ 844) des Anlagevermögens und die Anlagenabgänge (T€ -1.361) decken, wodurch sich ein Anstieg der Restbuchwerte (T€ 895) ergab.
45. Wesentliche Anlagenzugänge im Haushaltsjahr betreffe das Infrastrukturvermögen sowie bebaute Grundstücke und Gebäude.
46. Die Aktivierung der Vermögensgegenstände erfolgte gemäß § 33 Abs. 1 i.V. m. § 34 Abs. 4 GemHVO-Doppik.
47. Für das Städtebauliche Sondervermögen der Stadt Burg Stargard wurden in den zurückliegenden Haushaltsjahren keine Jahresabschlüsse aufgestellt. Die Aktivierung der Baumaßnahmen aus dem Städtebaulichen Sondervermögen sowie die Anpassung der korrespondierenden Bilanzpositionen ist mit dem nachfolgenden Jahresabschluss nachzuholen.
48. In der Bilanzposition „Beteiligungen“ wird das Eigenkapital der Wohnungswirtschaftsgesellschaft mbH Burg Stargard ausgewiesen. Bei dieser Gesellschaft handelt es sich um ein verbundenes Unternehmen. Darüber hinaus ist gemäß § 33 Abs. 1 GemHVO-Doppik nur das Stammkapital der Gesellschaft und nicht das gesamte Eigenkapital auszuweisen.
49. Die Forderungen sind im Haushaltsjahr um T€ 801 gestiegen. Dies ist im Wesentlichen auf den Anstieg der Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich aus bereits abgerufenen Fördermitteln mit T€ 1.399 zurückzuführen. Demgegenüber steht ein Rückgang der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand mit T€ -510, der öffentlich-rechtlichen Forderungen mit T€ -27 und der privatrechtlichen Forderungen mit T€ -59.
50. Auf die öffentlich-rechtlichen Forderungen und privatrechtlichen Forderungen wurden Einzelwertberichtigungen von T€ 725 durchgeführt.

51. Das Eigenkapital erhöht sich im Haushaltsjahr um T€ 142. Dies Resultiert aus einer Zuführung zur zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen mit T€ 124 und einer Korrektur der allgemeinen Kapitalrücklage gemäß § 12 KomDoppikEG mit T€ 19.
52. Die Sonderposten zum Anlagevermögen steigen im Haushaltsjahr durch die Zuführung neuer Zuwendungen für Investitionen um T€ 2.659. Demgegenüber stehen ertragswirksame Auflösungen und Abgänge der Sonderposten von T€ -132.
53. Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich gemäß § 39 Abs. 1 GemHVO-Doppik steigen im Haushaltsjahr um T€ 15.
54. Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen gemäß § 35 Abs. 1 Nr. 1, 2 GemHVO-Doppik steigen im Haushaltsjahr um T€ 43 und wurden durch ein schreiben des kommunalen Versorgungsverbandes nachgewiesen.
55. Die sonstigen Rückstellungen mit T€ 87 wurden gemäß § 35 Abs. 1 Nr. 8 GemHVO-Doppik wurden für anhängige Gerichtsverfahren gebildet.
56. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und öffentlichen Körperschaften aus Krediten für Investitionsmaßnahmen vermindern sich durch planmäßige Tilgung um T€ -344.
57. Die Verbindlichkeiten aus der Kreditaufnahme zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit vermindern sich im Haushaltsjahr um T€ 569. Die Kreditgenehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde hat vorgelegen.
58. Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung (ausgenommen Sicherheitseinbehalte) waren zum Prüfungszeitpunkt beglichen.
59. Die Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand betreffen positive Kassenbestände der amtsangehörigen Gemeinden und stimmen mit dem Tagesabschluss der Kasse überein.
60. Die sonstigen Verbindlichkeiten bestehen im Wesentlichen aus Verwahr- und Treuhänderischen Geldern.
61. Die Rechnungsabgrenzungsposten werden gemäß § 36 GemHVO-Doppik gebildet.

III. Finanzrechnung

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

	Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist
	T€	T€	T€
10. Summe der ordentlichen Einzahlungen	8.221	8.282	61
18. Summe der ordentlichen Auszahlungen	8.484	8.238	-246
19. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-263	44	307
22. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-263	44	307
31. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.988	2.539	-1.449
38. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.072	2.123	-2.949
39. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.084	416	1.500
40. Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-1.347	460	1.807
44. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-191	-344	-153
45. Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0	-6	-6
46. Auf das Haushaltsjahr entfallenden Anteil an den Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit und den liquiden Mitteln	-1.538	110	1.648
47. Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-454	-300	154
48. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. 12. des Haushaltsvorjahres	-5.534	-5.534	0
49. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. 12. des Haushaltsjahres	-5.988	-5.834	154

63. Der Bestand an Zahlungsmitteln zum 31. Dezember 2018 entspricht dem Kassenbestand der Stadt Burg Stargard, der mit den Saldenbestätigungen und Kassenprotokollen übereinstimmt.

64. Die Finanzrechnung wird aus dem System erstellt und ist mit den jeweiligen zahlungswirksamen Bilanz- und Ergebniskonten verknüpft. Für die Finanzrechnung sind entsprechend dem Kontierungsplan die Kontenklasse 6 und 7 belegt, anhand derer die Zahlungsströme nachgewiesen werden. Die Systematik der Kontenklassen 4 bis 7 ist durch eine Gegenüberstellung der Ertrags- und der Einzahlungskonten sowie der Aufwands- und Auszahlungskonten gegeben. Grundsätzlich ist eine parallele Einteilung der Kontengruppen innerhalb dieser Kontenklassen gegeben.
65. Bezüglich der Plan-Ist-Abweichungen verweisen wir auf die Erläuterungen im Anhang.
66. In den Haushaltsfolgejahren ist insbesondere im Bereich der durchlaufenden Gelder darauf zu achten, dass Ein- und Auszahlungen nicht über das gleiche Konto abgewickelt werden.
67. Im Muster 5a erfolgte eine Korrektur des Vortrages in Höhe der Schuldendiensthilfe. In der Finanzrechnung (Zeile 28) wurde diese Korrektur nicht berücksichtigt.
68. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ist im Haushaltsjahr positiv (T€ 44). Die Finanzrechnung ist unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik nicht ausgeglichen. Die planmäßige Tilgungsleistung der Kredite für Investitionen von T€ 344 konnte unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren nicht gedeckt werden.
69. Haushaltsermächtigungen für die Folgejahre wurden i. H. v. T€ 1.553 übernommen.
70. In den Haushaltsfolgejahren sind die Bestimmungen des § 25 GemKVO-Doppik zu beachten.

V. Ergebnisrechnung

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

	Planansatz		Ergebnis		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
Steuern und ähnliche Abgaben	3.206	37,3	3.183	33,6	-23
Zuwendungen, allgemeine Umlagen	2.186	25,5	2.253	23,8	+67
Erträge der sozialen Sicherung	0	0,0	0	0,0	+0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	381	4,4	377	4,0	-4
Privatrechtliche Leistungsentgelte	224	2,6	227	2,4	+3
Kostenerstattung und Kostenumlage	2.315	26,9	2.285	24,1	-30
Bestandsveränderung	0	0,0	0	0,0	+0
Zinserträge und sonstige Finazerträge	49	0,6	61	0,6	+12
Sonstige laufende Erträge	232	2,7	1.092	11,5	+860
Summe der ordentlichen Erträge	8.593	100,0	9.478	100,0	+885
Personalaufwendungen	2.086	22,8	2.036	20,8	-50
Versorgungsaufwendungen	264	2,9	260	2,7	-4
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.940	21,2	1.939	19,8	-1
Abschreibungen	758	8,3	989	10,1	+231
Zuwendungen, Umlagen, Transferaufwendungen	3.178	34,7	3.104	31,7	-74
Zinsaufwendungen, sonstige Finanzaufwendungen	77	0,8	63	0,6	-14
Sonstige laufende Aufwendungen	854	9,3	1.395	14,3	+541
Summe der ordentlichen Aufwendungen	9.157	100,0	9.786	100,0	+629
Ordentliches Ergebnis	-564		-308		+256
Außerordentliche Erträge	0		0		+0
Außerordentliche Aufwendungen	0		0		+0
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklage	-564		-308		+256
Einstellung / Entnahme aus der Kapitalrücklage	362		308		-54
Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0		0		+0
Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0		0		+0
Jahresergebnis	-202		+0		+202
Ergebnisvortrag zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-627		-627		0
Ergebnisvortrag zum 31.12. des Haushaltsjahres	-829		-627		202

72. Bezüglich der Plan-Ist-Abweichungen verweisen wir auf die Ausführungen im Anhang.
73. Die Vorschriften zur Deckungsfähigkeit von Aufwendungen gemäß § 14 GemHVO-Doppik i. V. m. der Haushaltssatzung wurden beachtet.
74. Im Haushaltsjahr erfolgt eine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage von T€ 308 gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik.
75. Weitere Einstellungen oder Entnahmen gemäß § 18 und § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik erfolgen zum Jahresabschluss nicht.
76. Nach Veränderung der Rücklagen wird ein Jahresergebnis von € 0 ausgewiesen.
77. Die Ergebnisrechnung ist im Haushaltsjahr 2018 gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik nicht ausgeglichen.
78. Der Ergebnisvortrag zum 31.12. des Haushaltsjahres beträgt T€ -627.

VI. Teilrechnungen

1. Teilfinanzrechnungen

80. Die Finanzrechnung ist in vier Teilfinanzrechnungen aufgegliedert. Die Summe der vier Teilrechnungen ergibt die Finanzrechnungen. Alle Ein- und Auszahlungen wurden im Haushaltsjahr einem Produkt zugeordnet.
81. Der Ausweis der Teilfinanzrechnungen erfolgt im Wesentlichen nach den Vorgaben des § 46 GemHVO-Doppik und des amtlichen Musters. Ziele und Kennzahlen werden nicht definiert. Ein Ausweis der internen Leistungsverrechnung ist erfolgt.

2. Teilergebnisrechnungen

82. Die Ergebnisrechnung ist in vier Teilergebnisrechnungen aufgegliedert. Die Summe der vier Teilrechnungen ergibt die Ergebnisrechnungen. Alle Erträge und Aufwendungen wurden im Haushaltsjahr einem Produkt zugeordnet.
83. Der Ausweis der Teilergebnisrechnungen erfolgt im Wesentlichen nach den Vorgaben des § 46 GemHVO-Doppik und des amtlichen Musters. Ziele und Kennzahlen werden nicht definiert. Ein Ausweis der internen Leistungsverrechnung ist erfolgt.

F. Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung.

Die Ordnungsmäßigkeit des Verwaltungshandeln haben wir anhand der Prüfungsleitlinie 720 des Instituts der Rechnungsprüfer untersucht und in unsere Berichterstattung mit einbezogen.

Fragenkreis 1: Tätigkeit von Überwachungsorganen und Verwaltungsleitung

84. Gibt es Geschäftsordnungen für die Verwaltung und einen Geschäftsverteilungsplan für die Verwaltungsleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Verwaltungsleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen der Gebietskörperschaft?

Für die Verwaltung besteht ein Geschäftsverteilungsplan, für die einzelnen Teilbereiche bestehen Dienstanweisungen. Die getroffenen Regelungen entsprechen den Bedürfnissen des Amtes Stargarder Land.

85. Wie viele Sitzungen des Amtsausschusses und der weiteren Ausschüsse (Haupt- und Finanzausschuss) haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

Stadtvertretung: 6

Hauptausschuss: 7

Finanzausschuss: 4

Ausschuss für Wirtschaft, Kultur und Soziales: 5

Stadtentwicklungsausschuss: 3

Es wurden zu allen Sitzungen Niederschriften erstellt.

Fragenkreis 2: Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

86. Gibt es einen den Bedürfnissen der Kommune entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/ Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?

Ein den Bedürfnissen des Amtes Stargarder Land entsprechender Organisationsplan ist vorhanden. Es erfolgt eine regelmäßige Überprüfung.

87. Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird.

88. Orientiert sich der Verwaltungsaufbau an den Produktbereichen der Verwaltung?

Der Verwaltungsaufbau orientiert sich an den Fachdienstbereichen und Teilhaushalten.

89. Sind die Produktbereiche dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich?
Die Produktbereiche sind dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich.
90. Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten werden?
Die wesentlichen Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Kreditaufnahme) werden nach der Hauptsatzung, Haushaltssatzung und den Dienstanweisungen sowie den gesetzlichen Vorgaben umgesetzt. Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass diese bei Kreditaufnahmen nicht eingehalten wurden.
91. Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?
Die Verträge der Stadt Burg Stargard werden ordnungsgemäß dokumentiert.

Fragenkreis 3: Strategische Steuerung

92. Orientiert sich das Handeln der Gebietskörperschaft an einer langfristigen strategischen Ausrichtung?
Das Handeln der Stadt Burg Stargard orientiert sich an einer langfristigen strategischen Ausrichtung.
93. Ist diese strategische Ausrichtung in Form eines Leitbildes oder in anderer Form dokumentiert?
Die strategische Ausrichtung der Stadt wird durch die Stadtvertretung bestimmt und in Form von Satzungen umgesetzt.

Fragenkreis 4: Ziele und Kennzahlen

94. Sind Ziele und Kennzahlen für eine Output orientierte Steuerung definiert worden?
Für das Haushaltsjahr 2018 lagen noch keine Ziele und Kennzahlen vor. An der Umsetzung der Vorgaben wird gearbeitet.

Fragenkreis 5: Controlling

95. Existiert ein Controlling in der Verwaltung und wie ist es organisiert?
Ein Controlling existiert in der Verwaltung nicht. Die Steuerungsfunktionen werden durch regelmäßige Dienstberatungen erreicht. Anhaltspunkte dafür, dass ein weiterführendes Controlling einzuführen ist ergaben sich nicht.

Fragenkreis 6: Kosten und Leistungsrechnung

96. In welchen Teilen der Verwaltung existiert eine Kosten- und Leistungsrechnung?

An der Einführung der Kosten und Leistungsrechnung nach doppischen Grundsätzen wird derzeit noch gearbeitet. In einzelnen Bereichen der Stadt erfolgt eine interne Leistungsverrechnung. Es fehlt an einer Dienstanweisung gemäß § 27 GemHVO-Doppik, welche Leistungen zu verrechnen sind. Dabei ist darauf zu achten, dass gemäß § 4 Abs. 10, 11 GemHVO-Doppik eine Verrechnung zwischen den Teilhaushalten und nicht innerhalb der Teilhaushalte erfolgt.

Fragenkreis 7: Risikofrüherkennungssystem

97. Hat die Verwaltungsleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe wesentliche Risiken rechtzeitig erkannt werden können?

Frühwarnsignale hat die Verwaltungsleitung nicht definiert. Wesentliche Risiken sollen durch regelmäßige Dienstberatungen rechtzeitig erkannt werden. Es ergaben sich keine Anhaltspunkte, dass weiterführende Maßnahmen notwendig sind.

Fragenkreis 8: Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

98. Hat die Verwaltungsleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten schriftlich festgelegt?

Eine schriftliche Festlegung über den Einsatz von Finanzinstrumenten existiert im Amt Stargarder Land nicht. Der Einsatz von Finanzinstrumente erfolgte im Haushaltsjahr nicht.

Fragenkreis 9: Haushaltsgrundsätze

99. Wurde der Grundsatz der Vollständigkeit beachtet oder gibt es relevante Sachverhalte, die nicht im Haushalt abgebildet sind?

Der Grundsatz der Vollständigkeit wurde beachtet. Es gibt keine relevanten Sachverhalte, die nicht im Haushalt abgebildet sind.

100. Wurde der Grundsatz der Wirtschaftlichkeit beachtet bzw. gab es wesentliche Sachverhalte bei denen sich die Verwaltung unwirtschaftlich verhalten hat?

Der Grundsatz der Wirtschaftlichkeit wurde beachtet und Planansätze wurden im Wesentlichen eingehalten. Es gibt keine Anhaltspunkte für wesentliche Sachverhalte bei denen sich die Verwaltung unwirtschaftlich verhalten hat.

101. Wurde der Grundsatz der Haushaltswahrheit und -klarheit beachtet und wurden insbesondere alle geplanten Erträge und Aufwendungen sorgfältig geschätzt, sofern sie nicht errechenbar sind?

Der Grundsatz der Haushaltswahrheit und –klarheit wurde beachtet. Erträge und Aufwendungen (insbesondere für einmalig auftretende Ereignisse) wurden sorgfältig und nach bestem Wissen geschätzt.

102. Wurde die Grundsätze der Finanzmittelbeschaffung beachtet, wonach die zur Erfüllung der Aufgaben erforderlichen Finanzmittel vorrangig aus speziellen Entgelten und im Übrigen aus Steuern zu beschaffen sind, sofern die sonstigen Finanzmittel nicht ausreichen?

Die Grundsätze der Finanzmittelschaffung wurden durch die Verwaltung beachtet.

Fragenkreis 10: Planungswesen

103. Existiert eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung und entspricht diese den geltenden gesetzlichen Vorschriften?

Es existiert eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung. Sie entspricht den gesetzlichen Vorschriften.

104. Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

Wesentliche Planabweichungen werden untersucht und begründet.

Fragenkreis 11: Haushaltssatzung

105. Enthält die Haushaltssatzung alle erforderlichen Angaben und entspricht die Form den gesetzlichen Vorgaben?

Die Haushaltssatzung enthält alle erforderlichen Angaben und entspricht den gesetzlichen Vorgaben.

106. Ist die Haushaltssatzung fristgerecht beschlossen und veröffentlicht worden?

Die Haushaltssatzung wurde von der Stadtvertretung am 13. Dezember 2017 beschlossen und nach der Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde öffentlich bekannt gemacht.

107. Wurden ggf. die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung beachtet, d. h. sind nur Aufwendungen entstanden bzw. Auszahlungen geleistet worden, zu denen eine rechtliche Verpflichtung bestand oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar waren?

Die gesetzlichen Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung und die entsprechende Dienstweisung wurden beachtet.

108. War eine Nachtragssatzung erforderlich und ist diese fristgerecht erlassen worden?

In der Haushaltssatzung oder in der Hauptsatzung fehlen Regelungen über die Wesentlichkeitsgrenzen gemäß § 48 Abs. 3 KV M-V.

Fragenkreis 12: Haushaltsplan

109. Enthält der Haushaltsplan alle erforderlichen Angaben und entspricht die Form den gesetzlichen Vorgaben?

Der Haushaltsplan enthält alle erforderlichen Angaben. Einige der amtlichen Muster werden noch nicht in vollem Umfang umgesetzt aber im Wesentlichen entspricht die Form den gesetzlichen Vorgaben.

110. Wurde der Haushaltsplan eingehalten bzw. an welchen Stellen gab es wesentliche Abweichungen und welche Gründe waren hierfür ausschlaggebend?

Der Haushaltsplan wurde im Wesentlichen eingehalten. Abweichungen ergaben sich im Bereich der investiven Ein- und Auszahlungen.

Fragenkreis 13: Haushaltssicherungskonzept

111. War die Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes erforderlich um die künftige dauernde Leistungsfähigkeit der Gebietskörperschaft zu erreichen?

Das Haushaltssicherungskonzept wurde im Haushaltsjahr weiter fortgeschrieben.

Fragenkreis 14: Investitionen

112. Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?

Investitionen werden vor der Realisierung unzureichend geplant. Es fehlt an einer Wirtschaftlichkeitsberechnung gemäß § 9 GemHVO-Doppik.

113. Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z.B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?

Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um sich ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen.

114. Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?

Investitionen werden durch das zuständige Fachamt laufend überwacht.

115. Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?

Bei abgeschlossenen Investitionen haben sich keine wesentlichen Überschreitungen ergeben.

116. Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden

Fragenkreis 15: Kredite

117. Gab es eine Nettoneuverschuldung oder konnten per Saldo Schulden abgebaut werden?

Im laufenden Haushaltsjahr wurde per Saldo die Verschuldung abgebaut.

118. Wurden Kredite nur für Investitionen und zur Umschuldung aufgenommen?

Kredite wurden in der Vergangenheit nur für Investitionen und zur Umschuldung aufgenommen.

Fragenkreis 16: Liquidität

119. Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u. a. eine laufende Liquiditätskontrolle gewährleistet?

Das Finanzmanagement wird durch das Fachamt wahrgenommen. Eine laufende Liquiditätskontrolle ist gewährleistet.

120. Musste die Verwaltung Kredite zur Liquiditätssicherung aufnehmen und wie hat sich der Bestand dieser Kredite entwickelt?

Es wurden Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit i. H. v. T€ 4.527 aufgenommen.

Fragenkreis 17: Forderungsmanagement

121. Gibt es eine Dienstanweisung zur Stundung, zur Niederschlagung und zum Erlass von Forderungen und entspricht diese den Bedürfnissen der Verwaltung?

Es gibt eine Dienstanweisung zur Stundung, zur Niederschlagung und zum Erlass von Forderungen, diese entspricht den Bedürfnissen der Verwaltung.

122. Ist durch das bestehende Mahn- und Vollstreckungswesen sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?

Durch das bestehende Mahn- und Vollstreckungswesen ist gewährleistet, dass Rechnungen zeitnah gestellt werden und Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden.

Fragenkreis 18: Vergaberegelungen

123. Gibt es eine Dienstanweisung zum Vergabewesen und entspricht diese den gesetzlichen Vorgaben?
Vergaben erfolgen entsprechend der gesetzlichen Vorgaben. Eine Allgemeine Dienst- und Geschäftsanweisung zu Vergaben besteht nicht. Seitens des Prüfers wird empfohlen eine solche Dienstanweisung für das Amt zu erstellen.
124. Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?
Bei Kreditaufnahmen am Kapitalmarkt werden Konkurrenzangebote eingeholt.
125. Gab es im Rahmen der Prüfung Anhaltspunkte, dass gegen bestehende Vergaberegelungen verstoßen wurde?
Eine Vergabeprüfung erfolgt durch die Rechnungsprüferin des Amtes Stargarder Land.

Fragenkreis 19: Gebühren- und Beitragssatzungen

126. Wurden die Gebührenbedarfsberechnungen von der örtlichen Prüfung auf Plausibilität und Rechtmäßigkeit überprüft?
Die Prüfung des Gebührenbedarfes und der Gebührensatzungen war nicht Gegenstand unserer Prüfung.
127. Ist sichergestellt, dass alle Beiträge zeitnah und vollständig erhoben werden?
Es ist sichergestellt, dass alle Beiträge zeitnah und vollständig erhoben werden.

Fragenkreis 20: Korruptionsprävention

128. Hat die Verwaltungsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?
Die Allgemeine Dienst- und Geschäftsanweisung enthält Ausführungen zu „Belohnung und Geschenke“.
129. Gibt es interne Regelungen zur Korruptionsprävention, z. B. Annahme von Geschenken?
Die Allgemeine Dienst- und Geschäftsanweisung enthält Ausführungen zu „Belohnung und Geschenke“.
130. Gab es im abgelaufenen Jahr Fälle von Korruption, die zur Anzeige gebracht wurden?
Es gab im Haushaltsjahr 2018 keine Fälle von Korruption.

Fragenkreis 21: Berichterstattung an das Überwachungsorgan

131. Hat die Verwaltungsleitung die Stadtvertretung unterjährig über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft informiert?

In den Berichten des Bürgermeisters zu den Sitzungen der Stadtvertretung wurde regelmäßig über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft informiert.

132. Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage der Gebietskörperschaft und in die wichtigsten Verwaltungsbereiche?

Die Berichte spiegeln die wirtschaftliche Lage wider.

133. Wurde die Stadtvertretung über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?

Über wesentliche Vorgänge wird die Stadtvertretung angemessen und zeitnah informiert.

Fragenkreis 22: Ungewöhnliche Kennzahlen zur Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage

134. Gibt es Auffälligkeiten bei den Kennzahlen zur Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Gebietskörperschaft?

Es gibt keine Auffälligkeiten bei den Kennzahlen zur Vermögens- und Ertragslage.

Fragenkreis 23: Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

135. Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

Es besteht kein offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen in der Stadt Burg Stargard.

136. Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?

Die Bestände der Stadt sind nicht auffallend hoch oder niedrig.

137. Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?

Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird.

Fragenkreis 24: Finanzierung

138. Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?

Die Finanzierung des Vermögens erfolgte zu 20,7 % mit Eigenmitteln der Stadt, zu 39,5 % mit Fördermitteln des Bundes, des Landes und des Landkreises. 39,8 % des Vermögens sind durch kurz- und langfristige Rückstellungen und Verbindlichkeiten finanziert. Die wesentlichen Investitionsverpflichtungen zum Abschlussstichtag werden durch Zuwendungen und Eigenmitteln der Stadt Burg Stargard finanziert.

139. Wie ist die Finanzlage der Gebietskörperschaft zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der bestehenden Kredite für Investitionen und zur Liquiditätssicherung?

Die Finanzlage der Stadt ist zum Bilanzstichtag angespannt zu beurteilen. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit werden i. H. v. T€ 4.527 in Anspruch genommen. Investitionskredite werden zum Bilanzstichtag mit T€ 2.081 ausgewiesen.

140. In welchem Umfang hat die Gebietskörperschaft Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?

Die Stadt Burg Stargard hat im Haushaltsjahr 2018 Investitionszuwendungen i. H. v. T€ 1.551 erhalten. Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen nicht beachtet wurden.

Fragenkreis 25: Eigenkapitalausstattung

141. Besteht kurz- bis mittelfristig die Gefahr einer bilanziellen Überschuldung?

Die Gefahr einer kurz- bis mittelfristigen bilanziellen Überschuldung besteht für die Stadt nicht.

Fragenkreis 26: Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

142. Haben die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen decken können?

Die ordentlichen Erträge konnten im Haushaltsjahr die ordentlichen Aufwendungen nicht decken.

143. Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

Das Jahresergebnis ist nicht entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt.

144. Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen der Gebietskörperschaft und deren Eigengesellschaften bzw. Eigenbetrieben eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?

Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen der Gebietskörperschaft und deren Eigengesellschaften bzw. Eigenbetrieben eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden

Fragenkreis 27: Strukturelles Defizit und seine Ursachen

145. Existiert ein strukturelles Defizit und was sind seine Ursachen?

Im Haushaltsjahr 2018 besteht ein strukturelles Defizit.

Fragenkreis 28: Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

146. Sind langfristige Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage erforderlich?

Auf der Grundlage des Jahresabschlusses 2018 und des Jahresergebnisses vor Veränderung der Rücklagen ist der Haushaltsausgleich in den Folgejahren gefährdet.

147. Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage der Gebietskörperschaft zu verbessern?

Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage sind Mittelfristig notwendig. Der Haushaltsausgleich erfolgt auch weiterhin durch eine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen.

G. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes

148. Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir mit Datum vom 25. Oktober 2019 den folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

„Bestätigungsvermerk mit Zusatz“

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

Stadt Burg Stargard

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

150. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018 nach den Vorgaben des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Burg Stargard sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.
151. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in der Buchführung, des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen.
152. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.
153. Unsere Prüfung hat zu keinen wesentlichen Einwendungen geführt. Auf folgende Punkte wird durch den Prüfer hingewiesen:

- Für das Städtebauliche Sondervermögen der Stadt Burg Stargard wurden keine Jahresabschlüsse aufgestellt. Eine Aktivierung der öffentlich-nutzbaren Objekte im Kernhaushalt der Stadt Burg Stargard ist nicht erfolgt.
- Bei Kapitalgesellschaften als verbundene Unternehmen ist gemäß § 33 Abs. 1 GemHVO-Doppik nur das gezeichnete Kapital als Finanzanlage zu aktivieren.

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

155. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Burg Stargard ergänzend fest:

Das Vermögen zum 31. Dezember 2018 beträgt 28.501.044,42 €.

Die Eigenkapitalquote zum 31. Dezember 2018 beträgt 20,7 %.

Der Anteil der Sonderposten zum 31. Dezember 2018 beträgt 39,5 %.

Die Fremdkapitalquote zum 31. Dezember 2018 beträgt 39,8 %.

II. Schlussbemerkung

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

Rostock, 25. Oktober 2019

NKHR-BERATUNG
Verwaltungsprüfungsgesellschaft



Necke
Wirtschaftsjurist LL.B.

**Abschließender Prüfungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses des
Amtes Stargarder Land zur Jahresabschlussprüfung zum 31. Dezember 2018
der Stadt Burg Stargard**

Gemäß § 1 Abs. 4 Satz 1 des KPG obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Woldegk. Hierzu hat er sich der NKHR-BERATUNG Verwaltungsprüfungsgesellschaft als sachverständigen Dritten bedient (§ 1 Abs. 5 KPG). In seiner Sitzung vom 04.11.2019 erörterte der Rechnungsprüfungsausschuss den vom sachverständigen Dritten erarbeiteten Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich davon überzeugt, dass die Qualität der Arbeit des sachverständigen Dritten den Zwecken der Prüfung des Jahresabschlusses genügt. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich den vom sachverständigen Dritten getroffenen Feststellungen angeschlossen. Der Prüfbericht des sachverständigen Dritten ist Bestandteil des abschließenden Prüfvermerkes des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Stargarder Land.

Auf dieser Grundlage wird festgestellt, dass der Jahresabschluss und die erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53 GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen entsprechen und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Burg Stargard vermitteln.

Die NKHR-BERATUNG Verwaltungsprüfungsgesellschaft hat auf Grundlage ihrer Prüffeststellungen einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Der Rechnungsprüfungsausschuss teilt die Einschätzung des sachverständigen Dritten.

Auf der Grundlage des Berichts zur Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018 empfiehlt der Rechnungsprüfungsausschuss daher der Stadtvertretung den geprüften Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 in der vorliegenden Fassung festzustellen.

Burg Stargard, 04.11.2019

Beisheim

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses