

Entwurf

Jahresabschluss

der *Gemeinde Gerdshagen*

zum 31.12.2019

Bilanz zum 31.12.2019

Ergebnisrechnung 2019

Finanzrechnung 2019

Investitionsrechnung 2019

Teilergebnisrechnungen

Teilfinanzrechnungen

Rechenschaftsbericht

Beteiligungsbericht

Anlagen

Anhang

Anlagenübersicht

Forderungsübersicht

Verbindlichkeitenübersicht

aufgestellt

Meyenburg, den 20.06.2023


Kammerin

festgestellt

Meyenburg, den 11.04.2024


Amtsdirektor

Bezeichnung		31.12.2018	31.12.2019
		in €	
	<u>AKTIVA</u>		
1.	Anlagevermögen	1.856.023,87	1.770.725,36
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2.	Sachanlagevermögen	1.685.270,37	1.599.971,86
1.2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	97.284,30	97.284,30
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	530.296,87	524.356,88
1.2.3.	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	1.000.356,65	929.719,51
1.2.4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
1.2.6.	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	32.728,55	30.383,54
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.022,00	18.227,63
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.582,00	0,00
1.3.	Finanzanlagevermögen	170.753,50	170.753,50
1.3.1.	Rechte an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	155.000,00	155.000,00
1.3.4.	Anteile an sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	15.753,50	15.753,50
1.3.6.	Ausleihungen	0,00	0,00
1.3.6.1.	an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.6.2.	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.6.3.	an Zweckverbände	0,00	0,00
1.3.6.4.	an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.6.5.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	686.721,19	793.393,06
2.1.	Vorräte	0,00	0,00
2.1.1.	Grundstücke in Entwicklung	0,00	0,00
2.1.2.	Sonstiges Vorratsvermögen	0,00	0,00
2.1.3.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.991,22	14.834,43
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	10.620,18	10.954,14
2.2.1.1.	Gebühren	2.108,77	2.628,29
2.2.1.2.	Beiträge	0,00	0,00
2.2.1.3.	Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00
2.2.1.4.	Steuern	8.463,41	8.147,49
2.2.1.5.	Transferleistungen	0,00	0,00
2.2.1.6.	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	48,00	178,36
2.2.1.7.	Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen	6.371,04	3.880,29
2.2.2.1.	gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	6.371,04	3.880,29
2.2.2.2.	gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.2.3.	gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.2.4.	gegen Zweckverbände	0,00	0,00
2.2.2.5.	gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.6.	Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
2.2.3.	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	669.729,97	778.558,63
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	<u>BILANZSUMME AKTIVA</u>	<u>2.542.745,06</u>	<u>2.564.118,42</u>

Bezeichnung		31.12.2018	31.12.2019
		in €	
	<u>PASSIVA</u>		
1.	Eigenkapital	1.588.827,36	1.648.515,55
1.1.	Basis Reinvermögen	1.025.733,57	1.025.733,57
1.2.	Rücklagen aus Überschüssen	564.467,25	620.347,44
1.2.1.	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	564.467,25	620.347,44
1.2.2.	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.3.	Sonderrücklage	0,00	3.808,00
1.4.	Fehlbetragsvortrag	-1.373,46	-1.373,46
1.4.1.	Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
1.4.2.	Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	-1.373,46	-1.373,46
2.	Sonderposten	933.039,48	874.022,59
2.1.	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	847.352,41	797.399,36
2.2.	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	78.557,90	70.833,86
2.3.	Sonstige Sonderposten	7.129,17	5.789,37
3.	Rückstellungen	0,00	0,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2.	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5.	sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten	13.091,00	33.824,77
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00
4.3.	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00
4.3.1.	Verbindlichkeiten aus inneren Kassenkrediten-negativer Kassenbest. bei VWG-Konto	0,00	0,00
4.4.	Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5.	Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	438,00	20.255,77
4.7.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	9.132,00	13.569,00
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00
4.11.	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00
4.12.	Sonstige Verbindlichkeiten	3.521,00	0,00
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	7.787,22	7.755,51
	<u>BILANZSUMME PASSIVA</u>	<u>2.542.745,06</u>	<u>2.564.118,42</u>

Ergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
-in EUR-

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	583.244,58	520.300,00	642.910,51	-122.610,51
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	253.514,02	200.400,00	204.061,25	-3.661,25
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.417,58	31.800,00	32.148,73	-348,73
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.700,07	22.900,00	19.716,60	3.183,40
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.517,61	10.300,00	14.057,29	-3.757,29
7.	Sonstige ordentliche Erträge	25.512,61	18.300,00	25.045,69	-6.745,69
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>925.906,47</u>	<u>804.000,00</u>	<u>937.940,07</u>	<u>-133.940,07</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	185.240,18	246.580,42	152.960,49	93.619,93
14.	Abschreibungen	105.665,79	106.200,00	105.056,61	1.143,39
15.	Transferaufwendungen	518.556,92	559.700,00	565.119,89	-5.419,89
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	64.918,67	62.449,58	64.636,09	-2.186,51
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>874.381,56</u>	<u>974.930,00</u>	<u>887.773,08</u>	<u>87.156,92</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>51.524,91</u>	<u>-170.930,00</u>	<u>50.166,99</u>	<u>-221.096,99</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	9.542,97	8.400,00	7.376,51	1.023,49
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.791,86	1.800,00	1.663,31	136,69
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>7.751,11</u>	<u>6.600,00</u>	<u>5.713,20</u>	<u>886,80</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>59.276,02</u>	<u>-164.330,00</u>	<u>55.880,19</u>	<u>-220.210,19</u>
23.	außerordentliche Erträge	3.557,17	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	2.800,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>757,17</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</u>	<u>60.033,19</u>	<u>-164.330,00</u>	<u>55.880,19</u>	<u>-220.210,19</u>

Finanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
-in EUR-

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	581.943,69	520.300,00	643.107,92	-122.807,92
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	182.980,28	131.900,00	132.856,65	-956,65
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.396,03	24.100,00	23.868,88	231,12
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.546,61	22.900,00	23.400,95	-500,95
6.	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	13.131,00	10.300,00	14.036,61	-3.736,61
7.	Sonstige Einzahlungen	24.377,81	16.500,00	22.402,53	-5.902,53
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.229,37	8.400,00	6.192,20	2.207,80
9.	= <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>853.604,79</u>	<u>734.400,00</u>	<u>865.865,74</u>	<u>-131.465,74</u>
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	211.258,31	246.580,42	138.775,74	107.804,68
13.	Transferauszahlungen	513.229,92	559.700,00	560.682,89	-982,89
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	520,00	500,00	479,00	21,00
15.	sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.886,97	62.449,58	60.974,32	1.475,26
16.	= <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>786.895,20</u>	<u>869.230,00</u>	<u>760.911,95</u>	<u>108.318,05</u>
17.	= <u>Saldo aus laufender</u>	<u>66.709,59</u>	<u>-134.830,00</u>	<u>104.953,79</u>	<u>-239.783,79</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (9 ./ 16)</u>				
18.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.799,89	3.800,00	25.059,55	-21.259,55
19.	Einzahlungen aus Beiträgen und Engelten	4.861,52	0,00	0,00	0,00
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	3.557,17	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>48.218,58</u>	<u>3.800,00</u>	<u>25.059,55</u>	<u>-21.259,55</u>
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.582,00	7.670,00	1.602,23	6.067,77
29.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	20.000,00	19.452,96	547,04
30.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	16.000,73	6.900,00	5.161,74	1.738,26
33.	= <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>22.582,73</u>	<u>34.570,00</u>	<u>26.216,93</u>	<u>8.353,07</u>
34.	= <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (25 ./ 33)</u>	<u>25.635,85</u>	<u>-30.770,00</u>	<u>-1.157,38</u>	<u>-29.612,62</u>
35.	= <u>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17 ./ 34)</u>	<u>92.345,44</u>	<u>-165.600,00</u>	<u>103.796,41</u>	<u>-269.396,41</u>
48.	= <u>Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (35+44+47)</u>	<u>92.345,44</u>	<u>-165.600,00</u>	<u>103.796,41</u>	<u>-269.396,41</u>
49.	+ voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	577.384,53	669.730,00	669.729,97	0,03
50.	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	5.032,25	-5.032,25
51.	= <u>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</u>	<u>669.729,97</u>	<u>504.130,00</u>	<u>778.558,63</u>	<u>-274.428,63</u>

3640101801 GWG Kita - Wickelkommode und Schränke

	Ergebnis 2018	HH-Reste 2018	UPL/APL 2019	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich 2019	Planwert 2020	Planwert 2021	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	1.194,49	0,00	0,00	0	1.288,91	1.288,91	0	0	0,00	0	0,00	0,00	2.000,00
Zu-/Überschuss	-1.194,49	0,00	0,00	0	-1.288,91	-1.288,91	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-2.000,00

3640101901 BGA Kita Liegepolsterschrank und Laserdrucker

	Ergebnis 2018	HH-Reste 2018	UPL/APL 2019	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich 2019	Planwert 2020	Planwert 2021	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	1.600	0,00	-1.600,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	1.600,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-1.600	0,00	1.600,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-1.600,00

3660101901 Tischtennisplatte für Jugendclub

	Ergebnis 2018	HH-Reste 2018	UPL/APL 2019	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich 2019	Planwert 2020	Planwert 2021	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	300	279,00	-21,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	300,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-300	-279,00	21,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-300,00

5400101901 Buswartehaus Giesenhagen

	Ergebnis 2018	HH-Reste 2018	UPL/APL 2019	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich 2019	Planwert 2020	Planwert 2021	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	203,00	1.400	1.602,23	-0,77	0	0	0,00	0	0,00	0,00	1.400,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	-203,00	-1.400	-1.602,23	0,77	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-1.400,00

5730101901 Erwerb Grundstück ehem. Heizhaus

	Ergebnis 2018	HH-Reste 2018	UPL/APL 2019	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich 2019	Planwert 2020	Planwert 2021	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	20.000	0,00	-20.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	20.000,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-20.000	0,00	20.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-20.000,00

Jahresabschluss 2019

der Gemeinde Gerdshagen

Teilergebnisrechnungen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
7.	sonstige ordentliche Erträge	1,59	0,00	36,32	-36,32
	111010.4592000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1,59	0,00	36,32	-36,32
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1,59</u>	<u>0,00</u>	<u>36,32</u>	<u>-36,32</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	293,13	350,42	310,42	40,00
	111010.5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	233,13	250,42	250,42	0,00
	111010.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	60,00	100,00	60,00	40,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.723,44	10.949,58	10.193,60	755,98
	111010.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.407,00	6.349,58	5.828,00	521,58
	111010.5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	4.316,44	4.500,00	4.365,60	134,40
	111010.5491000 Verfügungsmittel	0,00	100,00	0,00	100,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>10.016,57</u>	<u>11.300,00</u>	<u>10.504,02</u>	<u>795,98</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>-10.014,98</u>	<u>-11.300,00</u>	<u>-10.467,70</u>	<u>-832,30</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>				
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-10.014,98</u>	<u>-11.300,00</u>	<u>-10.467,70</u>	<u>-832,30</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-10.014,98</u>	<u>-11.300,00</u>	<u>-10.467,70</u>	<u>-832,30</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-10.014,98</u>	<u>-11.300,00</u>	<u>-10.467,70</u>	<u>-832,30</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111020	Gemeindearbeiter/Pflegemaßnahmen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	100,00
	111020.4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	100,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	514,00	500,00	492,00	8,00
	111020.4482000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	514,00	500,00	492,00	8,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>514,00</u>	<u>600,00</u>	<u>492,00</u>	<u>108,00</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	211,69	500,00	148,81	351,19
	111020.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	100,00	0,00	100,00
	111020.5222000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	137,74	300,00	72,23	227,77
	111020.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	73,95	100,00	76,58	23,42
14.	Abschreibungen	1.435,35	1.500,00	1.435,33	64,67
	111020.5711020 Abschreibungen auf bewegl. Sachanlagevermögen	1.435,35	1.500,00	1.435,33	64,67
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	53,85	146,15
	111020.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	0,00	200,00	53,85	146,15
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>1.647,04</u>	<u>2.200,00</u>	<u>1.637,99</u>	<u>562,01</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>-1.133,04</u>	<u>-1.600,00</u>	<u>-1.145,99</u>	<u>-454,01</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>				
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.133,04</u>	<u>-1.600,00</u>	<u>-1.145,99</u>	<u>-454,01</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-1.133,04</u>	<u>-1.600,00</u>	<u>-1.145,99</u>	<u>-454,01</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-1.133,04</u>	<u>-1.600,00</u>	<u>-1.145,99</u>	<u>-454,01</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111080	Allg. Grundvermögen, Gebäudemanagement

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.332,51	2.300,00	2.253,34	46,66
	111080.4411006 Pachten für Gärten u. Ackerfl.	1.852,51	1.800,00	1.773,34	26,66
	111080.4411007 Garagenpachten	480,00	500,00	480,00	20,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.001,53	-1.001,53
	111080.4531010 Erträge aus Dienstbarkeiten	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
	111080.4591000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1,53	-1,53
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.332,51</u>	<u>2.300,00</u>	<u>3.254,87</u>	<u>-954,87</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.971,13	0,00	0,00	0,00
	111080.5211040 Abrisskosten ohne Neubau	26.971,13	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,08	-0,08
	111080.5732000 Einzelwertberichtigung von Forderungen	0,00	0,00	0,08	-0,08
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>26.971,13</u>	<u>0,00</u>	<u>0,08</u>	<u>-0,08</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>-24.638,62</u>	<u>2.300,00</u>	<u>3.254,79</u>	<u>-954,79</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>				
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-24.638,62</u>	<u>2.300,00</u>	<u>3.254,79</u>	<u>-954,79</u>
23.	außerordentliche Erträge	3.557,17	0,00	0,00	0,00
	111080.4931000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgl. Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen	3.557,17	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	2.800,00	0,00	0,00	0,00
	111080.5931000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	2.800,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>757,17</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-23.881,45</u>	<u>2.300,00</u>	<u>3.254,79</u>	<u>-954,79</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-23.881,45</u>	<u>2.300,00</u>	<u>3.254,79</u>	<u>-954,79</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	126010	Brandschutz/Feuerwehr

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	134,17	0,00	688,10	-688,10
	126010.4147000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	285,60	-285,60
	126010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	134,17	0,00	402,50	-402,50
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	350,00	-350,00
	126010.4583000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	0,00	0,00	350,00	-350,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>134,17</u>	<u>0,00</u>	<u>1.038,10</u>	<u>-1.038,10</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	315,78	800,00	368,38	431,62
	126010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	300,00	0,00	300,00
	126010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	315,78	500,00	368,38	131,62
14.	Abschreibungen	2.240,81	2.100,00	2.593,09	-493,09
	126010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude	2.240,81	2.100,00	2.593,09	-493,09
15.	Transferaufwendungen	300,00	0,00	0,00	0,00
	126010.5318000 Zuschüsse an übrige Bereiche	300,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.028,00	21.000,00	21.001,84	-1,84
	126010.5431000 Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	63,84	-63,84
	126010.5452000 Erstattungen an Gemeinden/ GV	22.028,00	21.000,00	20.938,00	62,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>24.884,59</u>	<u>23.900,00</u>	<u>23.963,31</u>	<u>-63,31</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>-24.750,42</u>	<u>-23.900,00</u>	<u>-22.925,21</u>	<u>-974,79</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>				
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-24.750,42</u>	<u>-23.900,00</u>	<u>-22.925,21</u>	<u>-974,79</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-24.750,42</u>	<u>-23.900,00</u>	<u>-22.925,21</u>	<u>-974,79</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-24.750,42</u>	<u>-23.900,00</u>	<u>-22.925,21</u>	<u>-974,79</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Teilhaushalt	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produkt	211010	Grundschulen-Schulkostenbeteiligung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.744,89	16.200,00	15.984,82	215,18
	211010.5452000 Erstattungen an Gemeinden/ GV	11.744,89	16.200,00	15.984,82	215,18
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>11.744,89</u>	<u>16.200,00</u>	<u>15.984,82</u>	<u>215,18</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>-11.744,89</u>	<u>-16.200,00</u>	<u>-15.984,82</u>	<u>-215,18</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>				
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-11.744,89</u>	<u>-16.200,00</u>	<u>-15.984,82</u>	<u>-215,18</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-11.744,89</u>	<u>-16.200,00</u>	<u>-15.984,82</u>	<u>-215,18</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-11.744,89</u>	<u>-16.200,00</u>	<u>-15.984,82</u>	<u>-215,18</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Teilhaushalt	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	Kultur und Wissenschaft
Produkt	252010	Heimatmuseum und Kulturverein

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	947,67	900,00	947,67	-47,67
	252010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	947,67	900,00	947,67	-47,67
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>947,67</u>	<u>900,00</u>	<u>947,67</u>	<u>-47,67</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	151,29	200,00	156,68	43,32
	252010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	151,29	200,00	156,68	43,32
14.	Abschreibungen	947,67	1.000,00	947,67	52,33
	252010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude	947,67	1.000,00	947,67	52,33
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>1.098,96</u>	<u>1.200,00</u>	<u>1.104,35</u>	<u>95,65</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>-151,29</u>	<u>-300,00</u>	<u>-156,68</u>	<u>-143,32</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>				
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-151,29</u>	<u>-300,00</u>	<u>-156,68</u>	<u>-143,32</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-151,29</u>	<u>-300,00</u>	<u>-156,68</u>	<u>-143,32</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-151,29</u>	<u>-300,00</u>	<u>-156,68</u>	<u>-143,32</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Teilhaushalt	2	Schule und Kultur
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft
Produkt	272010	Bibliothek-Kostenbeteiligung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2018	2019	2019	
		1	2	3	4
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.560,00	8.600,00	8.590,00	10,00
	272010.5452000 Erstattungen an Gemeinden/ GV	8.560,00	8.600,00	8.590,00	10,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>8.560,00</u>	<u>8.600,00</u>	<u>8.590,00</u>	<u>10,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>-8.560,00</u>	<u>-8.600,00</u>	<u>-8.590,00</u>	<u>-10,00</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>				
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-8.560,00</u>	<u>-8.600,00</u>	<u>-8.590,00</u>	<u>-10,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-8.560,00</u>	<u>-8.600,00</u>	<u>-8.590,00</u>	<u>-10,00</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-8.560,00</u>	<u>-8.600,00</u>	<u>-8.590,00</u>	<u>-10,00</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Teilhaushalt	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Kultur und Wissenschaft
Produkt	281010	Heimspflege (Ortsfeste, Veranstaltungen)

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.380,84	3.400,00	3.242,33	157,67
	281010.5271050 kulturelle Veranstaltungen	2.380,84	3.400,00	3.242,33	157,67
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungen</u>	<u>2.380,84</u>	<u>3.400,00</u>	<u>3.242,33</u>	<u>157,67</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>-2.380,84</u>	<u>-3.400,00</u>	<u>-3.242,33</u>	<u>-157,67</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>				
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-2.380,84</u>	<u>-3.400,00</u>	<u>-3.242,33</u>	<u>-157,67</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-2.380,84</u>	<u>-3.400,00</u>	<u>-3.242,33</u>	<u>-157,67</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-2.380,84</u>	<u>-3.400,00</u>	<u>-3.242,33</u>	<u>-157,67</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Teilhaushalt	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	364010	Tageseinrichtungen für Kinder incl. Förderung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.695,06	1.500,00	4.614,86	-3.114,86
	364010.4142000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	1.624,24	1.500,00	3.265,05	-1.765,05
	364010.4147000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	500,00	-500,00
	364010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	70,82	0,00	849,81	-849,81
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.988,88	10.000,00	9.977,76	22,24
	364010.4411005 Mieten	4.988,88	10.000,00	9.977,76	22,24
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.617,00	5.800,00	9.158,00	-3.358,00
	364010.4482000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	8.617,00	5.800,00	9.158,00	-3.358,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	375,00	300,00	3.895,58	-3.595,58
	364010.4571000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten Spenden	375,00	300,00	375,00	-75,00
	364010.4592000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.520,58	-3.520,58
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>15.675,94</u>	<u>17.600,00</u>	<u>27.646,20</u>	<u>-10.046,20</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.765,72	7.700,00	8.507,29	-807,29
	364010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.600,22	3.500,00	3.671,15	-171,15
	364010.5211010 Bauliche Unterhaltung	0,00	4.000,00	4.664,19	-664,19
	364010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	165,50	200,00	171,95	28,05
14.	Abschreibungen	2.346,83	4.200,00	3.555,39	644,61
	364010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude	245,65	300,00	245,66	54,34
	364010.5711020 Abschreibung auf bewegliches Anlagevermögen	346,71	1.400,00	1.386,85	13,15
	364010.5711030 Abschreibung auf unbew. techn. Anlagen und Betriebsvorrichtungen	626,20	600,00	536,83	63,17
	364010.5711040 Abschreibungen auf GWG	1.128,27	1.200,00	1.386,05	-186,05
	364010.5713000 AfA f. geplante Investitionen	0,00	700,00	0,00	700,00
15.	Transferaufwendungen	47.259,88	69.000,00	63.512,00	5.488,00
	364010.5312000 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	13.006,00	18.000,00	13.880,00	4.120,00
	364010.5317000 Zuschüsse an private Unternehmen	34.253,88	51.000,00	49.632,00	1.368,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.345,58	1.200,00	654,98	545,02
	364010.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	179,97	1.200,00	654,98	545,02
	364010.5493000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	8.165,61	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>62.718,01</u>	<u>82.100,00</u>	<u>76.229,66</u>	<u>5.870,34</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-47.042,07</u>	<u>-64.500,00</u>	<u>-48.583,46</u>	<u>-15.916,54</u>

Teilhaushalt	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	364010	Tageseinrichtungen für Kinder incl. Förderung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-47.042,07</u>	<u>-64.500,00</u>	<u>-48.583,46</u>	<u>-15.916,54</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-47.042,07</u>	<u>-64.500,00</u>	<u>-48.583,46</u>	<u>-15.916,54</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-47.042,07</u>	<u>-64.500,00</u>	<u>-48.583,46</u>	<u>-15.916,54</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Teilhaushalt	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	366010	Einrichtungen der Jugendarbeit Jugendclubs u. Spielplätze

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	466,22	400,00	466,22	-66,22
	366010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Invest-Pauschale	466,22	400,00	466,22	-66,22
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>466,22</u>	<u>400,00</u>	<u>466,22</u>	<u>-66,22</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	283,72	3.300,00	383,06	2.916,94
	366010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15,98	2.300,00	0,00	2.300,00
	366010.5211020 laufende Pflegemaßnahmen	128,48	500,00	227,09	272,91
	366010.5222000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	100,00	0,00	100,00
	366010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	99,60	300,00	114,90	185,10
	366010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	39,66	100,00	41,07	58,93
14.	Abschreibungen	510,67	1.100,00	791,09	308,91
	366010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude	466,22	500,00	466,22	33,78
	366010.5711020 Abschreibungen auf bewegl. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	224,61	-224,61
	366010.5711040 Abschreibungen auf GWG	44,45	100,00	100,26	-0,26
	366010.5713000 AfA f. geplante Investitionen	0,00	500,00	0,00	500,00
15.	Transferaufwendungen	1.962,24	2.100,00	2.031,96	68,04
	366010.5318000 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.962,24	2.100,00	2.031,96	68,04
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	515,83	600,00	517,37	82,63
	366010.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	250,00	300,00	250,00	50,00
	366010.5431000 Geschäftsaufwendungen	69,96	100,00	69,96	30,04
	366010.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	195,87	200,00	197,41	2,59
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>3.272,46</u>	<u>7.100,00</u>	<u>3.723,48</u>	<u>3.376,52</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-2.806,24</u>	<u>-6.700,00</u>	<u>-3.257,26</u>	<u>-3.442,74</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-2.806,24</u>	<u>-6.700,00</u>	<u>-3.257,26</u>	<u>-3.442,74</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-2.806,24</u>	<u>-6.700,00</u>	<u>-3.257,26</u>	<u>-3.442,74</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-2.806,24</u>	<u>-6.700,00</u>	<u>-3.257,26</u>	<u>-3.442,74</u>
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produkt	425010	Sportstätten/Sportförderung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.953,40	4.900,00	4.953,41	-53,41
	425010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.953,40	4.900,00	4.953,41	-53,41
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	511,25	500,00	302,50	197,50
	425010.4411000 Mieten und Pachten	511,25	500,00	302,50	197,50
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	407,29	-407,29
	425010.4487000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	407,29	-407,29
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>5.464,65</u>	<u>5.400,00</u>	<u>5.663,20</u>	<u>-263,20</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.014,98	14.400,00	5.907,30	8.492,70
	425010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.103,33	500,00	297,50	202,50
	425010.5211010 Bauliche Unterhaltung	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00
	425010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.581,18	10.000,00	5.269,16	4.730,84
	425010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	330,47	400,00	340,64	59,36
14.	Abschreibungen	11.911,68	12.100,00	11.911,67	188,33
	425010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude	11.811,24	11.900,00	11.811,24	88,76
	425010.5711030 Abschreibung auf unbew. techn. Anlagen und Betriebsvorrichtungen	40,64	100,00	40,63	59,37
	425010.5711040 Abschreibungen auf GWG	59,80	100,00	59,80	40,20
15.	Transferaufwendungen	800,00	4.000,00	4.000,00	0,00
	425010.5318000 Zuschüsse an übrige Bereiche	800,00	4.000,00	4.000,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>20.726,66</u>	<u>30.500,00</u>	<u>21.818,97</u>	<u>8.681,03</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-15.262,01</u>	<u>-25.100,00</u>	<u>-16.155,77</u>	<u>-8.944,23</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-15.262,01</u>	<u>-25.100,00</u>	<u>-16.155,77</u>	<u>-8.944,23</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-15.262,01</u>	<u>-25.100,00</u>	<u>-16.155,77</u>	<u>-8.944,23</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-15.262,01</u>	<u>-25.100,00</u>	<u>-16.155,77</u>	<u>-8.944,23</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produkt	536010	Ver- und Entsorgung-Elektrizität u. Gas

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		1	2	3	4
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.867,43	10.000,00	7.183,00	2.817,00
	536010.4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.867,43	10.000,00	7.183,00	2.817,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	16.821,45	15.000,00	18.292,15	-3.292,15
	536010.4511000 Konzessionsabgaben	16.821,45	15.000,00	18.292,15	-3.292,15
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>26.688,88</u>	<u>25.000,00</u>	<u>25.475,15</u>	<u>-475,15</u>
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	248,84	300,00	772,84	-472,84
	536010.5431000 Geschäftsaufwendungen	248,84	300,00	91,07	208,93
	536010.5454000 Erstattungen an sonstigen öffentl. Bereich	0,00	0,00	681,77	-681,77
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>248,84</u>	<u>300,00</u>	<u>772,84</u>	<u>-472,84</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>26.440,04</u>	<u>24.700,00</u>	<u>24.702,31</u>	<u>-2,31</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>				
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	8.169,71	8.100,00	7.352,74	747,26
	536010.4691000 Sonst. Finanzerträge/Dividende	8.169,71	8.100,00	7.352,74	747,26
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.292,86	1.300,00	1.199,31	100,69
	536010.5599000 Sonstige Finanzaufwendungen	1.292,86	1.300,00	1.199,31	100,69
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>6.876,85</u>	<u>6.800,00</u>	<u>6.153,43</u>	<u>646,57</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>33.316,89</u>	<u>31.500,00</u>	<u>30.855,74</u>	<u>644,26</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>33.316,89</u>	<u>31.500,00</u>	<u>30.855,74</u>	<u>644,26</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>33.316,89</u>	<u>31.500,00</u>	<u>30.855,74</u>	<u>644,26</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Teilhaushalt	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt	540010	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV öffentl. Parkplätze

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.566,81	42.000,00	43.084,20	-1.084,20
	540010.4161000 Erträge aus Auflösung SoPo aus Zuweisung öffentl. Hand	42.566,81	42.000,00	43.084,20	-1.084,20
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.364,98	7.500,00	7.404,97	95,03
	540010.4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	560,00	700,00	600,00	100,00
	540010.4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen	6.804,98	6.800,00	6.804,97	-4,97
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
	540010.4487000 Erstattungen von privaten Unternehmen	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	614,80	600,00	614,80	-14,80
	540010.4571000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	614,80	600,00	614,80	-14,80
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>54.546,59</u>	<u>54.100,00</u>	<u>55.103,97</u>	<u>-1.003,97</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.498,75	163.497,00	114.271,09	49.225,91
	540010.5221010 Unterh. sonst. unbewegl. Verm. laufende bauliche Unterhaltung	73.669,31	109.597,00	71.704,85	37.892,15
	540010.5221020 Unterh. Verkehrssicher.- u. Sig. anlagen, Pflege Begleitgrün	22.963,64	25.100,00	22.153,99	2.946,01
	540010.5221040 Unterhaltung Straßenbeleuchtg.	404,73	1.800,00	626,84	1.173,16
	540010.5251000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	500,00	178,86	321,14
	540010.5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	13.932,75	15.000,00	11.941,52	3.058,48
	540010.5271090 statische Prüfung	1.249,50	1.900,00	0,00	1.900,00
	540010.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	278,82	9.600,00	7.665,03	1.934,97
14.	Abschreibungen	69.377,02	67.600,00	67.389,61	210,39
	540010.5711010 Abschreibung auf Sachanlagen	68.914,45	67.000,00	67.112,19	-112,19
	540010.5711040 Abschreibungen auf GWG	462,57	300,00	277,42	22,58
	540010.5713000 AfA f. geplante Investitionen	0,00	300,00	0,00	300,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltung</u>	<u>181.875,77</u>	<u>231.097,00</u>	<u>181.660,70</u>	<u>49.436,30</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-127.329,18</u>	<u>-176.997,00</u>	<u>-126.556,73</u>	<u>-50.440,27</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-127.329,18</u>	<u>-176.997,00</u>	<u>-126.556,73</u>	<u>-50.440,27</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-127.329,18</u>	<u>-176.997,00</u>	<u>-126.556,73</u>	<u>-50.440,27</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-127.329,18</u>	<u>-176.997,00</u>	<u>-126.556,73</u>	<u>-50.440,27</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt	545010	Straßenreinigung/Winterdienst

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.297,38	11.000,00	4.882,80	6.117,20
	545010.5221030 Straßenwinterdienst	7.297,38	11.000,00	4.882,80	6.117,20
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>7.297,38</u>	<u>11.000,00</u>	<u>4.882,80</u>	<u>6.117,20</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>-7.297,38</u>	<u>-11.000,00</u>	<u>-4.882,80</u>	<u>-6.117,20</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>				
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-7.297,38</u>	<u>-11.000,00</u>	<u>-4.882,80</u>	<u>-6.117,20</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-7.297,38</u>	<u>-11.000,00</u>	<u>-4.882,80</u>	<u>-6.117,20</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-7.297,38</u>	<u>-11.000,00</u>	<u>-4.882,80</u>	<u>-6.117,20</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	<u>Nachrichtlich:</u>				

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		1	2	3	4
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.559,10	21.600,00	21.549,18	50,82
	552010.4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	21.559,10	21.600,00	21.549,18	50,82
7.	sonstige ordentliche Erträge	1,24	0,00	0,44	-0,44
	552010.4591000 Andere sonstige ordentliche Erträge	1,24	0,00	0,44	-0,44
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>21.560,34</u>	<u>21.600,00</u>	<u>21.549,62</u>	<u>50,38</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	794,64	0,00	0,00	0,00
	552010.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	794,64	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	27,66	0,00	3,58	-3,58
	552010.5732000 Einzelwertberichtigung von Forderungen	27,66	0,00	3,58	-3,58
15.	Transferaufwendungen	20.556,40	20.600,00	20.557,30	42,70
	552010.5313000 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	20.556,40	20.600,00	20.557,30	42,70
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>21.378,70</u>	<u>20.600,00</u>	<u>20.560,88</u>	<u>39,12</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>181,64</u>	<u>1.000,00</u>	<u>988,74</u>	<u>11,26</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>				
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>181,64</u>	<u>1.000,00</u>	<u>988,74</u>	<u>11,26</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>181,64</u>	<u>1.000,00</u>	<u>988,74</u>	<u>11,26</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>181,64</u>	<u>1.000,00</u>	<u>988,74</u>	<u>11,26</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	Nachrichtlich:				

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.752,54	1.700,00	1.752,53	-52,53
	553010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Invest-Pauschale	1.752,54	1.700,00	1.752,53	-52,53
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.519,43	800,00	1.530,51	-730,51
	553010.4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	416,98	-416,98
	553010.4321009 Benutzungsgebühren AA-Friedhof und ähnliche Entgelte	1.519,43	800,00	1.113,53	-313,53
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>3.271,97</u>	<u>2.500,00</u>	<u>3.283,04</u>	<u>-783,04</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.679,46	5.200,00	1.873,71	3.326,29
	553010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	2.000,00	14,99	1.985,01
	553010.5211010 Bauliche Unterhaltung	9.644,01	500,00	0,00	500,00
	553010.5211020 laufende Pflegemaßnahmen	1.381,91	1.800,00	1.213,90	586,10
	553010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	637,59	800,00	628,26	171,74
	553010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	15,95	100,00	16,56	83,44
14.	Abschreibungen	1.968,32	2.100,00	1.969,30	130,70
	553010.5711010 Abschreibung auf Gebäude	1.337,71	1.400,00	1.337,70	62,30
	553010.5711030 Abschreibung auf unbew. techn. Anlagen und Betriebsvorrichtungen	630,61	700,00	630,60	69,40
	553010.5732000 Einzelwertberichtigung von Forderungen	0,00	0,00	1,00	-1,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	63,01	100,00	68,11	31,89
	553010.5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	63,01	100,00	68,11	31,89
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>13.710,79</u>	<u>7.400,00</u>	<u>3.911,12</u>	<u>3.488,88</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-10.438,82</u>	<u>-4.900,00</u>	<u>-628,08</u>	<u>-4.271,92</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-10.438,82</u>	<u>-4.900,00</u>	<u>-628,08</u>	<u>-4.271,92</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-10.438,82</u>	<u>-4.900,00</u>	<u>-628,08</u>	<u>-4.271,92</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-10.438,82</u>	<u>-4.900,00</u>	<u>-628,08</u>	<u>-4.271,92</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	Nachrichtlich:				

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.385,31	1.300,00	1.385,30	-85,30
	573010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.385,31	1.300,00	1.385,30	-85,30
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.974,07	1.900,00	1.664,07	235,93
	573010.4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.055,00	1.000,00	745,00	255,00
	573010.4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen	919,07	900,00	919,07	-19,07
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	386,61	0,00	0,00	0,00
	573010.4487000 Erstattungen von privaten Unternehmen	386,61	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	900,00	0,00	900,00
	573010.4571000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten Spenden	0,00	900,00	0,00	900,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>3.745,99</u>	<u>4.100,00</u>	<u>3.049,37</u>	<u>1.050,63</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.581,67	36.233,00	12.908,62	23.324,38
	573010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	115,50	1.133,00	332,89	800,11
	573010.5211010 Bauliche Unterhaltung	2.323,06	27.000,00	440,82	26.559,18
	573010.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	0,00	6.053,59	-6.053,59
	573010.5222000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	100,00	200,88	-100,88
	573010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.618,99	3.300,00	1.998,17	1.301,83
	573010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	597,47	700,00	611,97	88,03
	573010.5241030 Heizungskosten	3.926,65	4.000,00	3.270,30	729,70
14.	Abschreibungen	14.341,28	14.500,00	14.341,29	158,71
	573010.5711010 Abschreibung auf Gebäude	11.951,12	12.000,00	11.951,12	48,88
	573010.5711030 Abschreibung auf unbew. techn. Anlagen und Betriebsvorrichtungen	2.304,37	2.400,00	2.304,38	95,62
	573010.5711040 Abschreibung auf GWG	85,79	100,00	85,79	14,21
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	87,08	300,00	6.798,68	-6.498,68
	573010.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	87,08	300,00	216,68	83,32
	573010.5493000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	6.582,00	-6.582,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>24.010,03</u>	<u>51.033,00</u>	<u>34.048,59</u>	<u>16.984,41</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>-20.264,04</u>	<u>-46.933,00</u>	<u>-30.999,22</u>	<u>-15.933,78</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>				
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-20.264,04</u>	<u>-46.933,00</u>	<u>-30.999,22</u>	<u>-15.933,78</u>

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-20.264,04</u>	<u>-46.933,00</u>	<u>-30.999,22</u>	<u>-15.933,78</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-20.264,04</u>	<u>-46.933,00</u>	<u>-30.999,22</u>	<u>-15.933,78</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	611010	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	583.244,58	520.300,00	642.910,51	-122.610,51
	611010.4011000 Grundsteuer A	20.845,70	21.000,00	18.146,43	2.853,57
	611010.4012000 Grundsteuer B	38.953,93	40.000,00	38.901,29	1.098,71
	611010.4013000 Gewerbesteuer	331.544,29	280.000,00	381.502,12	-101.502,12
	611010.4021000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	151.293,00	142.000,00	161.288,00	-19.288,00
	611010.4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	19.283,00	15.300,00	20.876,00	-5.576,00
	611010.4032000 Hundesteuer	2.866,66	2.700,00	2.741,67	-41,67
	611010.4051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	18.458,00	19.300,00	19.455,00	-155,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	199.612,84	147.700,00	146.168,96	1.531,04
	611010.4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	148.318,00	100.400,00	98.174,00	2.226,00
	611010.4131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land für übertr. Aufgaben	30.089,00	30.000,00	30.632,00	-632,00
	611010.4132000 Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden/ GV	2.949,04	0,00	0,00	0,00
	611010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sopo aus investive Schlüsselzu	18.256,80	17.300,00	17.362,96	-62,96
7.	sonstige ordentliche Erträge	3.521,03	0,00	2,37	-2,37
	611010.4591000 Andere sonstige ordentliche Erträge	3.521,03	0,00	2,37	-2,37
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>786.378,45</u>	<u>668.000,00</u>	<u>789.081,84</u>	<u>-121.081,84</u>
14.	Abschreibungen	402,50	0,00	118,51	-118,51
	611010.5732000 Einzelwertberichtigung von Forderungen	402,50	0,00	118,51	-118,51
15.	Transferaufwendungen	447.678,40	464.000,00	475.018,63	-11.018,63
	611010.5341000 Gewerbesteuerumlage	36.731,00	31.200,00	42.675,00	-11.475,00
	611010.5372000 Allgem. Umlagen an GV / Kreisu mlage	245.363,40	253.600,00	252.579,63	1.020,37
	611010.5374000 Amtsumlage	135.495,00	149.200,00	149.132,00	68,00
	611010.5374010 Umlagen f.übertragene Aufgaben	30.089,00	30.000,00	30.632,00	-632,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	81,00	0,00	0,00	0,00
	611010.5451000 Erstattungen an Land	81,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>448.161,90</u>	<u>464.000,00</u>	<u>475.137,14</u>	<u>-11.137,14</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>338.216,55</u>	<u>204.000,00</u>	<u>313.944,70</u>	<u>-109.944,70</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>338.216,55</u>	<u>204.000,00</u>	<u>313.944,70</u>	<u>-109.944,70</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>338.216,55</u>	<u>204.000,00</u>	<u>313.944,70</u>	<u>-109.944,70</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>338.216,55</u>	<u>204.000,00</u>	<u>313.944,70</u>	<u>-109.944,70</u>
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	611010	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		1	2	3	4
7.	sonstige ordentliche Erträge	4.177,50	1.500,00	852,50	647,50
	612010.4562000 Säumniszuschläge	4.177,50	1.500,00	852,50	647,50
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>4.177,50</u>	<u>1.500,00</u>	<u>852,50</u>	<u>647,50</u>
14.	Abschreibungen	156,00	0,00	0,00	0,00
	612010.5732000 Einzelwertberichtigung von Forderungen	156,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.521,00	3.000,00	0,00	3.000,00
	612010.5496000 Deckungsreserve für ÜPL/APL	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
	612010.5499000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit/ Erstattung von Guthaben aus VJ	3.521,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>3.677,00</u>	<u>3.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3.000,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>500,50</u>	<u>-1.500,00</u>	<u>852,50</u>	<u>-2.352,50</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>				
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.373,26	300,00	23,77	276,23
	612010.4617000 Zinserträge von Kreditinstituten	1.373,26	300,00	23,77	276,23
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	499,00	500,00	464,00	36,00
	612010.5592000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	499,00	500,00	464,00	36,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>874,26</u>	<u>-200,00</u>	<u>-440,23</u>	<u>240,23</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>1.374,76</u>	<u>-1.700,00</u>	<u>412,27</u>	<u>-2.112,27</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>1.374,76</u>	<u>-1.700,00</u>	<u>412,27</u>	<u>-2.112,27</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>1.374,76</u>	<u>-1.700,00</u>	<u>412,27</u>	<u>-2.112,27</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2019

der Gemeinde Gerdshagen

Investitionsrechnung

und

Teilfinanzrechnungen

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111080	Allg. Grundvermögen, Gebäudemanagement

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
		2018	Ansatz	2019	Ansatz / Ergebnis
		1	2	3	4
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	3.557,17	0,00	0,00	0,00
	111080.6821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	3.557,17	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>3.557,17</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>3.557,17</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	126010	Brandschutz/Feuerwehr

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.875,00	0,00	0,00	0,00
	126010.7831000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.875,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>2.875,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>-2.875,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	364010	Tageseinrichtungen für Kinder incl. Förderung

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.656,88	0,00	0,00	0,00
	364010.6811000 Investitionszuwendungen vom Land	6.656,88	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>6.656,88</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	13.125,73	1.600,00	1.288,91	311,09
	364010.7831000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	11.094,80	1.600,00	0,00	1.600,00
	364010.7832000 Auszahlungen für den Erwerb von GWG	2.030,93	0,00	1.288,91	-1.288,91
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>13.125,73</u>	<u>1.600,00</u>	<u>1.288,91</u>	<u>311,09</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>-6.468,85</u>	<u>-1.600,00</u>	<u>-1.288,91</u>	<u>-311,09</u>

Teilhaushalt	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	366010	Einrichtungen der Jugendarbeit Jugendclubs u. Spielplätze

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.300,00	3.872,83	1.427,17
	366010.7831000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögens	0,00	5.000,00	3.593,83	1.406,17
	366010.7832000 Auszahlungen für den Erwerb von GWG	0,00	300,00	279,00	21,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	5.300,00	3.872,83	1.427,17
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-5.300,00	-3.872,83	-1.427,17

Teilhaushalt	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt	540010	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV öffentl. Parkplätze

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.093,01	0,00	21.251,55	-21.251,55
	540010.6811000 Investitionszuwendungen vom Land	25.093,01	0,00	0,00	0,00
	540010.6811054 Investitionszuwendungen vom Land StraMaV	0,00	0,00	21.251,55	-21.251,55
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.861,52	0,00	0,00	0,00
	540010.6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	4.861,52	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>29.954,53</u>	<u>0,00</u>	<u>21.251,55</u>	<u>-21.251,55</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.603,00	1.602,23	0,77
	540010.7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.603,00	1.602,23	0,77
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>1.603,00</u>	<u>1.602,23</u>	<u>0,77</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>29.954,53</u>	<u>-1.603,00</u>	<u>19.649,32</u>	<u>-21.252,32</u>

Teilhaushalt	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	573010	Dorfgemeinschaftshäuser

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.582,00	6.067,00	0,00	6.067,00
	573010.7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	6.582,00	6.067,00	0,00	6.067,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	20.000,00	19.452,96	547,04
	573010.7821000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	20.000,00	19.452,96	547,04
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	6.582,00	26.067,00	19.452,96	6.614,04
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.582,00	-26.067,00	-19.452,96	-6.614,04

Teilhaushalt	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	611010	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.050,00	3.800,00	3.808,00	-8,00
	611010.6811000 Investitionszuwendungen vom Land	8.050,00	3.800,00	3.808,00	-8,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>8.050,00</u>	<u>3.800,00</u>	<u>3.808,00</u>	<u>-8,00</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>8.050,00</u>	<u>3.800,00</u>	<u>3.808,00</u>	<u>-8,00</u>

Rechenschaftsbericht

der

Gemeinde Gerdshagen

zum Jahresabschluss
des Haushaltsjahres 2019

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen.....	3
2. Die Ergebnisrechnung.....	4
2.1. Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen der Ist-Zahlen von den Planzahlen.....	5
2.2. Zusammenfassung/Fazit Ergebnisrechnung, Entwicklung der Rücklage.....	6
3. Die Finanzrechnung.....	7
3.1. Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen der Ist-Zahlen von den Planzahlen.....	8
3.2. Erläuterungen zur Investitionstätigkeit.....	8
3.3. Zusammenfassung/Fazit Finanzrechnung, Entwicklung Zahlungsmittelbestand.....	9
4. Die Bilanz.....	10
4.1. Vermögensstruktur.....	10
4.2. Kapitalstruktur.....	10
5. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.....	11
5.1. Bilanzkennzahlen.....	11
5.1.1. Vermögensstruktur und Investitionen.....	12
5.1.1.1. Anlagenintensität.....	12
5.1.1.2. Umlaufintensität.....	12
5.1.1.3. Re-Investitionsquote.....	13
5.1.2. Kapitalausstattung und Finanzierung.....	13
5.1.2.1. Grad der Unabhängigkeit (Eigenkapitalquote).....	13
5.1.2.2. Grad der Verschuldung (Fremdkapitalquote).....	13
5.1.2.3. Eigenkapital und Verschuldung pro Kopf.....	13
5.1.2.4. Anlagendeckungsgrad I und II.....	14
5.1.2.5. Dynamischer Verschuldungsgrad.....	14
5.1.2.6. CashFlow aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	14
5.1.2.7. Relative freie Spitze.....	15
5.1.3. Liquidität/ Zahlungsfähigkeit.....	15
5.1.3.1. Liquidität I. Grades.....	15
5.1.3.2. Liquidität II. Grades.....	15
5.1.3.3. Liquidität III. Grades.....	15
5.1.3.4. Kurzfristige Verbindlichkeitenquote.....	16
5.2. Ergebnisstruktur.....	16
5.2.1. Ertragsanalyse.....	17
5.2.2. Aufwandsanalyse.....	17
5.2.2.1. Amts- und Kreisumlage.....	17
5.2.2.2. Abschreibungsaufwand.....	17
5.2.3. Ergebnisanalyse.....	18
5.2.3.1. Ergebnisquote der laufenden Verwaltung.....	18
5.2.3.2. Relatives ordentliches Ergebnis.....	18
6. Abschließende Bemerkungen.....	18
6.1. Gesamtfazit.....	18
6.2. Vorgänge von besonderer Bedeutung im Haushaltsjahr 2019.....	18
6.3. Zu erwartende mögliche Risiken gem. § 59 Abs. 2 KomHKV.....	19

1. Vorbemerkungen

Die Gemeinde hat gem. § 82 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen. Konkrete Vorschriften zur Erstellung des Jahresabschlusses ergeben sich aus Abschnitt 9 (§ 52 ff.) der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung des Landes Brandenburg (KomHKV).

Entsprechend § 59 KomHKV ist im Rahmen des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht aufzustellen.

In diesem sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Daneben sollen im Rechenschaftsbericht auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung dargestellt werden. Der Rechenschaftsbericht erfolgt insofern in Anlehnung an den Lagebericht nach § 289 HGB.

Für die Jahresrechnung der Gemeinde finden folgende gesetzliche Grundlagen in der jeweils geltenden Fassung Anwendung :

1. Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 18.12.2007
2. Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) vom 14.02.2008
3. Runderlass des Ministeriums des Innern Nr. 4/2008 vom 18.03.2008 zur Ausübung der Kommunalaufsicht im Bereich des kommunalen Haushaltsrechts (Verwaltungsvorschrift über die produktorientierte Gliederung der Haushaltspläne, die Kontierung der kommunalen Bilanzen und der Ergebnis- und Finanzhaushalte sowie über die Verwendung verbindlicher Muster zur Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung – VV Produkt- und Kontenrahmen)
4. Bewertungsleitfaden des Landes Brandenburg (BewertL Bbg) vom 23.09.2009.

Weiterhin sind die internen Dienstanweisungen und Richtlinien zur Umsetzung einer ordnungsgemäßen Buchführung zu beachten.

Der, von der Kämmerin, aufgestellte Entwurf des Jahresabschlusses mit den dazu gehörenden Anlagen ist vom zuständigen Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Prignitz vor der Beschlussfassung durch die Gemeindevertretung zu prüfen.

In ihrer Sitzung am 28.02.2019 hat die Gemeindevertretung der Gemeinde Gerdshagen die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2019 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte in der Zeit vom 06.03.2019 bis 22.03.2019 in den Schaukästen der Gemeinde.

Die Zahl der statistischen Einwohner am 31.12.2017 (als Berechnungsbasis für 2019) sank gegenüber dem Vorjahr um 6 Einwohner auf 493.

Nach den Unterlagen vom Einwohnermeldeamt gab es in der Gemeinde 2019

0 Geburten	und	6 Sterbefälle
33 Zuzüge	und	18 Wegzüge.

2. Die Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind alle dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen. Aus der Gegenüberstellung der Gesamterträge und Gesamtaufwendungen ist das Jahresergebnis zu ermitteln.

Die beschlossene Haushaltssatzung 2019 der Gemeinde Gerdshagen wies im Ergebnishaushalt einen Fehlbetrag in Höhe von **-164.330 €** aus (fortgeschriebener Ansatz), welcher planmäßig durch eine Entnahme aus der ausgewiesenen Rücklage des ordentlichen Ergebnisses gedeckt werden sollte.

Das ordentliche Ergebnis 2019 betrug **55.880,19 €** und ist damit um **220.210,19 €** besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.

Im Berichtsjahr 2019 sind keine außerordentlichen Erträge und Aufwendungen angefallen, sodass der Fehlbetragsvortrag aus dem außerordentlichen Ergebnis in Höhe von **-1.373,46 €** unverändert bestehen bleibt.

Zur Betrachtung der Gesamtergebnisse wurden diese getrennt nach Erträgen und Aufwendungen noch einmal aufbereitet. Hier wurde auch das Vorjahr mit berücksichtigt.

Erträge (€)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	583.244,58	520.300	642.910,51	-122.611
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	253.514,02	200.400	204.061,25	-3.661
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.417,58	31.800	32.148,73	-349
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.700,07	22.900	19.716,60	3.183
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.517,61	10.300	14.057,29	-3.757
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	25.512,61	18.300	25.045,69	-6.746
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	925.906,47	804.000	937.940,07	-133.940

Aufwendungen (€)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fort- geschr. An- satz / Ergebnis
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
11	– Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	185.240,18	246.580	152.960,49	93.620
14	– Abschreibungen	105.665,79	106.200	105.056,61	1.143
15	– Transferaufwendungen	518.556,92	559.700	565.119,89	-5.420
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.918,67	62.450	64.636,09	-2.187
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	874.381,56	974.930	887.773,08	87.157

Finanzergebnis (€)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fort- geschr. An- satz / Ergebnis
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	9.542,97	8.400,00	7.376,51	1.023
20	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.791,86	1.800,00	1.663,31	137
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	7.751,11	6.600,00	5.713,20	887

Aufrechnung:

Mehrerträge lfd. Verwaltungstätigkeit	133.940 €
Minderaufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	87.157 €
Verschlechterung Finanzergebnis	-887 €
= Ergebnisverbesserung gesamt	220.210 €

2.1. Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen der Ist-Zahlen von den Planzahlen

Im folgenden werden die wesentlichen Differenzen zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz und dem Ergebnis bei den einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten erläutert. Auf die Teilergebnisrechnungen wird verwiesen.

Als wesentlich werden in diesem Zusammenhang Abweichungen > 10.000 € definiert.

Erläuterungen zu den Erträgen der Ergebnisrechnung in T€

Ertragsart	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Erläuterung
Steuern und ähnliche Abgaben	520,3	642,9	+122,6	Die Mehrerträge gegenüber dem Planansatz beruhen hauptsächlich auf • höheren Erträgen bei der Gewerbesteuer (+101,5 T€) • dem gestiegenen Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+19,3 T€) sowie • dem höheren Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (5,6 T€).

Bei allen anderen Ertragsarten gab es nur geringfügige Abweichungen zu den Planansätzen.

Insgesamt wurden 2019 bei den Erträgen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ca. 133,9 T€ mehr Erträge erzielt.

Erläuterungen zu den Aufwendungen der Ergebnisrechnung in T€

Aufwendungsart	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Erläuterung
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	246,6	153,0	-93,6	Die Unterhaltungsmaßnahmen im Jugendclub wurden nicht durchgeführt (2,3 T€) bzw. in die Folgejahre verschoben. Die geplanten Reparaturarbeiten an der Mehrzweckhalle wurden in das Jahr 2020 verschoben (3,5 T€). Einige Bau- bzw. Unterhaltungsmaßnahmen an Verkehrsflächen und -anlagen wurden nicht durchgeführt bzw. in Folgejahre verschoben. Daraus resultierte eine Einsparung in Höhe von 37,9 T€. Die Arbeiten zur baulichen Unterhaltung am Dorfgemeinschaftshaus (Buschbackofen) wurden in die Folgejahre verschoben (26,6 T€).
Transferaufwendungen	559,7	565,1	-5,4	Der Anstieg der Gewerbesteuerumlage um 11,5 T€ (gegenüber dem Planansatz) ergibt sich zwangsläufig durch die erhöhten Gewerbesteuerereinnahmen.

Bei den anderen Aufwandsarten traten in der Ergebnisrechnung im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz keine wesentlichen Abweichungen auf.

Insgesamt werden bei den Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ca. 87,2 T€ weniger ausgewiesen, was sich direkt als Ergebnisverbesserung in gleicher Höhe auswirkt.

2.2. Zusammenfassung/Fazit Ergebnisrechnung, Entwicklung der Rücklage

Durch die Mehrerträge und Minderaufwendungen konnte im Haushaltsjahr 2019 eine Ergebnisverbesserung von ca. 220,2 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz erreicht werden.

Das ordentliche Jahresergebnis in Höhe von 55,8 T€ wird der **Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses** zugeführt, die sich dadurch auf **620,3 T€** erhöht.

Eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses hat die Gemeinde nicht. Aus Fehlbeträgen der Vorjahre wird auf der Passivseite der Bilanz ein **Fehlbetragsvortrag aus dem außerordentlichen Ergebnis** in Höhe von **-1,4 T€** ausgewiesen, der unverändert bestehen bleibt.

3. Die Finanzrechnung

In der Finanzrechnung sind alle im Jahr 2019 erfolgten Ein- und Auszahlungen abgebildet. Das Ergebnis der Finanzrechnung weist die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im Haushaltsjahr aus und wird als Änderung der Zahlungsmittelbestände in die Bilanz zum Stichtag 31.12.2019 übernommen.

Im Finanzhaushalt 2019 war ein Ergebnis von -165.600 € geplant, wodurch sich der vorhandene Finanzmittelbestand (669.730 €) auf 504.130 € verringert hätte.

Auftretende Abweichungen zwischen den Planansätzen laut beschlossenem Haushalt und den, in der Finanzrechnung ausgewiesenen, fortgeschriebenen Ansätzen ergeben sich aus möglichen Haushaltsresten, über- und außerplanmäßigen Ausgaben, Haushaltssperren usw.

Der Anfangsbestand der Zahlungsmittel wies lt. Bilanz einen Betrag in Höhe von 669.729,97 € aus. Aus dem Ergebnis der Finanzrechnung ist eine positive Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln in Höhe von 103.796,41 € zu erkennen.

Die fremden Finanzmittel veränderten sich von 0,00 € auf 5.032,25 € und resultieren aus Verwahrbeständen aus Guthaben, die im Jahr 2019 nicht mehr erstattet werden konnten. Diese sind im Folgejahr zu erstatten.

Somit ergibt sich zum Bilanzstichtag 31.12.2019 für die Gemeinde ein Zahlungsmittelbestand in Höhe von 778.558,63 €.

Der Endbestand unterteilt sich in 5.032,25 € fremde Finanzmittel (aus Verwahrungen, Rechtsträger, Amtshilfen usw.), 0,00 € Kassenkredite und 773.526,38 € eigene Finanzmittel. Er ist mit dem ausgewiesenen Bestand in der Schlussbilanz zum 31.12.2019 identisch und durch Saldenbestätigungen und Kontoauszüge dokumentiert.

Der Bestand an eigenen Zahlungsmitteln hat sich wie folgt entwickelt:

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fort- geschr. Ansatz / Ergebnis
	2018	2019	2019	2019	2019
	1	2	3	4	5
Einzahlungen	853.604,79	734.400,00	734.400,00	865.865,74	-131.466
aus laufender Verwaltungstätigkeit					
Auszahlungen	786.895,20	869.500,00	869.230,00	760.911,95	108.318
aus laufender Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen	48.218,58	3.800,00	3.800,00	25.059,55	-21.260
aus Investitionstätigkeit					
Auszahlungen	22.582,73	28.300,00	34.570,00	26.216,93	8.353
aus Investitionstätigkeit					
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
aus Finanzierungstätigkeit					
davon:					
Aufnahme von Krediten zur	0,00	0	0	0,00	0
Liquiditätssicherung					
Auszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
aus Finanzierungstätigkeit					
davon:					
Tilgung von Krediten zur	0,00	0	0	0,00	0
Liquiditätssicherung					
Einzahlung aus der	0,00	0	0	0,00	0
Auflösung von Liquiditätsreserven					
Auszahlungen aus der	0,00	0	0	0,00	0
Liquiditätsreserve					
Veränderung des Bestandes an ei- genen Zahlungsmitteln	92.345,44	-159.600,00	-165.600,00	103.796,41	-269.396

3.1. Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen der Ist-Zahlen von den Planzahlen

Im folgenden werden die wesentlichen Differenzen zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz und dem Ergebnis bei den einzelnen Einzahlungs- und Auszahlungsarten erläutert. Auf die Teilfinanzrechnungen wird verwiesen.

Als wesentlich werden in diesem Zusammenhang Abweichungen > 10.000 € definiert.

Die Abweichungen im Finanzhaushalt sind grundsätzlich in großen Teilen identisch mit den im Ergebnishaushalt festgestellten Differenzen. Die Erläuterungen zum Ergebnishaushalt gelten insofern entsprechend.

Erläuterungen zu Abweichungen bei den Einzahlungen in T€

Einzahlungsart	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Erläuterung
Steuern und ähnliche Abgaben	520,3	643,1	+122,8	Für die Planabweichungen gelten die Erläuterungen wie bei den entsprechenden Erträgen analog.

Bei allen weiteren Einzahlungsarten lagen nur geringfügige Abweichungen zu den Planansätzen vor.

Insgesamt wurden 2019 bei den Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ca. 131,4 T€ mehr eingenommen.

Erläuterungen zu Abweichungen bei den Auszahlungen in T€

Auszahlungsart	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Erläuterung
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	246,6	138,8	-107,8	Für die Planabweichungen gelten die Erläuterungen wie bei den entsprechenden Aufwendungen analog.

Bei den übrigen Auszahlungsarten traten in der Finanzrechnung im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz keine wesentlichen Abweichungen auf.

Insgesamt werden bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ca. 108,3 T€ weniger ausgewiesen, die zur positiven Entwicklung des Zahlungsmittelbestands beitragen.

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt in der Finanzrechnung 105,0 T€ und liegt damit deutlich über dem fortgeschriebenen Planansatz von -134,8 T€.

3.2. Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Die Umsetzung der geplanten Investitionsmaßnahmen geht im Einzelnen aus der Anlage Investitionsrechnung 2019 und den Teilfinanzrechnungen hervor.

Insgesamt wurden 2019 Investitionsauszahlungen in Höhe von 26.216,93 € getätigt. An Investitionseinzahlungen sind 25.059,55 € geflossen.

Die Investitionsein- und -auszahlungen verteilen sich wie folgt:

Investitionsmaßnahmen		Produkt	Auszahlungen T€		Einzahlungen T€	
1.	Baumaßnahmen	540010	1,6	Buswartehalle Giesenhagen		
2.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Gebäude	573010	19,5	Kauf Grundstück in Gerdshagen Flur 2, Flurstück 167/2 ca. 1.600 m²		
3.	Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	366010	3,9	Spielplatz – Nestschaukel, Jugendklub – Tischtennisplatte		
		364010	1,3	KITA – GWG (Drucker, 2 Matratzenregale)		
4.	Sonstige	540010			21,3	Straßenausbaumehrbelastungsausgleich
		611010			3,8	investive Schlüsselzuweisungen
SUMME			26,3	SUMME	25,1	

Für investive Maßnahmen, die im Plan 2019 veranschlagt waren, wurden **keine** Reste gebildet.

Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen/ Aufteilung der Investitionspauschale 2019

Die Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen hatte am 01.01.2019 einen Bestand von 0,00 €.

Die für 2019 erhaltenen investiven Schlüsselzuweisungen wurden in voller Höhe von 3.808,00 € dieser Sonderrücklage zugeordnet.

Der Bestand der **Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen** beläuft sich damit in der Bilanz zum 31.12.2019 auf **3.808,00 €**.

3.3. Zusammenfassung/Fazit Finanzrechnung, Entwicklung Zahlungsmittelbestand

Im Haushaltsjahr 2019 belief sich die *Summe der Einzahlungen* auf insgesamt 890.925,29 €, denen *Auszahlungen* in Höhe von 787.128,88 € gegenüber stehen.

Somit ergibt sich eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes von +103.796,41 €.

Daneben wurden fremde Finanzmittel in Höhe von 5.032,25 € eingezahlt.

Unter Berücksichtigung des Kassenbestandes vom 31.12.2018 (669.729,97 €) ergibt sich zum Jahresende 2019 für die Gemeinde ein positiver **Zahlungsmittelbestand** in Höhe von **778.558,63 €**.

4. Die Bilanz

4.1. Vermögensstruktur

	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
	€	€	€
AKTIVA			
Langfristig gebundenes Vermögen			
Anlagevermögen	1.856.023,87	1.770.725,36	-85.298,51
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
Sachanlagevermögen	1.685.270,37	1.599.971,86	-85.298,51
Finanzanlagevermögen	170.753,50	170.753,50	0,00
Mittel- und kurzfristig gebundenes Vermögen			
Umlaufvermögen	686.721,19	793.393,06	106.671,87
Vorräte	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.991,22	14.834,43	-2.156,79
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	669.729,97	778.558,63	108.828,66
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0
Bilanzsumme	2.542.745,06	2.564.118,42	21.373,36

Die Tabelle zeigt die bilanzielle Vermögenszusammensetzung einschließlich der Veränderungen zum Vorjahr.

4.2. Kapitalstruktur

	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
	€	€	€
PASSIVA			
Eigenkapital	1.588.827,36	1.648.515,55	59.688,19
Basis Reinvermögen	1.025.733,57	1.025.733,57	0,00
Rücklagen aus Überschüssen	564.467,25	620.347,44	55.880,19
Sonderrücklage	0,00	3.808,00	3.808,00
Fehlbetragsvortrag	-1.373,46	-1.373,46	0,00
Sonderposten	933.039,48	874.022,59	-59.016,89
Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
davon:			
Rückstellungen aus Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten	13.091,00	33.824,77	20.733,77
davon:			
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00

	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
	€	€	€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	438,00	20.255,77	19.817,77
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	9.132,00	13.569,00	4.437,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	3.521,00	0,00	-3.521,00
Rechnungsabgrenzungsposten	7.787,22	7.755,51	-31,71
Bilanzsumme	2.542.745,06	2.564.118,42	21.373,36

In der Tabelle wird die bilanzielle Zusammensetzung der Finanzierung des Vermögens einschließlich der Veränderungen zum Vorjahr dargestellt.

5. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Für die Bildung als auch die Interpretation von Kennzahlen sind grundlegende Unterschiede zwischen Privatwirtschaft und öffentlichen Haushalten 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.

5.1. Bilanzkennzahlen

Die nachstehende Übersicht liefert einen Überblick der wichtigsten Bilanzkennzahlen im Zeitvergleich, von denen ausgewählte Kennzahlen im Folgenden näher erläutert werden.

Kennzahl	Berechnung	in	JAB 2017	JAB 2018	JAB 2019
Vermögensstruktur und Investitionen					
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	76,53	72,99	69,06
Umlaufintensität	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	23,47	27,01	30,94
Re-Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abschreibungen AV} + \text{Abgänge AV}}$	%	364,09	20,93	27,45
Investitionsquote	$\frac{\text{Investitionsauszahlungen} \times 100}{\text{Gesamtauszahlungen}}$	%	35,65	2,79	3,33
Kapitalausstattung und Finanzierung					
Eigenkapitalquote I	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	60,46	62,48	64,29
Eigenkapitalquote II	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	98,48	99,18	98,38
Fremdkapitalquote	$\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	1,22	0,51	1,32

Kennzahl	Berechnung	in	JAB 2017	JAB 2018	JAB 2019
Eigenkapital pro Kopf	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Einwohnerzahl}}$	€	3.027,32	3.184,02	3.343,84
Verschuldung pro Kopf	$\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Einwohnerzahl}}$	€	60,96	26,23	68,61
Anlagendeckungsgrad I	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	%	79,00	85,60	93,10
Anlagendeckungsgrad II	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo} + \text{langfr. Verb.}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	%	128,68	135,87	142,46
Dynamischer Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Effektive Verschuldung}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	18,50	-10,10	-7,24
CashFlow	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit – Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	€	-30.423,74	66.709,59	104.953,79
Relative freie Spitze	$\frac{(\text{Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit} - \text{Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit} - \text{Auszahlungen für Kredittilgung}) \times 100}{\text{Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	-4,43	7,82	12,12
Zahlungsfähigkeit (Liquidität)					
Liquidität I. Grades	$\frac{\text{liquide Mittel} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	%	1.875,47	5.115,96	2.301,74
Liquidität II. Grades	$\frac{(\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	%	1.927,86	5.245,75	2.345,60
Liquidität III. Grades	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	%	1.927,86	5.245,75	2.345,60
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	1,22	0,51	1,32

5.1.1. Vermögensstruktur und Investitionen

5.1.1.1. 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 Masse 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 usw.), die unabhängig von der Ertragslage der Kommune anfallen.

Die Investitionstätigkeit bewegte sich in etwa auf dem geringen Vorjahresniveau. Bedingt durch die planmäßigen Abschreibungen ist 2019 ein Rückgang des Anlagevermögens zu verzeichnen, auf den auch die leicht rückläufige Anlagenintensität zurückzuführen ist.

5.1.1.2. Umlaufintensität

Bei der Beurteilung des Vermögensaufbaus wird daneben auch der Anteil des Umlaufvermögens an der Aktiva und damit das Verhältnis zwischen Anlage- und Umlaufvermögen betrachtet. Bei Städten und Gemeinden mit ihrem hohen Anteil an Grundstücken, Gebäuden und Infrastruktur wird dieses Verhältnis jedoch immer zu Gunsten des Anlagevermögens ausfallen.

Der Anteil des Umlaufvermögens hat sich im Vorjahresvergleich durch den Anstieg des Kassenbestandes der Gemeinde erhöht.

5.1.1.3. Re-Investitionsquote

Die Re-Investitionsquote gibt Auskunft darüber, in welcher Höhe dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Die Kennzahl beschreibt somit, in welchem Umfang die gesamten Investitionen im Haushaltsjahr durch die jährlichen Abschreibungen erwirtschaftet wurden. Liegt die Re-Investitionsquote bei über 100%, so hat sich das Anlagevermögen durch Neuinvestitionen erhöht.

Ursache des hohen Ausschlags der Quote in 2017 war die Investitionsmaßnahme Weg Rapshagen Richtung Brügge. In den Folgejahren 2018 und 2019 zeugt die gesunkene Kennzahl von einer zurückhaltenden Investitionstätigkeit.

5.1.2. Kapitalausstattung und Finanzierung**5.1.2.1. Grad der Unabhängigkeit (Eigenkapitalquote)**

Eine allgemein gültige Regel über das Verhältnis zwischen Eigen- und Fremdkapitalanteil gibt es nicht. Grundlegend kann aber gesagt werden, dass die wirtschaftliche und finanzielle Stabilität einer Kommune um so größer ist, je höher der Eigenkapitalanteil ist.

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.

Die Eigenkapital-Quote II setzt das eigene Kapital 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.

5.1.2.2. Grad der Verschuldung (Fremdkapitalquote)

Der Grad der Verschuldung einer Kommune kommt durch den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital zum Ausdruck, d.h. er zeigt auf, in welchem Verhältnis das Vermögen der Kommune durch Kredite oder mögliche künftige Verpflichtungen finanziert wird. Dieser Anteil am Vermögen gehört gewissermaßen „Dritten“. Für die Beurteilung der Finanzierung ist vor allem auch die Zusammensetzung des Fremdkapitals von Bedeutung.

Die Gemeinde hat seit 2012 keine Verbindlichkeiten aus Krediten mehr. Die seit Jahren niedrige Fremdkapitalquote ist Ausdruck der geringen Fremdverschuldung.

5.1.2.3. Eigenkapital und Verschuldung pro Kopf

Um größenbedingte Fehlinterpretationen zu vermeiden, kann für interkommunale Vergleiche das Eigenkapital und die Verschuldung pro Kopf herangezogen werden. Die Kennzahlen wurden auf Basis der statistischen Einwohner der Gemeinde per 31.12.2017 (als Berechnungsbasis für 2019) in Höhe von 493 Einwohnern ermittelt.

Die Verschuldung pro Kopf unterliegt im Zeitvergleich Schwankungen, da der Kassen-Bestand stichtagsbedingt höher oder niedriger ausfallen kann als in den Vergleichsjahren.

5.1.2.4. *Anlagendeckungsgrad I und II*

Die Finanzierung des Anlagevermögens durch Eigenkapital (Anlagendeckungsgrad I) und durch das gesamte langfristige Kapital, also durch Eigen- und langfristiges Fremdkapital (Anlagendeckungsgrad II) wird auch als „Goldene Bilanzregel“ bezeichnet und 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 (Anlagendeckungsgrad I) gedeckt ist. Reicht das Eigenkapital dazu nicht aus, so dürfen zusätzlich Sonderposten und langfristiges Kapital zur Deckung herangezogen werden. Der Anlagendeckungsgrad II sollte dann mindestens 100 % betragen. Dies ist bei der Gemeinde seit Jahren der Fall und die Einhaltung der „Goldenen Bilanzregel“ somit gegeben.

5.1.2.5. *Dynamischer Verschuldungsgrad*

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. Daneben muss berücksichtigt werden, dass die effektive Verschuldung der Gemeinde in den Vorjahren negativ war, da die vorhandenen liquiden Mittel und kurzfristigen Forderungen höher waren als die Verbindlichkeiten zzgl. Rückstellungen. Somit lag effektiv keine Verschuldung vor. Die Aussagekraft der Kennzahl ist unter diesen Voraussetzungen eingeschränkt.

5.1.2.6. *CashFlow aus laufender Verwaltungstätigkeit*

Der CashFlow (oder Finanzmittelfluss) aus laufender Verwaltung kann als Saldo aus Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Ermittlung) oder aus dem Jahresergebnis bereinigt um zahlungsunwirksame laufende Vorgänge, wie Abschreibungen, Rückstellungen und Auflösung von Sonderposten (indirekte Ermittlung) berechnet werden.

Die Kennzahl stellt eine Schlüsselgröße für die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde dar, da nur ein positiver CashFlow die Möglichkeit eröffnet, die Kredittilgungen und Investitionen (ggf. in Teilen) zu finanzieren, ohne den vorhandenen Bestand an liquiden Mitteln in Anspruch nehmen zu müssen.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der CashFlow um ca. 38,2 T€ auf 105 T€ verbessert. Dies ist insbesondere auf höhere Steuereinzahlungen (Gewerbesteuer sowie Gemeindeanteil an der Einkommen- und an der Umsatzsteuer) zurückzuführen.

5.1.2.7. Relative freie Spitze

Die Relative freie Spitze setzt den Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der Auszahlungen für Kredittilgungen ins Verhältnis zu den laufenden Einzahlungen.

Diese Kennzahl kann – neben dem CashFlow aus laufender Verwaltung als absolute Größe – als relative Größe zur Beurteilung der Eigenfinanzierungskraft einer Gemeinde auch für interkommunale Vergleiche verwendet werden. Nur mit einer relativen freien Spitze > 0 % ist Eigenfinanzierungsfähigkeit von Investitionen gegeben.

Aufgrund der bereits erwähnten höheren Einnahmen bei Steuern ist diese Kennzahl im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

5.1.3. Liquidität/ Zahlungsfähigkeit

Die Liquidität ist die Fähigkeit einer Kommune, ihre Zahlungsverpflichtungen termingerecht zu erfüllen. Die Zahlungsfähigkeit einer Kommune lässt sich aus dem Verhältnis der liquiden Mittel zu den fälligen Verbindlichkeiten ermitteln. Dabei steht im Fokus, ob die liquiden Mittel ausreichen, das kurzfristig fällige Fremdkapital zu decken.

5.1.3.1. Liquidität I. Grades

Die Kennzahl "Liquidität I. Grades" gibt an, wie viel Prozent der kurzfristigen Verbindlichkeiten mit den vorhandenen flüssigen Mitteln beglichen werden können. Oder anders ausgedrückt, inwieweit eine Kommune ihre derzeitigen Zahlungsverpflichtungen allein durch ihre liquiden Mittel erfüllen kann. Darum wird die Liquidität I. auch als Barliquidität bezeichnet. Dabei kann die Kennzahl Liquidität I unter 100 % liegen. Die Kassenkredite werden hierbei den kurzfristigen Verbindlichkeiten zugeordnet.

Die Liquidität I. Grades liegt per 31.12.2019 bei 2.301,74 % – die Gemeinde ist daher am Bilanzstichtag als „überliquide“ zu bezeichnen. Die Aussagekraft der Kennzahl ist jedoch eingeschränkt, da es sich um eine stichtagsbezogene Berechnung handelt.

5.1.3.2. Liquidität II. Grades

Für die Kennzahl "Liquidität II. Grades", auch als "kurzfristige Liquidität" bezeichnet, werden den liquiden Mitteln die kurzfristigen Forderungen hinzu gerechnet. Die Erweiterung der Datenbasis verbessert die Beurteilung der Liquiditätslage der Kommune mit Hilfe einer Kennzahl. Hier wird gemessen, ob eine Kommune in der Lage ist, ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten zu bezahlen. Die Liquidität II sollte 100 % übersteigen.

5.1.3.3. Liquidität III. Grades

Die Kennzahl "Liquidität III. Grades" gibt das Verhältnis des Umlaufvermögens zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten der Gemeinde an. Wenn die Liquidität III kleiner als 100 % ist, müsste unter Umständen Anlagevermögen zur Deckung der Verbindlichkeiten verkauft werden, weil ein Teil der kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht durch das Umlaufvermögen gedeckt wird. Darum sollte die Kennzahl immer größer als 100 % sein.

Die Betrachtung der Liquidität II. und III. Grades ist bei der Gemeinde als entbehrlich anzusehen, da bereits mit der Liquidität I. Grades die Zahlungsfähigkeit der Gemeinde positiv festgestellt werden kann. Die Gemeinde war auch 2019 jederzeit in der Lage, ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten ohne die Inanspruchnahme von Kassenkrediten zu decken.

5.1.3.4. Kurzfristige Verbindlichkeitenquote

Die Quote verdeutlicht, wie hoch der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist. Da Haushaltsfehlbeträge in der Regel über Kassenkredite finanziert werden, ist diese Kennzahl ein Indikator dafür, wie stark sich aufgelaufene Defizite auf die Finanzlage der Kommune auswirken.

Die Quote fällt bei der Gemeinde 2019 mit 1,32 % wie in den Vorjahren niedrig aus, da nur geringe Verbindlichkeiten vorhanden sind.

5.2. Ergebnisstruktur

Die nachstehende Übersicht liefert einen Überblick der wichtigsten Kennzahlen zur Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisanalyse im Zeitvergleich. Ausgewählte Kennzahlen werden in den folgenden Punkten näher erläutert.

Kennzahl	Berechnung	in	JAB 2017	JAB 2018	JAB 2019
Ertragsanalyse					
Steuerertragsquote	$\frac{\text{Gesamtsteuerertrag} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	64,78	62,99	66,47
davon aus Grundsteuer	$\frac{\text{Erträge Grundsteuer A+B} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	5,46	6,46	6,08
davon aus Gewerbesteuer	$\frac{\text{Erträge Gewerbesteuer} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	37,43	35,81	40,67
davon aus Einkommensteuer	$\frac{\text{Erträge Einkommensteuer} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	17,49	16,34	17,20
Quote aus allg. Schlüsselzuweisungen	$\frac{\text{Erträge aus allg. Schlüsselzuweisg.} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	8,35	16,02	10,47
Quote aus der Auflösung von Sonderposten	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von SoPo} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	11,38	8,56	8,52
Gebührenertragsquote	$\frac{\text{Gebührenertrag} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	3,93	3,50	3,43
Aufwandsanalyse					
Personalaufwandsquote	$\frac{\text{Personalaufwand} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	0,00	0,00	0,00
Sachaufwandsquote	$\frac{\text{Sachaufwand} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	19,14	21,19	17,23
davon Gebäudeunterhaltungsaufwandsquote	$\frac{\text{Gebäudeunterhaltungsaufwand} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	2,45	2,15	1,06
davon Infrastrukturaufwands-Quote	$\frac{\text{Infrastrukturaufwand} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	4,38	11,19	11,32
Abschreibungsaufwandsquote	$\frac{\text{ordentliche Abschreibungen} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	13,45	12,02	11,82
Abschreibungslastquote	$\frac{\text{ordentliche Abschreibungen} \times 100}{\text{Erträge aus der Auflösung von SoPo}}$	%	132,06	132,60	131,30
Amtsumlagequote	$\frac{\text{Amtsumlage} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	17,79	15,50	16,80
Kreisumlagequote	$\frac{\text{Kreisumlage} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	33,80	28,06	28,45

Kennzahl	Berechnung	in	JAB 2017	JAB 2018	JAB 2019
Ergebnisanalyse					
Ergebnisquote der laufenden Verwaltung	$\frac{\text{Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit}}{\text{Jahresergebnis}}$	%	112,05	85,83	89,77
relatives ordentliches Ergebnis	$\frac{\text{ordentliches Jahresergebnis} \times 100}{\text{Summe der Erträge}}$	%	-10,28	6,34	5,91
Jahresergebnis pro Einwohner	$\frac{\text{ordentliches Jahresergebnis}}{\text{Einwohner}}$	€	-149,92	120,31	113,35

5.2.1. Ertragsanalyse

Die Ertragsquoten setzen die verschiedenen „Einnahmequellen“ der Gemeinde ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit und geben damit an, zu welchem Anteil die Gemeinde sich aus der jeweiligen Ertragsart finanziert.

Demnach erzielte die Kommune ihre Erträge 2019 – wie auch in den Vorjahren – hauptsächlich aus Steuern (66,47 %).

5.2.2. Aufwandsanalyse

Die Aufwandsquoten setzen die verschiedenen Aufwandsarten ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und geben damit an, welcher Anteil an den ordentlichen Aufwendungen für die jeweilige Aufwandsart aufgewendet wird.

5.2.2.1. Amts- und Kreisumlage

Trotz der gegenüber dem Vorjahr leicht gesenkten Amtsumlage (von 24,85 % auf 24,37 %) und der erneuten Senkung der Kreisumlage (von 45,0 % auf 42,5 %) haben sich die absoluten Beträge der zu zahlenden Amts- und Kreisumlage um insgesamt 20,9 T€ erhöht, da die gemeindespezifische Umlagegrundlage angestiegen ist. Aufgrund der gleichzeitig nur leicht erhöhten Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit war 2019 ein geringer Anstieg der Amtsumlagequote und der Kreisumlagequote zu verzeichnen.

5.2.2.2. Abschreibungsaufwand

Abschreibungen stellen nicht-zahlungswirksamen Ressourcenverbrauch und den überwiegenden Anteil der "Buchaufwendungen" dar. Da Abschreibungen hauptsächlich 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.

Die **Abschreibungsaufwandsquote** stellt die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

Die **Abschreibungslastquote** setzt die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen ins Verhältnis zu den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Mit Hilfe dieser Kennzahl soll transparent gemacht werden, inwiefern sich in der Vergangenheit erhaltene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen entlastend auf den Haushalt auswirken.

Die Gemeinde hat danach für 2019 Abschreibungen in Höhe von 131,30 % der aufgelösten Sonderposten vorgenommen und war somit effektiv in Höhe von ca. 25,0 T€ (Vorjahr 25,8 T€) mit Abschreibungen belastet.

5.2.3. Ergebnisanalyse

Das Jahresergebnis wird als Differenz der Summe aller Erträge und der Summe aller Aufwendungen eines Haushaltsjahres ermittelt. Es vermehrt oder reduziert das Eigenkapital der Gemeinde in der Bilanz und sollte keinen negativen Wert aufweisen.

5.2.3.1. Ergebnisquote der laufenden Verwaltung

Die Kennzahl spiegelt den Anteil des Ergebnisses der laufenden Verwaltungstätigkeit am Gesamt-Jahresergebnis wider.

2019 liegt die Quote der Gemeinde bei 89,77 % (Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit: 50.166,99 €, Jahresergebnis gesamt: 55.880,19 €). Die Quote fällt im Vorjahresvergleich etwas höher aus, da das Jahresergebnis 2018 leicht über dem des Berichtsjahres 2019 liegt.

5.2.3.2. Relatives ordentliches Ergebnis

Das relative ordentliche Ergebnis setzt das ordentliche Ergebnis (ohne außerordentliche Erträge und Aufwendungen) ins Verhältnis zur Summe der Erträge. Diese Kennzahl gibt den Anteil des ordentlichen Ergebnisses an der Summe der Erträge wieder und spiegelt – bei einem negativen Jahresergebnis – den relativen Bedarf an Erträgen zum Ausgleich des Jahresergebnisses wider.

Bei der Gemeinde verblieben 2019 5,91 % der gesamten Erträge als ordentliches Jahresergebnis (2018: 6,34 %, 2017: -10,28 %).

6. Abschließende Bemerkungen

6.1. Gesamtfazit

Die wirtschaftliche Entwicklung der Gemeinde stellt sich im Berichtsjahr gegenüber dem Vorjahr nur unwesentlich verändert dar. Aufgrund der hohen Steuereinnahmen konnten wieder ein positives Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und ein positives Jahresergebnis erzielt werden, welche zur Verstärkung der Rücklage und des Zahlungsmittelbestands beitragen.

Die hohen Steuereinnahmen werden aufgrund der daraus resultierenden Erhöhung der Umlagegrundlage einen Anstieg der Transferaufwendungen (Amts- und Kreisumlage) sowie in 2 Jahren verringerte Schlüsselzuweisungen nach sich ziehen. Dies berücksichtigt, ist die wirtschaftliche Lage der Gemeinde aktuell zwar ausreichend, mit Blick auf die künftigen Haushaltsjahre jedoch mit einer eher negativen Tendenz behaftet.

6.2. Vorgänge von besonderer Bedeutung im Haushaltsjahr 2019

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2019 sind nach derzeitigem Kenntnisstand über die bereits dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Gemeinde Gerdshagen für das Haushaltsjahr 2019 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Einschätzung führen würden.

6.3. Zu erwartende mögliche Risiken gem. § 59 Abs. 2 KomHKV

Einflüsse auf die künftige Haushaltswirtschaft ergeben sich insbesondere aus dem politischen und gesamtwirtschaftlichen Umfeld. Konjunkturelle Effekte beeinflussen sowohl die Ertrags-, als auch die Aufwandslage.

Insbesondere war das Gewerbesteueraufkommen in der Vergangenheit teilweise starken Schwankungen unterlegen. 2019 wurden insgesamt rund 80 % des Gewerbesteueraufkommens von nur 8 Unternehmen in der Gemeinde erwirtschaftet. Hier sind, bedingt durch die hohe Abhängigkeit, nicht steuerbare Risiken vorhanden, da Gewinnveränderungen bei diesen Unternehmen einen starken Einfluss auf das gesamte Gewerbesteueraufkommen der Gemeinde haben können.

Die derzeitige Gewerbesteuerprognose für 2020 ist zufriedenstellend. Allerdings ist es ungewiss, ob die geplanten Gewerbesteuereinnahmen 2020 erzielt werden können.

Mögliche Risiken aus der gesetzlich geforderten Grundsteuerreform sind derzeit nicht abschätzbar. Derzeit gehen wir jedoch von nur geringen Auswirkungen aus.

Aufgrund der Corona-Pandemie 2020 – 2023 und der Entwicklungen am Energiemarkt und im Bausektor (infolge des Ukraine-Krieges) sind nach heutiger Einschätzung für die Gemeinde Gerdshagen keine gravierenden Auswirkungen zu erwarten. Bund und Länder hatten und haben in diesem Zusammenhang auch bereits Maßnahmen zum Ausgleich der Auswirkungen bei Kommunen beschlossen und in Teilen umgesetzt. Hier bleibt die weitere Entwicklung abzuwarten.

Aktuell sind darüber hinaus keine weiteren Risiken von besonderer Bedeutung erkennbar, die die Gemeinde akut belasten würden.

Beteiligungsbericht

der

Gemeinde Gerdshagen

zum Jahresabschluss
des Haushaltsjahres 2019

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen.....	3
2. Übersicht über die Beteiligungen.....	3
3. Einzeldarstellung der Beteiligungen.....	4
3.1. Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH.....	4
3.2. Wasser- und Abwasserzweckverband Pritzwalk.....	6

1. Vorbemerkungen

Zur Information der Mitglieder der Gemeindevertretung und der Einwohner hat die Gemeinde gem. § 61 KomHKV einen Bericht über ihre Unternehmen gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg sowie ihre mittelbaren Beteiligungen zu erstellen und jährlich fortzuschreiben (Beteiligungsbericht).

Die erforderlichen Angaben sind in § 61 Satz 3 definiert.

Daneben fordert § 91 Absatz 6 Bbg KVerf, im Beteiligungsbericht erstmalig für das Jahr 2012 beginnende Wirtschaftsjahr, danach alle zehn Jahre einen ausführlichen Nachweis über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Absatz 2 Nummer 1, Absatz 3 Satz 1 und 3 sowie Absatz 5 (öffentlicher Zweck, Subsidiarität, Nebenleistungen) zu führen.

2. Übersicht über die Beteiligungen

Die nachfolgende Übersicht enthält die Beteiligungen der Gemeinde gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen per 31.12.2019 nach Branchen:

Branche	Beteiligung
Wohnungsbau	- - -
Abfallwirtschaft	- - -
ÖPNV	- - -
Gesundheits- und Sozialeinrichtungen	- - -
Weitere - Energieversorgung - Wasserver- und -entsorgung	E.DIS AG Wasser- und Abwasserzweckverband Pritzwalk

Indirekte Beteiligungen sind daneben aufgrund der Zugehörigkeit zum Amt Meyenburg und der hier vorliegenden Beteiligungen gegeben. Auf den Beteiligungsbericht zum Jahresabschluss 2019 des Amtes Meyenburg wird verwiesen.

3. Einzeldarstellung der Beteiligungen

3.1. Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH

1.	Name	Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH																																																							
2.	Sitz	Stephensonstraße 4, 14482 Potsdam																																																							
3.	Unternehmensgegenstand	Wahrnehmung der kommunal- und gesellschaftsrechtlich zulässigen Interessenvertretung, insbesondere der Rechte und Pflichten der kommunalen Aktionäre in der E.DIS AG. Die Gesellschaft unterstützt ihre Gesellschafter und Treugeber insbesondere bei deren Aufgaben zur Sicherung einer wirtschaftlich und ökologisch sinnvollen Daseinsvorsorge im Rahmen der Darbietung einer sicheren und preiswerten Energieversorgung. Treuhändische Verwaltung der Aktienanteile, die sich aus der Übertragung der Kapitalanteile der Kommunen der neuen Bundesländer an den jeweiligen regionalen Energieversorgungsunternehmen nach der Wende ergeben haben																																																							
4.	Gründung	01.04.1996																																																							
5.	Beteiligungsverhältnisse	Die Aktien der Gemeinde Gerdshagen werden durch die GkE.DIS mbH treuhändisch verwaltet. Anzahl Aktien: bis 2013 – 12.346 Stück mit Bilanzwert 15.753,50 EUR ab 2013 – 14.297 Stück mit Bilanzwert 15.753,50 EUR → entspricht einer Beteiligung an der E.DIS AG von unter 1 %																																																							
6.	Organe	<u>Geschäftsführer</u> Herr Sebastian Kunze <u>Gesellschafterversammlung</u> Vertreter der Gemeinden in der Gesellschafterversammlung sind in der Regel die Hauptverwaltungsbeamten. Für die Treugeber besteht die Möglichkeit als Gast ohne Stimmrecht an den Gesellschafterversammlungen teilzunehmen. (Hauptverwaltungsbeamte) <u>Aufsichtsrat</u>																																																							
7.	Analysedaten	<table><tr><td>Kennzahl</td><td>2019</td><td>2018</td><td>2017</td></tr><tr><td colspan="4">Vermögens und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)</td></tr><tr><td>Anlagenintensität</td><td>55,7%</td><td>54,4 %</td><td>53,47 %</td></tr><tr><td>Eigenkapitalquote</td><td>99,9%</td><td>99,9 %</td><td>97,67 %</td></tr><tr><td>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td colspan="4">Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)</td></tr><tr><td>Anlagendeckung</td><td>179,33%</td><td>183,60 %</td><td>182,64 %</td></tr><tr><td>Zinsaufwandsquote</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Liquidität 3. Grades</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Cash-Flow (nach DRS 2)</td><td>4.254,9 T€</td><td>4.549,1 T€</td><td>4.399,7 T€</td></tr><tr><td colspan="4">Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)</td></tr><tr><td>Gesamtkapitalrentabilität</td><td>26,3%</td><td>28,60 %</td><td>28,20 %</td></tr><tr><td>Betriebsergebnis</td><td>4.163,4 T€</td><td>4.632,9 T€</td><td>4.620,7 T€</td></tr></table>				Kennzahl	2019	2018	2017	Vermögens und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)				Anlagenintensität	55,7%	54,4 %	53,47 %	Eigenkapitalquote	99,9%	99,9 %	97,67 %	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-	Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)				Anlagendeckung	179,33%	183,60 %	182,64 %	Zinsaufwandsquote	-	-	-	Liquidität 3. Grades	-	-	-	Cash-Flow (nach DRS 2)	4.254,9 T€	4.549,1 T€	4.399,7 T€	Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)				Gesamtkapitalrentabilität	26,3%	28,60 %	28,20 %	Betriebsergebnis	4.163,4 T€	4.632,9 T€	4.620,7 T€
Kennzahl	2019	2018	2017																																																						
Vermögens und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)																																																									
Anlagenintensität	55,7%	54,4 %	53,47 %																																																						
Eigenkapitalquote	99,9%	99,9 %	97,67 %																																																						
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-																																																						
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)																																																									
Anlagendeckung	179,33%	183,60 %	182,64 %																																																						
Zinsaufwandsquote	-	-	-																																																						
Liquidität 3. Grades	-	-	-																																																						
Cash-Flow (nach DRS 2)	4.254,9 T€	4.549,1 T€	4.399,7 T€																																																						
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)																																																									
Gesamtkapitalrentabilität	26,3%	28,60 %	28,20 %																																																						
Betriebsergebnis	4.163,4 T€	4.632,9 T€	4.620,7 T€																																																						

		<table><tr><td>Jahresüberschuss</td><td>2.840,1 T€</td><td>3.160,6 T€</td><td>3.164,7 T€</td></tr><tr><td colspan="4">Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)</td></tr><tr><td>Personalaufwandsquote</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Anzahl der Mitarbeiter</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr></table> <u>Verkürzter Lagebericht</u> siehe Prüfungsbericht der GkE.DIS mbH - Jahresabschluss zum 31.12.2019 nebst Lagebericht u. Anlagen (liegt in der Amtsverwaltung vor)	Jahresüberschuss	2.840,1 T€	3.160,6 T€	3.164,7 T€	Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)				Personalaufwandsquote	-	-	-	Anzahl der Mitarbeiter	-	-	-
Jahresüberschuss	2.840,1 T€	3.160,6 T€	3.164,7 T€															
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)																		
Personalaufwandsquote	-	-	-															
Anzahl der Mitarbeiter	-	-	-															
8.	Voraussichtliche Entwicklung	siehe Prüfungsbericht der GkE.DIS mbH - Jahresabschluss zum 31.12.2019 nebst Lagebericht u. Anlagen (liegt in der Amtsverwaltung vor)																
9.	Leistungs- und Finanzbeziehungen	- Kapitalzuführungen und -entnahmen - nicht erfolgt - Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche - nicht erfolgt - gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen - nicht bekannt - sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können - Dividendenausschüttung durch die E.DIS AG																
10.	Angaben gem. § 91 Abs. 6 BbgKVerf	- Nachweis öff. Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf) - Sicherung Energieversorgung - Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf) - Eigenbetrieb in der Gemeinde würde keine Alternative zur wirtschaftlichen Schlagkraft der AG darstellen - Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf) - nicht bekannt																
11.	Weitere Informationen	siehe Prüfungsbericht der GkE.DIS mbH - Jahresabschluss zum 31.12.2019 nebst Lagebericht u. Anlagen (liegt in der Amtsverwaltung vor)																

3.2. Wasser- und Abwasserzweckverband Pritzwalk

1.	Name	Wasser- und Abwasserzweckverband Pritzwalk																																																
2.	Sitz	Hainholzweg 62, 16928 Pritzwalk																																																
3.	Unternehmensgegenstand	Ver- und Entsorgung mit Trinkwasser und Abwasser Betriebung von Wasser- und Klärwerken Die kaufmännische Betriebsführung wurde an die Stadtwerke Pritzwalk GmbH übertragen.																																																
4.	Gründung	17.03.1993 (Neugründung am 11.05.1998)																																																
5.	Beteiligungsverhältnisse	Die Gemeinde Gerdshagen ist Mitglied im Zweckverband. Die Beteiligung am WAZV Pritzwalk wird nach der Eigenkapitalspiegelmethode bestimmt. Der WAZV nimmt die Aufteilung nach Einwohnerzahlen vor. Anteile: (Einwohnerstand per 31.12.2019): Trinkwasser - 117 T€ Schmutzwasser - 46 T€ Zum 31.12.2019 gehörten dem WAZVP 11 Städte und Gemeinden mit insgesamt 22.174 Einwohnern an.																																																
6.	Organe	<u>Ehrenamtlicher Verbandsvorsteher</u> Herr Dr. Ronald Thiel <u>Stellvertretende Verbandsvorsteherin</u> Frau Anja Kramer <u>Verbandsversammlung</u>																																																
7.	Analysedaten	<table><tr><td>Kennzahl</td><td>2019</td><td>2018</td><td>2017</td><td>2016</td></tr><tr><td>Anlagenintensität</td><td>92,8%</td><td>92,19 %</td><td>92,55 %</td><td>92,20 %</td></tr><tr><td>EK-Quote (ohne SoPo)</td><td>65,4%</td><td>63,71 %</td><td>62,62 %</td><td>61,44 %</td></tr><tr><td>nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag</td><td>0,00 €</td><td>0,00 €</td><td>0,00 €</td><td>0,00 €</td></tr><tr><td>Cashflow (aus lfd. Geschäftstätigkeit)</td><td>1.346.013,04 €</td><td>1.950.184,20 €</td><td>2.200.057,92 €</td><td>2.177.714,50 €</td></tr><tr><td>Umsatz (aus Anlage II)</td><td>5.782.020,42 €</td><td>5.812.772,96 €</td><td>6.015.108,77 €</td><td>6.305.684,71 €</td></tr><tr><td>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</td><td>15.725,78 €</td><td>56.488,41 €</td><td>64.402,86 €</td><td>405.546,00 €</td></tr><tr><td>Personalaufwandsquote</td><td>22,5%</td><td>21,7 %</td><td>20,3 %</td><td>19,00 %</td></tr><tr><td>Anzahl der Mitarbeiter</td><td>22</td><td>22</td><td>22</td><td>22</td></tr></table> <u>Verkürzter Lagebericht</u> • zwei Bereiche: Trinkwasser und Abwasser (zentrale und dezentrale Entsorgung) • Betriebsführung im kaufmännischen und technischen Bereich erfolgt durch die Stadtwerke Pritzwalk GmbH • positives Jahresergebnis, gegenüber 2018 jedoch um 41 T€ gesunken;				Kennzahl	2019	2018	2017	2016	Anlagenintensität	92,8%	92,19 %	92,55 %	92,20 %	EK-Quote (ohne SoPo)	65,4%	63,71 %	62,62 %	61,44 %	nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Cashflow (aus lfd. Geschäftstätigkeit)	1.346.013,04 €	1.950.184,20 €	2.200.057,92 €	2.177.714,50 €	Umsatz (aus Anlage II)	5.782.020,42 €	5.812.772,96 €	6.015.108,77 €	6.305.684,71 €	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	15.725,78 €	56.488,41 €	64.402,86 €	405.546,00 €	Personalaufwandsquote	22,5%	21,7 %	20,3 %	19,00 %	Anzahl der Mitarbeiter	22	22	22	22
Kennzahl	2019	2018	2017	2016																																														
Anlagenintensität	92,8%	92,19 %	92,55 %	92,20 %																																														
EK-Quote (ohne SoPo)	65,4%	63,71 %	62,62 %	61,44 %																																														
nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €																																														
Cashflow (aus lfd. Geschäftstätigkeit)	1.346.013,04 €	1.950.184,20 €	2.200.057,92 €	2.177.714,50 €																																														
Umsatz (aus Anlage II)	5.782.020,42 €	5.812.772,96 €	6.015.108,77 €	6.305.684,71 €																																														
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	15.725,78 €	56.488,41 €	64.402,86 €	405.546,00 €																																														
Personalaufwandsquote	22,5%	21,7 %	20,3 %	19,00 %																																														
Anzahl der Mitarbeiter	22	22	22	22																																														

	resultierend aus gestiegenen Aufwendungen für Material, Personal u. sonst. betriebl. Aufwendungen; Jahresüberschuss nur bei Trinkwasser; Schmutzwasser schloss mit Verlust ab • Anstieg des Eigenkapitals um ca. 16 T€ • Umsatzerlöse sind um 31 T€ (- 0,5%) geringfügig gesunken - beim Trinkwasser um ca. 8 T€ (- 0,3 %) - beim Schmutzwasser um ca. 23 T€ (- 0,8 %) • Grund des leichten Rückgangs ist die Reduzierung der Abnahmemenge sowohl im Trink- als auch im Schmutzwasserbereich, wobei die Gebühren auf dem Niveau des Vorjahres lagen. • Investitionsmaßnahmen, die im Wesentlichen die Qualität der Trinkwasser- und der Schmutzwasserentsorgung umfassen, belaufen sich im Bereich Trinkwasser auf 765 T€ (Vj. 633 T€) und im Bereich Abwasser auf 555 T€ (Vj. 696 T€) → Gewährleistung der Versorgungssicherheit im Verbandsgebiet → wesentliche Zugänge Bereich Trinkwasser - Wasserwerk Vettin, Neubau Reinwasserbehälter - Neubau/Sanierung Hausanschlüsse - Leitung Pritzwalk, Kietz/Bürgerplatz → wesentliche Zugänge Bereich Schmutzwasser - Leitung Pritzwalk Kietz/Bürgerplatz - Sanierung Kanalnetz Gerdshagen - Hochdruckspülgerät, Saug- und Spülfahrzeug
--	--

8.	Voraussichtliche Entwicklung	- Für 2020 sind Umsatzerlöse in Höhe von insgesamt 5.853 T€ prognostiziert worden, hiervon 2.914 T€ im Bereich Trinkwasser und 2.939 T€ im Schmutzwasserbereich. - Gebührenerhöhungen bzw. -senkungen sind für 2020 nicht geplant. - Plan-Ergebnis 2020: -31 T€ (Trinkwasser +68T€, Abwasser -99 T€) - Investitionsmaßnahmen sind 2020 in Höhe von 1.840 T€ vorgesehen - Fokus: Realisierung von Maßnahmen der Qualitätsverbesserung der Trinkwasserversorgung und der Versorgungssicherheit - wesentlicher Bestandteil der künftigen Investitionstätigkeit ist die Erneuerung des Wasserwerkes Vettin - Das wesentliche wirtschaftliche Risiko der künftigen Entwicklung des Zweckverbandes liegt nach wie vor darin, dass die Gebühren- und Kostenersatzeinnahmen nicht ausreichen, um erforderliche Investitionsmaßnahmen mit den sich daraus ergebenden Kosten abzudecken. - Daraus folgt eine ständige Überwachung und bei Bedarf Anpassung der Kosten- und der damit verbundenen Beitrags- und Gebührenhöhe. - Pro-aktives Forderungsmanagement in Bezug auf die Zahlungsfähigkeit der Kunden - Dem durch die Gesetzesänderung für die landwirtschaftliche Verwertung des anfallenden Klärschlammes (Düngemittel- und Klärschlammverordnung) neu entstandenen Risiko wurde bereits durch Abschluss eines Verwertungsvertrages mit einer Fachfirma begegnet.
9.	Leistungs- und Finanzbeziehungen	- Kapitalzuführungen und -entnahmen - nicht erfolgt - Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche - nicht erfolgt - gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen - nicht bekannt - sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können - nicht bekannt
10.	Angaben gem. § 91 Abs. 6 BbgKVerf	- Nachweis öff. Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf) - Sicherung der Wasserver- und -entsorgung unter Gewährleistung günstiger Trink- und Schmutzwassergebühren als typische Aufgabe der gemeindlichen Daseinsvorsorge - Zusammenschluss in einem Zweckverband zur Bündelung der kommunalen Interessen, der Verstärkung der Wirtschaftlichkeit und Kostenminimierung - Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf) - Eigenbetrieb in der Gemeinde würde keine Alternative zur wirtschaftlichen Schlagkraft eines Zweckverbandes darstellen - Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf) - nicht bekannt
11.	Weitere Informationen	siehe Prüfungsbericht Jahresabschluss zum 31.12.2019 nebst Lagebericht u. Anlagen (liegt in der Amtsverwaltung vor)

Anlagen

zum Jahresabschluss

2019

der Gemeinde Gerdshagen

1. Anhang

2. Anlagenübersicht

3. Forderungsübersicht

4. Verbindlichkeitenübersicht

Anhang zum Jahresabschluss 2019 der Gemeinde Gerdshagen

(Gemäß § 82 (2) BbgKVerf und § 58 KomHKV)

Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung, wobei auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr eingegangen wird.

AKTIVA

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens und die Abschreibungen des Haushaltsjahres sind dem als Anlage zum Anhang beigefügten Jahresanlagennachweis zu entnehmen.

Die einzelnen Anlagegegenstände werden im Anlagenbuchhaltungsprogramm "Kommunale Vermögensverwaltung" per EDV erfasst. Aus den EDV-Listen lassen sich die jeweiligen Vermögensgegenstände mit Inventarnummer, Anschaffungsjahr, Abschreibungsbetrag usw. ablesen.

Die Abschreibungen wurden linear nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer vorgenommen.

Die Entwicklung der einzelnen Vermögensarten gegenüber dem JAB 2018 stellt sich wie folgt dar :

A: Anlagevermögen : **1.770.725,36 €** (Vorjahr: 1.856.023,87 €)

I. Immaterielle Vermögensgegenstände : **0,00 €** (Vorjahr: 0,00 €)

Die Gemeinde Gerdshagen besitzt keine immateriellen Vermögensgegenstände.

II. Sachanlagen : **1.599.971,86 €** (Vorjahr: 1.685.270,37 €)

1. Unbebaute Grundstücke und : **97.284,30 €** (Vorjahr: 97.284,30 €)
grundstücksgleiche Rechte

Entwicklung:

Stand per 01.01.2019: 97.284,30 €

Zugang: 0,00 €

Abgänge: 0,00 €

Restwert zum 31.12.2019: 97.284,30 €

2. Bebaute Grundstücke und : **524.356,88 €** (Vorjahr: 530.296,87 €)
grundstücksgleiche Rechte

Entwicklung:

Stand per 01.01.2019: 530.296,87 €

Zugang: 19.452,96 €

Abgänge: AfA 2019	25.392,95 €
Restwert zum 31.12.2019:	524.356,88 €

Der Zugang beinhaltet den Kauf des ehemaligen Heizhauses der Schule mit dem dazugehörigen Grundstück.

3. Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstige Sonderflächen	929.719,51 €	(Vorjahr: 1.000.356,65 €)
---	---------------------	---------------------------

Entwicklung:

Stand per 01.01.2019:	1.000.356,65 €
Zugang	1.602,23 €
Abgänge = AfA 2019	72.239,37 €
Restwert zum 31.12.2019:	929.719,51 €

Der Zugang beinhaltet die Aktivierung der Anlage im Bau: Buswarteunterstand Gerdshagen – Abzweig Giesenhausen.

4. Bauten auf fremden Grund und Boden:	0,00 €	(Vorjahr: 0,00 €)
5. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler:	0,00 €	(Vorjahr: 0,00 €)
6. Maschinen, Fahrzeuge, techn. Anlagen:	30.383,54 €	(Vorjahr: 32.728,55 €)

Entwicklung:

Stand per 01.01.2019:	32.728,55 €
Zugang:	0,00 €
Abgänge: AfA 2019	2.345,01 €
Restwert zum 31.12.2019:	30.383,54 €

7. Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung :	18.227,63 €	(Vorjahr: 18.022,00 €)
---	--------------------	------------------------

Entwicklung:

Stand per 01.01.2019:	18.022,00 €
Zugang:	5.161,74 €
Abgänge: AFA 2019	4.956,11 €
Restwert zum 31.12.2019:	18.227,63 €

Den Zugang bilden folgende Anschaffungen:

GWG

Kita	:	1.288,91 €	Multifunktionsdrucker, Matratzenregale
Jugendarbeit/Spielplätze	:	279,00 €	Tischtennisplatte

BGA

Jugendarbeit/Spielplätze	:	3.593,83 €	Nestschaukel
--------------------------	---	------------	--------------

8. Geleistete Anzahlungen: **0,00 €** (Vorjahr: 6.582,00 €)
und Anlagen im Bau

Entwicklung:

Stand per 01.01.2019: 6.582,00 €

Zugang: 27.108,78 €

Abgänge: 33.690,78 €

Restwert zum 31.12.2019: 0,00 €

Die Zu- und Abgänge resultieren aus den Zahlungen und der anschließenden Aktivierung der Anlagen im Bau:

Grundstückskauf ehemaliges Heizhaus : 19.132,96 €

Buswarteunterstand Abzweig Giesenhausen : 1.602,23 €

Geländegestaltung alte Schule Gerdshagen* : 12.635,59 €

*Umbuchung in den Aufwand, da es sich hierbei nicht um eine Investition handelt

III. Finanzanlagen: **170.753,50 €** (Vorjahr: 170.753,50 €)

Bei den Finanzanlagen der Gemeinde handelt es sich um nicht börsennotierte Aktien der E.ON edis AG, die von der „Gesellschaft der Kommunalen E.ON e-dis - Aktionäre mbH“ treuhänderisch verwaltet werden. Diese bleiben mit 15.753,50 € in gleicher Höhe wie im Vorjahr bestehen, da in 2019 kein Zu- bzw. Verkauf von Aktien getätigt wurde. In den Mitteilungen hinsichtlich der Berechnung der Dividendenausschüttung geht die verwaltende Gesellschaft nach wie vor von diesem Wert aus.

Die Bilanzanteile des Wasser- und Abwasserzweckverbandes Pritzwalk sind hier seit 2012 in Höhe von 155.000 € bilanziert.

B: Umlaufvermögen: **793.393,06€** (Vorjahr: 686.721,19 €)

I. Vorräte: **0,00 €** (Vorjahr: 0,00 €)

II. Forderungen und sonstige : **14.834,43 €** (Vorjahr: 16.991,22 €)
Vermögensgegenstände

1. Öffentlich-rechtliche Forderungen: 10.954,14 € (Vorjahr: 10.620,18 €)

2. Privatrechtliche Forderungen: 3.880,29 € (Vorjahr: 6.371,04 €)

3. Sonstige Vermögensgegenstände 0,00 € (Vorjahr: 0,00 €)

Eine weiterführende detaillierte Aufschlüsselung ergibt sich aus der Forderungsübersicht als Anlage zum JAB.

III. Kassenbestand und : **778.558,63 €** (Vorjahr: 669.729,97 €)
Bankguthaben

Erläuterungen: siehe Rechenschaftsbericht

C: Aktive Rechnungsabgrenzung : **0,00 €** (Vorjahr: 0,00 €)

PASSIVA

A: Eigenkapital: **1.648.515,55 €** (Vorjahr: 1.588.827,36 €)

1. Basisreinvermögen : **1.025.733,57 €** (Vorjahr: 1.025.733,57 €)

Der in der Eröffnungsbilanz ausgewiesene Betrag des Basisreinvermögens, welcher sich als Saldogröße aus der Gegenüberstellung sämtlicher Aktiv- und sämtlicher Passivposten ergibt, soll unverändert bleiben, damit auch in den Folgejahren der Stand der Gemeinde bei der Umstellung erkennbar ist. Eine Erhöhung gab es im Jahr 2012 durch die Aufnahme des Bilanzanteiles aus der Mitgliedschaft im Wasser- und Abwasserzweckverband Pritzwalk.

2. Rücklagen aus Überschüssen: **620.347,44 €** (Vorjahr: 564.467,25 €)

Die Rücklage setzt sich zusammen aus :

ordentl. Ergebnis	620.347,44 €	(Vorjahr: 564.467,25 €)
außerordentl. Ergebnis	0,00 €	(Vorjahr: 0,00 €)

3. Sonderrücklage **3.808,00 €** (Vorjahr: 0,00 €)

Hier werden nicht verwendete investive Schlüsselzuweisungen für Investitionen in kommenden Jahren angesammelt bzw. für getätigte Investitionen entnommen.

4. Fehlbetragsvortrag – außerordentl. Ergebnis **-1.373,46 €** (Vorjahr: -1.373,46 €)

Minderung Verlustvortrag aus außerordentl. Ergebnis **0,00 €** (Vorjahr: 757,17 €)

Zum Bilanzausgleich wurde der Betrag des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von **55.880,19 €** der bestehenden Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Da das außerordentliche Ergebnis bei **0,00 €** liegt, hat sich der Fehlbetragsvortrag des außerordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren in Höhe von **- 1.373,46 €** nicht verändert.

Jahresergebnis (gesamt): **55.880,19 €** (Vorjahr: 60.033,19 €)

B: Sonderposten: **874.022,59 €** (Vorjahr: 933.039,48 €)**1. Sonderposten aus Zuweisungen:** **797.399,36 €** (Vorjahr: 847.352,41 €)

Entwicklung:

Stand per 01.01.2019:	847.352,41 €
Zugang:	21.251,55 €
Abgang	0,00 €
Auflösung: Erträge aus Auflösung	71.204,60 €
Stand zum 31.12.2019:	797.399,36 €

Der Zugang beinhaltet den Straßenmehrbelastungsausgleich, eine Zuweisung des Landes

2. Sonderposten aus Beiträgen: **70.833,86 €** (Vorjahr: 78.557,90 €)

Entwicklung

Stand per 01.01.2019:	78.557,90 €
Zugang:	0,00 €
Auflösung: Erträge aus Auflösung lt. ANW	7.724,04 €
Stand zum 31.12.2019:	70.833,86 €

3. Sonstige Sonderposten **5.789,37 €** (Vorjahr: 7.129,17 €)

Entwicklung

Stand per 01.01.2019:	7.129,17 €
Zugang:	0,00 €
Abgang:	350,00 €
Auflösung: Erträge aus Auflösung lt. ANW	989,80 €
Stand zum 31.12.2019:	5.789,37 €

Der Abgang beinhaltet die Umbuchung einer nicht verwendeten Spende aus 2014.

C: Rückstellungen: **0.00 €** (Vorjahr: 0.00 €)

D: Verbindlichkeiten: **33.824,77 €** (Vorjahr: 13.091,00 €)

1. Anleihen:	0,00 €	(Vorjahr: 0,00 €)
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	0,00 €	(Vorjahr: 0,00 €)
3. Kassenkredite:	0,00 €	(Vorjahr: 0,00 €)

4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, : die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €	(Vorjahr:	0,00 €)
5. Verbindlichkeiten aus : Lieferungen und Leistungen	20.255,77 €	(Vorjahr	438,00 €)
6. Verbindlichkeiten: aus Transferleistungen	13.569,00 €	(Vorjahr:	9.132,00 €)
7. Sonstige Verbindlichkeiten :	0,00 €	(Vorjahr:	3.521,00 €)

E: Passive Rechnungsabgrenzung: **7.755,51 €** (Vorjahr: 7.787,22 €)

aus Friedhofsgeb. ab 2010	4.536,36 €	(Vorjahr:	4.151,09 €)
aus Friedhofsgeb. bis 2010	3.219,15 €	(Vorjahr:	3.636,13 €)
aus IST-Vorgriffen	0,00 €	(Vorjahr:	0,00 €)

Veränderungen entstehen durch den Zugang und die Auflösung von RAP`s bei den Friedhofsgebühren.

Erläuterung zu den weiteren geforderten Punkten

- 1. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und angesetzte Nutzungsdauern**
Die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und angesetzten Nutzungsdauern sind im Bewertungshandbuch des Amtes Meyenburg festgelegt.
- 2. Abweichungen bei den angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen**
Abweichungen bei den angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen erfolgten im Berichtsjahr nicht.
- 3. Fälle, in denen die lineare Abschreibungsmethode nicht angewendet wird**
Die lineare Abschreibungsmethode wird durchgängig angewendet.
- 4. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen**
Die ursprünglich angenommene Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen, wurde nicht verändert.
- 5. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten**
Die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten erfolgte nicht.
- 6. Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen (inklusive Buchwert und Risikoabschätzung)**
Die Grundstücke, die zum Bilanzstichtag noch EDV als Eigentümer ausweisen und für welche die Gemeinde Verfügungsbefugt ist, sind nicht im Anlagevermögen erfasst. Sie sind als Auflistung der Eröffnungsbilanz beigefügt.
- 7. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können (z.B. Bürgschaften, Gewährleistungsverträge) sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften soweit diese nicht bereits in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind**
Sicherheitseinbehalte von Firmen sind mit den entsprechenden Fälligkeiten als Verbindlichkeiten gebucht. Weitere Sachverhalte für künftige finanzielle Verpflichtungen treten nicht auf.
- 8. Gesamtbetrag der anteiligen Unterdeckung der Kommune aus dem Umlageverfahren der Zusatzversorgungskasse für mittelbare Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten**
Die mittelbaren Verpflichtungen aus der Zusatzversorgung der Angestellten und Arbeiter werden nur im Anhang aufgeführt und nicht als Rückstellungen ausgewiesen. Die Höhe des Betrages wird vom Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg ermittelt und mitgeteilt.

Die mittelbare Pensionsverpflichtung für die Gemeinde Gerdshagen beträgt zum 31.12.2019 insgesamt 0,00 €.

9. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Aus dem Haushaltsjahr 2019 wurden die nachfolgend aufgeführten Haushaltsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2020 übertragen:

Produkt-Nr.	Finanz-Konto	Ergebnis-Konto	Ein-nahme	Ausgabe	Saldo	HH-Rest für
540010	7291000	5291000	0,00	1.000,00	-1.000,00	Übertragung Straßenverzeichnis ins LIS
540010	7221000		0,00	14.100,00	-14.100,00	Rechnung Bankettarbeiten Rapshagen (Aufwand 2019, Bezahlung 2020)
Gesamtsumme			0,00	15.100,00	-15.100,00	

10. Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen

Die im Rahmen von erteilten Bestellungen treuhänderisch verwalteten Grundstücke aus den Gemarkungen des Gemeindegebietes der Gemeinde Gerdshagen werden von der Amtsverwaltung verwaltet und in der Eröffnungsbilanz des Amtes Meyenburg entsprechend dargestellt.

Von der Gemeinde zu verwaltendes Stiftungsvermögen ist nicht vorhanden.

Anlagenübersicht Haushaltsjahr 2019

- in € -

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12.2018	Zugänge in 2019	Abgänge in 2019	Umbu- chungen in 2019	Stand am 31.12.2019	Abschrei- bungen in 2019	Zuschrei- bungen in 2019	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2019	am 31.12.2019	am 31.12.2018
		+	./.	+/-		./.	+		./.		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen	4.586.926,64	32.270,52	12.635,59	0,00	4.606.561,57	104.933,44	0,00	0,00	3.006.589,71	1.599.971,86	1.685.270,37
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	97.284,30	0,00	0,00	0,00	97.284,30	0,00	0,00	0,00	0,00	97.284,30	97.284,30
Brachland	8.023,10	0,00	0,00	0,00	8.023,10	0,00	0,00	0,00	0,00	8.023,10	8.023,10
Ackerland	16.065,80	0,00	0,00	0,00	16.065,80	0,00	0,00	0,00	0,00	16.065,80	16.065,80
Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige unbebaute Grundstücke	73.195,40	0,00	0,00	0,00	73.195,40	0,00	0,00	0,00	0,00	73.195,40	73.195,40
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	790.958,97	0,00	0,00	19.452,96	810.411,93	25.392,95	0,00	0,00	286.055,05	524.356,88	530.296,87
Grundstücke mit Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen	53.229,57	0,00	0,00	0,00	53.229,57	513,79	0,00	0,00	39.975,82	13.253,75	13.767,54
Grundstücke mit Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundstücke mit Kultureinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	737.729,40	0,00	0,00	19.452,96	757.182,36	24.879,16	0,00	0,00	246.079,23	511.103,13	516.529,33
Infrastrukturvermögen	3.604.039,17	0,00	0,00	1.602,23	3.605.641,40	72.239,37	0,00	0,00	2.675.921,89	929.719,51	1.000.356,65
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	157.719,55	0,00	0,00	0,00	157.719,55	0,00	0,00	0,00	0,00	157.719,55	157.719,55
Brücken und Tunnel	121.666,83	0,00	0,00	0,00	121.666,83	1.520,83	0,00	0,00	21.545,19	100.121,64	101.642,47
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	3.199.015,81	0,00	0,00	0,00	3.199.015,81	64.768,07	0,00	0,00	2.589.646,59	609.369,22	674.137,29
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	44.028,37	0,00	0,00	1.602,23	45.630,60	1.797,32	0,00	0,00	26.112,67	19.517,93	19.713,02
Bauten auf Sonderflächen	81.608,61	0,00	0,00	0,00	81.608,61	4.153,15	0,00	0,00	38.617,44	42.991,17	47.144,32
Bauten auf fremden 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
Kunstgegenstände, Kulturdenkmale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlagenübersicht Haushaltsjahr 2019

- in € -

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12.2018	Zugänge in 2019	Abgänge in 2019	Umbu- chungen in 2019	Stand am 31.12.2019	Abschrei- bungen in 2019	Zuschrei- bungen in 2019	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2019	am 31.12.2019	am 31.12.2018
		+	./.	+/-		./.	+		./.		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	46.900,16	0,00	0,00	0,00	46.900,16	2.345,01	0,00	0,00	16.516,62	30.383,54	32.728,55
Betriebs- und Geschäftsausstattung	41.162,04	5.161,74	0,00	0,00	46.323,78	4.956,11	0,00	0,00	28.096,15	18.227,63	18.022,00
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.582,00	27.108,78	12.635,59	-21.055,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.582,00
Finanzanlagevermögen	170.753,50	0,00	0,00	0,00	170.753,50	0,00	0,00	0,00	0,00	170.753,50	170.753,50
Rechte an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Mitgliedschaft in Zweckverbänden	155.000,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	155.000,00
Anteile an sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertpapiere des Anlagevermögens	15.753,50	0,00	0,00	0,00	15.753,50	0,00	0,00	0,00	0,00	15.753,50	15.753,50
Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	4.757.680,14	32.270,52	12.635,59	0,00	4.777.315,07	104.933,44	0,00	0,00	3.006.589,71	1.770.725,36	1.856.023,87

Forderungsarten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2018
	31.12.2018	31.12. 2019	bis zu	einem bis zu	mehr als	
			einem Jahr	fünf Jahren	fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	6
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	10.620,18	10.954,14	10.954,14	0,00	0,00	333,96
Gebühren	2.108,77	2.628,29	2.628,29	0,00	0,00	519,52
Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Steuern	8.463,41	8.147,49	8.147,49	0,00	0,00	-315,92
Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	48,00	178,36	178,36	0,00	0,00	130,36
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Privatrechtliche Forderungen	6.371,04	3.880,29	3.880,29	0,00	0,00	-2.490,75
gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	6.371,04	3.880,29	3.880,29	0,00	0,00	-2.490,75
gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Forderungen:	16.991,22	14.834,43	14.834,43	0,00	0,00	-2.156,79

Verbindlichkeitenübersicht
Haushaltsjahr 2019
- in EUR-

Gemeinde Gerdshagen

23.07.2020 18:14:42
Nutzer: 02222 Herr Müller

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12.2018	Stand zum 31.12. 2019	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2018
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	6
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	438,00	20.255,77	20.255,77	0,00	0,00	19.817,77
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	9.132,00	13.569,00	13.569,00	0,00	0,00	4.437,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	3.521,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.521,00
Gesamtsumme Verbindlichkeiten:	13.091,00	33.824,77	33.824,77	0,00	0,00	20.733,77