

Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Selmsdorf für das Jahr 2020 und Entlastung des Bürgermeisters

<i>Amt Schönberger Land</i> Fachbereich II <i>Datum</i> 23.09.2022	<i>Bearbeitung:</i> Anne Rohmann <i>Bearbeiter/in-Telefonnr.:</i> 038828/3301207
---	---

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Selmsdorf (Vorberatung)		Ö
Gemeindevertretung Selmsdorf (Entscheidung)		Ö

Sachverhalt

Gemäß § 60 (1) KV M-V hat die Gemeinde Selmsdorf für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss aufzustellen. Die Gemeindevertretung beschließt über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Selmsdorf zum 31. Dezember 2020 in seiner Sitzung am 27.09.2022 gemäß § 3a KPG geprüft und das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und in seinem Prüfungsvermerk zusammengefasst und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Gemäß § 60 (5) KV M-V hat die Gemeindevertretung **gesondert** über die Entlastung des Bürgermeisters zu entscheiden.

Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich sind, dass sie der Entlastung des Bürgermeisters durch die Gemeindevertretung entgegenstehen könnten.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 27.09.2022 die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2020 empfohlen.

Nach Auflösung der Deckungskreise verbleiben ausgabeseitig Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 1.353.960,60 €, im Wesentlichen verursacht durch die nicht veranschlagte Zuführung in die Finanzausgleichsrücklage (T€ 1.310,5), im Weiteren hervorgerufen durch Abweichungen bei der Kontierung von Geschäftsvorfällen, deren Erfassung planseitig auf anderen Produktsachkonten vorgesehen waren.

Die Deckung der verursachten Haushaltsüberschreitungen erfolgt vollständig durch noch verfügbare Mittel aus Minderausgaben bzw. durch Mehreinnahmen. Die Übersicht zu den HH-Überschreitungen und verfügbaren Mitteln ist als Anlage beigefügt.

Die Notwendigkeit vorgenannter Haushaltsüberschreitungen wird durch Beschluss der Gemeindevertretung anerkannt

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung Selmsdorf beschließt die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses der Gemeinde Selmsdorf zum 31. Dezember 2020 i. d. F. vom 15.09.2022.

Im Haushaltsjahr 2020 wurde ein Jahresüberschuss vor Veränderung der Rücklagen in Höhe von 4.367.715,67 € erwirtschaftet. Nach erforderlicher Bildung der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich saldiert sich das Jahresergebnis 2020 auf 3.057.218,08 €. Der Ergebnisvortrag nach 2021 beträgt, unter Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren, 3.371.780,34 €.

Die Gemeinde Selmsdorf verfügt zum 31.12.2020 über liquide Mittel i. H. v. 7.297.302,87 € (Forderungen ggü. dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand).

Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 1.353.960,60 € wird die Notwendigkeit anerkannt. Die Deckung erfolgt durch noch verfügbare Mittel bzw. Mehreinnahmen in gesamter Höhe.

2. Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung Selmsdorf beschließt die Entlastung des Bürgermeisters für das Jahr 2020

Finanzielle Auswirkungen

-

Anlage/n

1	Bestätigungsvermerk des RPA zum Jahresabschluss 2020, i.d.F. 15.09.2022 der Gemeinde Selmsdorf (öffentlich)
2	Bericht des Rechnungsprüfungsausschuss über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2020, in der Fassung vom 15.09.2022, der Gemeinde Selmsdorf (öffentlich)
3	Anlagen zum Bericht des RPA über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2020, i.d.F. 15.09.2022, der Gemeinde Selmsdorf, Teil I (öffentlich)
4	Anlagen zum Bericht des RPA über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2020, i.d.F. 15.09.2022, der Gemeinde Selmsdorf, Teil II-A (öffentlich)
5	Anlagen zum Bericht des RPA über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2020, i.d.F. 15.09.2022, der Gemeinde Selmsdorf, Teil II-B (öffentlich)
6	Anhang inkl. ReB 34 2020 (öffentlich)

7	Bilanz 34 2020 (öffentlich)
8	ER 34 2020 (öffentlich)
9	FR 34 2020 (öffentlich)
10	TR 34 2020 (öffentlich)
11	Muster 5a 34 2020 (öffentlich)
12	Forderungsübersicht 34 2020 (öffentlich)
13	Verbindlichkeitenübersicht 34 2020 (öffentlich)
14	Übersicht übertragene Ermächtigungen 34 2020 (öffentlich)
15	Anlagenübersicht 34 2020 (öffentlich)
16	Zugangsliste 34 2020 (öffentlich)
17	Abgangsliste 34 2020 (öffentlich)
18	Bewegungsliste 34 2020 (öffentlich)
19	Übersicht HH-Überschreitungen 34 2020 (öffentlich)
20	Übersicht verfügbare HH-Mittel 34 2020 (öffentlich)

Berichte
zu der Prüfung des
Rechnungsprüfungsausschusses
der Gemeinde Selmsdorf

zum

Jahresabschlusses 2020
der Gemeinde Selmsdorf

(Endfassung vom 15.09.2022)

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Selmsdorf hat in seiner Sitzung am 27.09.2022 den Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2020, in der Fassung von 15.09.2022, genehmigt und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk zum Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Selmsdorf erteilt.

Inhaltsverzeichnis:

- Bestätigungsvermerk zum Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Selmsdorf

- Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2020 der Gemeinde Selmsdorf, in der Fassung vom 15.09.2022

- Anlagen zum Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2020 der Gemeinde Selmsdorf:
 - Fragekatalog mit Feststellungen zum Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Selmsdorf, Stand 01.08.2022

 - Plausibilitätsprüfung zum Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Selmsdorf, Stand 15.02.2022

 - Wesentlichkeitsberechnung zum Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Selmsdorf, Stand 15.02.2022

 - Einzelprüfungen zum Haushaltsjahr 2020
 - zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen der Gemeinde Selmsdorf im Haushaltsjahr 2020

 - zur Auftragsvergabe, einschließlich der Auftragsvergabestatistik 2020 der Gemeinde Selmsdorf

 - Kassenprüfung der Grundschule Selmsdorf
 -
 - Übersicht Abrechnung Investitionskosten Wohngebiet „Am Mühlenbruch 1. + 2. Bauabschnitt einschließlich Korrekturnachweise nach Einmessung des Wohngebietes einschl. des Umlageverfahrens U1

 - Übersicht der ausgewiesenen Vorräte im Bezug der Öko-Punkten

Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde.

Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr.1, 3 bis 5 und 8 des Kommunalprüfungsgesetzes M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang sowie den Anlagen zum Jahresabschluss - unter Einbeziehung des Rechnungswesens der

Gemeinde Selmsdorf

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53a GemHVO-Doppik wurde von der Verwaltung des Amtes Schönberger Land unter Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers und des Bürgermeisters erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie der Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens und der wirtschaftlichen Verhältnisse der Gemeinde Selmsdorf abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3 a KPG vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Feststellung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Selmsdorf sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben im Rechnungswesen, in der Buchführung, im Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Die Prüfung des Rechnungswesens wurde im Umfang auf ein erforderliches Maß bezogen. Die Prüfung wurde insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit, die Erteilung der Kassenanordnung, das eigene Rechnungswesen der Gemeinde Selmsdorf, die Berücksichtigung von Entscheidungen des Bürgermeisters hinsichtlich des Rechnungswesens einbezogen.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsvorschriften und der wesentlichen Einschätzung der Verwaltung der Gemeinde sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichende sichere Grundlage für die Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen wesentlichen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung auf der Grundlage der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse und uns erteilten Auskünfte entsprechen im Wesentlichen der Jahresabschluss und die dem Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV MV und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53a GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung überwiegend ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Selmsdorf.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnisse der Gemeinde Selmsdorf ergänzend fest:

Das Vermögen (Bilanzsumme) beträgt zum 31. Dezember 2020	T€ 34.115,7
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2020	% 69,1
Das wirtschaftliche Eigenkapital (unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt zum Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2020	% 97,8
Langfristige Kreditverbindlichkeiten bestehen zum 31. Dezember 2020 in Höhe von	T€ 308,5
Die Verbindlichkeiten Quote (kurzfristiges und langfristiges Fremdkapital) beträgt zum 31. Dezember 2020	% 2,2

Die Gemeinde Selmsdorf ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2020 beträgt	T€ 4.367,7
Entnahmen aus den Rücklagen erfolgten in Höhe von	T€ 0,0
Zweckgebundene Ergebnisrücklagen wurden gebildet in Höhe von	T€ 1.310,5
Das Jahresergebnis 2020 beträgt nach Veränderung der Rücklagen	T€ 3.057,2
Der Ergebnisvortrag aus Haushaltsvorjahren beträgt	T€ 314,6

Unter Berücksichtigung des Ergebnisvortrages aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr 2020 ein Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung gegeben.

Die Finanzrechnung 2020 weist einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus in Höhe von	T€ 4.042,8
aus dem Vorjahr sind gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorzutragen	T€ 3.192,2
die planmäßigen Tilgungen für Investitionskredite betragen in 2019	T€ 42,5
Es verbleibt ein Saldo in Höhe von	T€ 7.192,5

Unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr 2020 der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Finanzrechnung gegeben.

Die Investitionsauszahlungen betragen in 2020	T€ 746,4
Sie sind im Haushaltsjahr 2020 finanziert durch	
Investitionseinzahlungen	T€ 553,6
Aufnahme von investiven Krediten	T€ 0,0
durch Eigenkapital	T€ 192,8
Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgung abgenommen um	T€ 31,9
Die liquiden Mittel haben insgesamt zugenommen um	T€ 4.102,0

Zur Deckung des Saldos der investiven Ein- und Auszahlungen aus Vorjahren sind finanzielle Mittel aus dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (s. Eigenkapital) aufgewendet, Nachweis Muster 5a.

Der Haushaltsausgleich für das Haushaltsjahr 2020 der Gemeinde Selmsdorf ist gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik unter Berücksichtigung der Vorjahre in der Ergebnisrechnung und in der Finanzrechnung erreicht.

Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gemeinde Selmsdorf geben nach unserer Beurteilung keinen Anlass zur Besorgnis.

Über die Feststellungen hinaus hat die Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von größerer Bedeutung sind.

Selmsdorf, 27.09.2022



Peter Tengler
Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses
der Gemeinde Selmsdorf

Bericht
des Rechnungsprüfungsausschusses der
Gemeinde Selmsdorf

über die Prüfung des Jahresabschlusses

der Gemeinde Selmsdorf

zum 31.12.2020

(in der Fassung vom 15.09.2022)

Inhaltsverzeichnis	Seite
Abkürzungsverzeichnis	IV
A. Auftrag und Auftragsdurchführung.....	1
B. Grundsätzliche Feststellungen	3
C. rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse	6
D. Verwaltungsaufbau, Organisation der Verwaltung, Personalstruktur	8
E. aktuelle wirtschaftliche Grundlagen	8
F. Vorjahresabschluss 2019	12
G. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung.....	14
H. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung.....	15
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung.....	15
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen.....	15
2. Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012.....	16
3. Jahresabschluss 2020	17
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	17
1. Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderung.....	17
2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	17
K. Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang	18
I. Prüfungsdurchführung	18
II. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung	19
Aktivseite	19
1. Anlagevermögen	19
2. Umlaufvermögen	21
3. aktive Rechnungsabgrenzung.....	23
Passivseite	23
4. Eigenkapital.....	23
5. Sonderposten	24
6. Rückstellungen	24
7. Verbindlichkeiten	25
8. Rechnungsabgrenzungsposten	25
Ergebnisrechnung / Finanzrechnung	
9. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Ergebnisrechnung.....	26
10. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Finanzrechnung	29
11. Anhang und Anlagen	35
12. Rechenschaftsbericht.....	36

L. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde.....	36
I. Vermögens- und Finanzlage	36
II. Ertragslage.....	39
M. Ordnungsmäßigkeit der Verwaltungsführung in Anlehnung an § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz	41
I. Erledigung und Behandlung von Prüfungsfeststellungen der Haushaltsvorjahre	41
II. Eigenen Prüfungsfeststellungen im Rahmen der Jahresabschlussprüfung.....	41
III. Eigene Prüfungsfeststellungen im Rahmen der örtlichen Prüfung, außerhalb der eigentlichen Jahresabschlussprüfung	42
IV. Fremde Prüfungsfeststellungen.....	42
V. Zum Abschluss der Prüfung bestehende, nicht korrigierte Prüfungsfeststellungen.....	42
N. Fazit	43
O. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung	44
Bestätigungsvermerk	44
Schlussbemerkung	46

Anlagen

1. Fragekatalog mit Prüfungsfeststellungen zum Jahresabschluss 2020 (Stand 01.08.2022)
2. Plausibilitäts- und Vorprüfungen zum Jahresabschluss 2020 (Stand 15.02.2022)
3. Tabelle zur Feststellung der Wesentlichkeitsgrenzen und Nichtaufgriffsgrenzen (Stand 15.02.2022)
4. Einzelprüfungen
 - zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen 2020
 - zur Auftragsvergabe, einschließlich der Auftragsstatistik 2020
 - zur Kassenprüfung 2020 der Grundschule Selmsdorf
 - Abrechnung Erschließungskosten einschließlich Erschließungsbeiträge Wohngebiet „Am Mühlenbruch“
 - Nachweis / Auflösung Bilanzposition Vorräte für Grundstücke im Zusammenhang mit der THM Wohngebiet „Am Mühlenbruch“
 - Nachweis Bilanzposition Vorräte für Öko-Punkte Stand 31.12.2020

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
AN	Arbeitnehmer
AV	Anlagevermögen
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
d. h.	das heißt
DSG	Datenschutzgesetz
DV	Datenverarbeitung
EDV	Elektronische Datenverarbeitung
EöB	Eröffnungsbilanz
e.V.	eingetragener Verein
FL	Flur
Flst.	Flurstück
ff.	und folgende (Seiten) / fortfolgend
GemHVO-Doppik	Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik
GWG	Geringfügige Wirtschaftsgüter
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz
HH	Haushalt
i. d. F.	in der Fassung
i. d. R.	in der Regel
i. e. S.	im engeren Sinne
i. S.	im Sinne
Kita	Kindertagesstätte
KomDoppikEG M-V	Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz in Mecklenburg-Vorpommern
KPG	Kommunalprüfungsgesetz
K-RL	Kapitalrücklage
KV M-V	Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern
M-V	Mecklenburg-Vorpommern
ND	Nutzungsdauer
o. g.	oben genannt
OP-Liste	Offene Postenliste
PH	Prüfungshandlung
RPA	Rechnungsprüfungsausschuss
SZW	Schlüsselzuweisung
T€	Tausend Euro
Tz.	Textziffer
u. a.	unter anderem
vgl.	vergleiche
z. B.	zum Beispiel
ZMV	Kommunale Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern
ZWAB	Zweckverband Wasser und Abwasser
zzgl.	zuzüglich

A. Auftrag und Auftragsdurchführung

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde. Die Gemeindevertretung Selmsdorf hat mit Beschluss vom 19.12.2019 eine neue Hauptsatzung der Gemeinde Selmsdorf beschlossen. Im § 10 Abs. 5 der Hauptsatzung der Gemeinde Selmsdorf vom 04. Februar 2020 wird die Bildung eines Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde gemäß § 36 Absatz 2 Satz 5 KV M-V festgeschrieben.

Der Ausschuss setzt sich aus fünf Mitglieder zusammen. Im Ausschuss vertreten sind 2 Mitgliedern aus der Gemeindevertretung und 3 sachkundigen Einwohnern, gemäß § 10 Abs. 5 Satz 2 der Hauptsatzung der Gemeinde Selmsdorf vom 04.02.2020.

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss der

Gemeinde Selmsdorf

(nachfolgend kurz „Gemeinde“ genannt)

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Die Prüfung erfolgte insbesondere auf der Grundlage der nachfolgenden Rechtsvorschriften

- Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz - KomDoppikEG M-V) vom 14. Dezember 2007 wurde zum 23.07.2019 mit Erlass des Doppik-Erleichterungsgesetzes aufgehoben,
- Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 13. Juli 2011, in der gültigen Fassung (letzte Änderung vom 23.07.2019)
- Kommunalprüfungsgesetz (KPG) in der jeweils gültigen Fassung,
- Durchführungsverordnung zur Kommunalverfassung (KV-DVO) vom 09. Mai 2012 einschließlich der Änderungen
- Gesetz zur Verbesserung der Transparenz und zu Erleichterung bei der kommunalen Haushaltswirtschaft nach der doppelten Buchführung (Doppik-Erleichterungsgesetz) vom 23.07.2019 einschließlich der Doppik-Erleichterungsverordnung vom 23.07.2019
- Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik) vom 25. Februar 2008 einschließlich der Änderungen (letzte Änderung vom 09. April 2020),
- Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik) vom 25. Februar 2008 einschließlich der Änderungen (letzte Änderung vom 19. Mai 2016),
- Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik vom 23. Juli 2019, einschließlich der Ersten Änderung der Verwaltungsvorschrift zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemHVO-GemKVO-DoppikVV M-V) vom 26. November 2020
- Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens des Amtes Schönberger Land vom 31 März 2015,
- Richtlinie zur Bewertung des kommunalen Vermögens und der Verbindlichkeiten des Amtes Schönberger Land und der amtsangehörigen Städte und Gemeinden (Bewertungsrichtlinie-BewertR) vom 01.01.2008, einschließlich 1. Änderung
- Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens, Stand Januar 2006, mit Aktualisierung 2008

- Inventurrichtlinie des Amtes Schönberger Land vom 01. Juni 2007
 - Dienstanweisung über die Durchführung von Vergabeverfahren für Bau-, Liefer- und Dienstleistungen durch das Amt Schönberger Land vom 05.05.2020;
 - sowie der uns durch das Amt bereitgestellten Unterlagen und erteilten Auskünfte.
1. Die Prüfung vom Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Selmsdorf wurde gemäß dem Erfordernis des § 3 Abs. 1 KPG M-V benannten Schwerpunkte durchgeführt und umfassten für die Jahresabschlussprüfung 2020 folgende Punkten:
- Prüfung des Jahresabschlusses 2020 sowie der Anlagen zum Jahresabschluss,
 - Prüfung der Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung,
 - Prüfung, ob die Haushaltswirtschaft ordnungsgemäß erfolgt,
 - Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung,
 - Prüfung ein Zehntel der Auftragsvergaben des Haushaltsjahres, gemäß der vorgelegten Auftragsstatistik für das Haushaltsjahr;
 - Prüfung, ob die im Rechnungswesen der Gemeinde eingesetzten automatisierten Datenverarbeitungsprogramme von ihrer Anwendung sowie deren sachgerechten Einsatz geprüft und freigegeben sind.

Die Jahresabschlussprüfung wurde unter dem Vorsitz von Herrn Peter Tengler, Ausschussvorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Selmsdorf unter Mitwirkung von

Herr Matthias Kohle, 1. stellvertretender Ausschussvorsitzender,

Herr Jan-Christer Schorch, 2. stellvertretender Ausschussvorsitzender,

den weiteren Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses

Herrn Udo Gutschke und Frau Regina Zingelmann,

und den stellvertreteten Mitgliedern der Rechnungsprüfungsausschuss

Frau Kathi Kreinath und Herrn Detlef Lüth

in der Zeit vom 01.03.2022 bis 27.09.2022 stichprobenartig durchgeführt.

Die sonstige Teil-Prüfung zur Auftragsvergabe sowie zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen für das Haushaltsjahr 2020 wurden gemäß den Erfordernissen des § 3 Abs. 1 KPG M-V durch den RPA der Gemeinde Selmsdorf in der Zeit vom 01.06.2021 bis 04.01.2022 vorgenommen.

Die Kassenprüfung für das Haushaltsjahr 2020 in der Grundschule wurde am 27.10.2020 durchgeführt.

Weiterhin wurden Einzelprüfungen zur Abrechnung der Erschließungskosten und -beiträge und der Grundstücksvorräte zum Wohngebiete „Am Mühlenbruch“ sowie zur Aktivierung und Abrechnung der Öko-Punkte am 29.03.2022 bis 30.06.2022 durchgeführt.

Die durch diese v. g. Prüfungen erlangten Erkenntnisse sind in diesen Bericht zur Jahresabschlussprüfung 2020 berücksichtigt.

Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Selmsdorf dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunal-rechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzende Dienstanweisung des Amtes Schönberger Land im Wesentlichen eingehalten worden sind.

Der Umfang unserer Prüfungshandlungen berücksichtigt dabei den Kenntnis- und Wissensstand der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses.

2. In unsere Prüfungsdurchführung haben wir die Empfehlungen des Gemeinschaftsprojektes zur Durchführung von Prüfungen des Jahresabschlusses (Praxishilfe Jahresabschlussprüfung) berücksichtigt und unseren Prüfungshandlungen postenbezogene Fragestellungen zu Grunde gelegt. Der Fragenkatalog und der Nachweis der Prüfungsfeststellungen sind dem Bericht als Anlage beigefügt sowie die durch uns geprüften Jahresabschlussbestandteile 2020 und Anlagen.
3. Über das Ergebnis unserer Prüfungsfeststellungen erstatten wir gegenüber der Gemeindevertretung Selmsdorf nachfolgenden Bericht. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften der GemHVO-Doppik sowie die Festlegungen der Dienstanweisung und der Inventurrichtlinie des Amtes Schönberger Land beachtet.
4. Für sachdienliche Auskünfte stand Frau Heike Westphal, Stabsstelle im Amt Schönberger Land zur Unterstützung der örtlichen Rechnungsprüfung, den Ausschussmitgliedern zur Verfügung.
5. Die Unterlagen zum Jahresabschluss 2020 wurden dem Rechnungsprüfungsausschuss gemäß des § 42 GemHVO-Doppik vollständig von der Amtsverwaltung des Amtes Schönberger Land, Fachbereich Finanzverwaltung/Kämmerei, übergeben. Eine Mitwirkung bei der Erstellung der v. g. Unterlagen zum Jahresabschluss erfolgte über die Prüfungsmitglieder nicht.
6. Der Prüfbericht ist nur im Zusammenhang mit dem geprüften Jahresabschluss 2020 zu verwenden. Der Prüfbericht dient der Berichterstattung an die Gemeindevertretung und als Grundlage für den Entlastungsbeschluss.

B. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage der Gemeinde

7. Die Verwaltungsführung hat im Anhang die wirtschaftliche Lage der Gemeinde unter der Heranziehung von den verschiedensten Kennzahlen beurteilt. Die Ertragslage der Gemeinde ist zu 0 % aus Schlüsselzuweisungen und zu 14,2 % aus der Einkommens- und Umsatzsteuerbeteiligung gekennzeichnet. Hieran ist zu erkennen, dass die Gemeinde nur teilweise von den Landeszuweisungen und sonstigen Landestransferleistungen abhängig ist. Die guten Realsteuereinnahmen (71,8% zu den Gesamterträgen) führen entsprechend weiter zu keinen Schlüsselzuweisungen in den Folgejahren. Hierbei sind aber teilweise Schwankungen in den jährlich erzielten Erträgen bei der Gewerbesteuer zu verzeichnen. Die sich daraus ergebenden Auswirkungen spiegeln sich bei den Berechnungen der Zuweisungen bzw. Umlagen erst im nächsten bzw. übernächsten Jahr wieder.
8. Die Gesamterträge im Haushaltsjahr 2020, ohne Berücksichtigung der Auflösung der Sonderposten (T€ 9.735,2-188,6= 9.546,6), sind ausreichend um die laufenden Aufwendungen, ohne Berücksichtigung der Abschreibung auf das Anlagevermögen (T€ 5.367,5-717,2= 4.650,3) zu decken. Im Haushaltsjahr 2020 ist die Gemeinde Selmsdorf wie bereits in den Vorjahren in der Lage die Abschreibungen im vollen Umfang zu decken.
9. Auf Grund der sehr hohen Gewerbesteuererträge /-einzahlungen ist im Haushaltsjahr 2020 die Bildung einer zweckgebundenen Ergebnismrücklage für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich in den kommenden Jahren zu bilden. Die Berechnung beruht auf eine überdurchschnittliche Steigerung (über 30%) der nach dem FAG relevanten Steuerkraft zum Durchschnitt der HH-Vorjahre. Der errechnete Betrag für die FAG- Umlage beträgt 1.310.497,59 €. Nach Einstellung dieser zweckgebundenen Ergebnismrücklage verbleibt noch ein Jahresüberschuss in Höhe von 3.057.218,08 €. Der erzielte Überschuss wird als Ergebnisvortrag ins Folgejahr 2021 vorgetragen. Aus dem Vorjahren ist ein Ergebnisvortrag von 314.562,26 € in der Bilanz verzeichnet. Daraus ergibt sich ein Ergebnisvortrag zum 01.01.2021 von insgesamt 3.371.780,34 €.

10. nachrichtlich: Im Haushaltsjahr 2018 wurden alle Jahresfehlbeträge der Vorjahre ausgeglichen. Mit dem Doppik-Erleichterungsgesetz vom 23.07.2019 und den damit verbundenen Änderungen war bereits ab dem Haushaltsjahr 2018 eine zusätzliche Rücklagenentnahme zur Deckung von Jahresfehlbeträgen der Vorjahre möglich. Eine mögliche Höhe der Entnahme richtet sich nach dem Bestand des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum Jahresabschluss 31.12.2011. Der Bestand belief sich für die Gemeinde Selmsdorf zum 01.01.2012 hier auf 5.299.213,66 €. Zur Deckung des noch verbleibenden Jahresfehlbetrages 2018 (341.804,02€) und zur Deckung des Ergebnisvortrages (3.651.841,69 €) wurden insgesamt 3.993.645,71 € aus der allgemeinen Kapitalrücklage entnommen. Mit dieser Entnahme war es möglich die Ergebnisrechnung zum Haushaltsjahr 2018 erstmalig auszugleichen.
11. Im Haushaltsjahr 2020 werden zweckgebundenen Kapitalrücklagen gemäß §§ 23 FAG M-V in der Bilanz ausgewiesen. Diese investiven Zuschüsse nach § 23 (Infrastrukturpauschale) werden als Kapitalzuschüsse vom Land, zur Stärkung des Eigenkapitals, gewährt. Die Zuweisung berechnet sich zum einem nach der Einwohnerzahl (Stand 31.12.2018 = 3.064) mit 123.726,84 € und aus der Finanzkraft mit 41.677,40 € somit insgesamt 165.404,24 €.
12. Auch die Finanzlage der Gemeinde Selmsdorf stellt sich in den letzten Jahren bis 2017 nicht positiv dar. Liquide Mittel waren seit dem Jahresabschluss 2012 bis 2017 nicht mehr vorhanden. Die Inanspruchnahme eines Kredites zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand des Amtes musste bis zum Jahresende 2017 noch dargestellt werden. Erst mit den hohen Einzahlungen aus der Gewerbesteuer im Jahr 2018 war es wieder möglich einen positiven Kassenbestand darzustellen. Diese positive steigende Tendenz blieb auch im Haushaltsjahr 2019 und 2020 bestehen. Die überdurchschnittlichen Steuereinzahlungen lassen den liquiden Mittelbestand zum 31.12.2020 auf 7.297.302,87 € anwachsen.

Nachfolgend eine Übersicht der Entwicklung der liquiden Mittel der Gemeinde Selmsdorf seit der Eröffnungsbilanz:

Haushaltsjahr	Veränderung	Bestand
01.01.2012		5.626.701,76 €
31.12.2012	- 6.953.678,56 €	- 1.326.976,80 €
31.12.2013	- 668.204,95 €	- 1.995.181,75 €
31.12.2014	+ 984.383,11 €	- 1.010.798,64 €
31.12.2015	- 608.494,90 €	- 1.619.693,54 €
31.12.2016	+ 215.157,94 €	- 1.404.535,60 €
31.12.2017	+ 1.292.272,76 €	- 112.262,84 €
31.12.2018	+ 227.946,28 €	+ 115.683,44 €
31.12.2019	+ 3.079.626,79 €	+ 3.195.310,23 €
31.12.2020	+ 4.101.992,64 €	+ 7.297.302,87 €

Aus dem positiven Bestand an liquiden Mittel ergeben sich für das Haushaltsjahr 2020 Zinsen in Höhe von 1.651,08 €.

13. Die ordentlichen Ein- und Auszahlungen schlossen mit einem positiven Saldo in Höhe von 4.042,8 T€ ab. In diesem positiven Saldo sind Auszahlungen in Höhe von 192,8 T€ zum Ausgleich der Investitionstätigkeit der Gemeinde im HHJ 2020 verbucht. Mit der Verrechnung ergibt sich zum 31.12.2020 ein Saldo bei der Investitionstätigkeit von Null €.
14. Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen beinhaltet eine positivere Entwicklung von +4.080,0 T€ gesehen vom Haushaltsplan einschl. HH-Ermächtigungen (-79,6 T€). Neue Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr (2021) werden bei den ordentlichen Aufwendungen bzw. Auszahlungen in Höhe von 156.962,84 € ausgewiesen. Für das Folgejahr 2021 sind

Haushaltsermächtigungen für investive Auszahlungen in Höhe von 3.709.512,12 € verbucht. Die Deckung dieser Ermächtigungen erfolgt über HH-Ermächtigung im Bereich der Zuwendungen von 1.172.811,00 €. Die Gesamtfinanzierung der Haushaltsermächtigungen ist dadurch noch nicht erreicht, hier müssen noch liquide Mittel aus dem Eigenbestand (7.297,3 T€) aufgebracht werden, um die vollständige Deckung zu gewährleisten.

15. Die Finanzrechnung ist mit dem Jahresabschluss 2020 unter Berücksichtigung der Vorjahre, gemäß § 16 GemHVO-Doppik ausgeglichen, s. Anlage Muster 5a.
16. Die Eigenkapitalquote der Gemeinde ist mit 69,1 % bzw. die wirtschaftliche Eigenkapitalquote mit 97,8% als sehr hoch anzusehen, berücksichtigt werden muss aber, dass ein großer Teil aus dem Anlagevermögen hervorgeht. Das Eigenkapital ist in den ersten Jahren nach der Einführung der doppelten Haushaltsführung stetig gesunken, begründet durch die Ausweisung der negativen Ergebnisvorträge bis zum 01.01.2018 insgesamt -3.651.841,69 €. Mit dem Jahresabschluss 2018 wurde zwar der negative Ergebnisvortrag aufgelöst aber dieses nur zu Lasten der allgemeinen Kapitalrücklage. Mit dem Jahresabschluss 2019 wurde das Eigenkapital erstmalig wieder durch einen positiven Jahresabschluss und der Bildung der zweckgebundenen Ergebnisrücklage gestärkt. Diese positive Tendenz konnte sich auch mit dem Jahresabschluss 2020 weiter fortsetzen. Die Eigenkapitalquote ist zum Vorjahr gestiegen. Dass sich diese sehr positiven Jahresergebniswerte prozentual nicht im großen Maße widerspiegelt ist begründet auf den hohen Zuwachs der Bilanzsumme aus dem gewaltigen Anstieg an liquiden Mittel.
17. Das Eigenkapital hat sich in den letzten Jahren seit der Einführung der doppelten Haushaltsführung wie folgt entwickelt:

Jahr	Bestand	Veränderung	Begründung
01.01.2012	22.613,7 T€		Eröffnungsbilanz (EöB)
31.12.2012	18.401,0 T€	- 4.212,7 T€	JFB 2012 = - 4.136,4 T€ Korr. EöB = - 76,3 T€
31.12.2013	17.199,0 T€	- 1.202,0 T€	Jahresfehlbetrag (JFB) = - 1.202,0 T€
31.12.2014	17.186,0 T€	- 13,0 T€	Bildung zweckgeb. KRL = + 13,9 T€ Korr. EöB = - 188,5 T€ Jahresüberschuss 2014 = + 161,6 T€
31.12.2015	17.129,5 T€	- 56,5 T€	Aufl. zweckgeb. KRL: = - 13,9 T€ Korr. EöB = + 154,9 T€ JFB 2015 = - 197,5 T€
31.12.2016	16.691,7 T€	- 437,8 T€	Korr. EöB = - 1.174,7 T€ Jahresüberschuss 2016 = 736,9 T€
31.12.2017	17.695,5 T€	+ 1.003,8 T€	Bildung zweckgeb. KRL = + 18,1 T€ Korr. § 18 GemHVO = + 0,2 T€ (unentgeltliche Grundstücksübertragung) Jahresüberschuss 2017 = + 985,5 T€
31.12.2018	17.327,4 T€	- 368,1 T€	Auflösung der zweckgeb. Kapitalrücklagen 18,1 T€ und 8,2 T€ Entnahme aus der allg. Kapitalrücklage nach § 18 Abs. 5 GemHVO 3.993,6 T€ Jahresüberschuss 2018 = 3.651,8 T€ (durch Rücklagenentnahme)
31.12.2019	19.034,2 T€	+ 1.706,8 T€	Bildung FAG-Rücklage 1.392,4 T€ Jahresüberschuss 2019 = 314,5 T€ Korr. § 18 GemHVO = - 0,1 T€ (unentgeltliche Grundstücksübertragung)
31.12.2020	23.567,3 T€	+ 4.533,1 T€	Zweckgeb. Kapitalrücklage 165,4 T€ Bildung FAG-Rücklage 1.310,5 T€ Jahresüberschuss 2020 = 3.057,2 T€

19. Insgesamt können die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gemeinde als entspannt angesehen werden.

C. Rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse

20. Die Gemeinde Selmsdorf liegt im Landkreis Nordwestmecklenburg. Die Gemeinde Selmsdorf wird über das Amt Schönberger Land seit dem 01.01.2005 verwaltet. Die rechtlichen Grundlagen der Gemeinde Selmsdorf leiten sich aus den jeweiligen Bundes-oder Landesgesetzen und Verordnung ab.

Im Rahmen der Selbstverwaltung wurden von Seiten der Gemeindevertretung Selmsdorf folgende Satzungen und Verordnungen erlassen, welche im Haushaltsjahr 2020 gültig waren:

- Hauptsatzung der Gemeinde Selmsdorf vom 04. Februar 2020 (Beschluss der Gemeindevertretung vom 19.12.2019), Bekanntmachung im Internet am 07.02.2020;
- Geschäftsordnung unterzeichnet am 11.11.2015- Beschluss der GV vom 22.10.2015.
- Satzung über die Sondernutzung an öffentlichen Straßen, Wege und Plätze in der Gemeinde Selmsdorf und über die Erhebung von Gebühren für die Sondernutzung (Sondernutzungs- und Sondernutzungsgebührensatzung vom 17. März 2014 (Beschluss GV 07.01.2010 und 24.10.2013), Bekanntmachung Amtsblatt 03/2014;
- Satzung über die Erhebung des Erschließungsbeitrages in der Gemeinde Selmsdorf vom 23.11.1998 (Beschluss GV 16.12.1997), Bekanntmachung 05.02.1999;
- Satzung der Gemeinde Selmsdorf über die Erhebung einer Hundesteuer vom 17.05.2001 (Beschluss der GV 11.04.2001, einschließlich der 1. Satzung zur Änderung der Satzung der Gemeinde Selmsdorf über die Erhebung einer Hundesteuer vom 15.07.2013 (Beschluss der GV 20.06.2013), Bekanntmachung am 29.05.2001 bzw. Amtsblatt 08/2013 vom 30.08.2013;
- Satzung der Gemeinde Selmsdorf über die Benutzung der Gemeindebibliothek und die Erhebung von Gebühren durch die Gemeindebibliothek vom 15.08.2001 (Beschluss der GV 31.05.2001), Bekanntmachung 22.08.2001
- Satzung zum Schutz des Baumbestandes der Gemeinde Selmsdorf vom 10.05.2002 (Beschluss der GV 11.04.2002), Bekanntmachung 31.08/01.09.2002;
- Benutzungs- und Entgeltordnung der Gemeinde Selmsdorf für die Benutzung der Aula der Regionalschule Selmsdorf vom 17.02.2004 (Beschluss der GV 19.11.2003 + 12.02.2004), Bekanntmachung 19.02.2004;
- Benutzungs- und Entgeltordnung der Gemeinde Selmsdorf für die Benutzung der Schulungsräume der Freiwilligen Feuerwehr Selmsdorf und Teschow vom 17.02.2004 (Beschluss der GV 19.11.2003 + 12.02.2004), Bekanntmachung 19.02.2004;
- Satzung der Gemeinde Selmsdorf über die Erhebung von Kostenbeiträgen bei der Beschaffung von Unterrichts- und Lernmitteln an der Grundschule der Gemeinde Selmsdorf vom 13.12.2007 (Beschluss der GV 08.11.2007), Bekanntmachung Amtsblatt 12/2007;
- Satzung der Gemeinde Selmsdorf über die Erhebung von Beiträgen für den Ausbau von Straßen, Wegen und Plätzen vom 14.10.2009 (Beschluss der GV 08.10.2009), einschließlich 1. Satzung zur Änderung der Satzung der Gemeinde Selmsdorf über die Erhebung von Beiträgen für den Ausbau von Straßen, Wegen und Plätzen vom 10.10.2012 (Beschluss der GV 16.08.2012) Bekanntmachung im Amtsblatt 10/2009 sowie im Amtsblatt 10/2012
- Satzung über die Stundung, Niederschlagung und Erlass von Ansprüchen vom 22.10.2009 (Beschluss der GV 08.10.2009) Bekanntmachung im Amtsblatt 10/2009;
- Satzung zur Förderung von Vereinen im Gemeindegebiet Selmsdorf vom 10.06.2010 (Beschluss der GV 06.05.2010) Bekanntmachung im Amtsblatt 06/2010;
- Satzung der Gemeinde Selmsdorf über die Erhebung einer Vergnügungssteuer für das Halten von Spiel- und Geschicklichkeitsgeräten vom 16.11.2010 (Beschluss der GV 28.10.2010), Bekanntmachung Amtsblatt 12/2010;

- Straßenreinigungssatzung der Gemeinde Selmsdorf vom 16.12.2010 (Beschluss der GV 30.09.2010), Bekanntmachung Amtsblatt 12/2010;
- Entgeltordnung der Gemeinde Selmsdorf über die Benutzung des Gemeindehauses in Teschow vom 17.06.2010 (Ausfertigung 09.03.2011) (Beschluss der GV 17.06.2010), Bekanntmachung des Beschlusses im Amtsblatt 09/2010;
- Satzung über die Erhebung von Gebühren für Dienstleistungen der freiwilligen Feuerwehren der Gemeinde Selmsdorf vom 26.01.2012 (Beschluss der GV 15.12.2012), Bekanntmachung Amtsblatt 02/2012;
- Benutzungs- und Entgeltordnung für die Sporthalle in Selmsdorf – Ausfertigungsdatum 13.09.2012 (Beschluss der GV 16.08.2012), Bekanntmachung Amtsblatt 10/2012;
- Satzung der Gemeinde Selmsdorf über die Erhebung von Gebühren zur Deckung der Verbandbeiträge des Wasser- und Bodenverbandes Stepenitz - Maurine vom 02.04.2019 (Beschluss der GV 21.02.2019) Bekanntmachung im Internet unter www.amt.schoenberger-land.de/Bekanntmachung am 09.04.2019

Die aufgeführten Satzungen wurden bekanntgemacht und der Rechtsaufsichtsbehörde angezeigt. Rechtsverstöße sind nicht ersichtlich.

Des Weiteren sind für die verwaltungsinternen Abläufe Verordnungen, Dienstanweisungen und ähnliche Vorgaben des Amtes Schönberger Land auch für die Gemeinde Selmsdorf maßgeblich verbindlich.

Steuerliche Verhältnisse

Im Bereich der Kernverwaltung der Gemeinde Selmsdorf ist festzustellen, dass der Solarpark Selmsdorf als Betrieb der gewerblichen Art ab 2012 geführt wird. Der Betrieb gewerblicher Art – Solarpark Selmsdorf – unterliegt der Körperschaftssteuer, der Umsatzsteuer und der Gewerbesteuer. Die Umsatzsteuererklärungen werden unter der Steuernummer 080/144/08270 an das Finanzamt Wismar abgegeben. Die Steuererklärungen über die Körperschaftssteuer usw. werden über die Gemeinde Selmsdorf, Steuernummer 080/144/02862 gegenüber dem Finanzamt Wismar erklärt. Die Jahressteuerfestsetzungen liegen bis einschließlich dem Haushaltsjahr 2019 vor. Die Jahressteuererklärungen werden vom Steuerberatungsbüro „Das Steuerhaus“ in Lübeck, Mühlenbrücke 8 gefertigt.

Die Steuererklärungen für das Wirtschaftsjahr 2020 wurden gegenüber dem Finanzamt erklärt. Die entsprechenden Steuerbescheide liegen vom Finanzamt Wismar für das Abrechnungsjahr 2020 noch nicht vor.

Aufstellung der ergangenen Steuerbescheide (2019) mit folgenden Ergebnissen:

Bescheid 22.03.2021		in Euro
zum 31.12.2019 über die gesonderte Feststellung von Besteuerungsgrundlagen nach § 27 Abs. 2 und § 28 Abs. 1 Satz 3 KStG	Steuerliches Einlagenkonto	0
	Rücklagen	221.558
über die gesonderte Feststellung des vortragfähigen Gewerbeverlustes/ Gewerbe-gewinn auf dem 31.12.2019	Gewerbe-gewinn aus 2019	30.958
	vortragfähiger Gewerbeverlust ins Folgejahr	0
für 2019 über Körperschaftssteuer und Solidaritätszuschlag	festgesetzt	5.386,00 296,23
Über die gesonderte Feststellung des verbleibenden Verlustvortrages zur Körperschaftssteuer zum 31.12.2019	verbleibender Verlustvortrag zum 31.12.2019	0

Im HHJ 2020 wurden Zahlung für die VZ 2020 von 4.393,00 € abzüglich der Endabrechnung für 2018 -7.639,25 €, also – 3.246,25 € geleistet.

Im Vorauszahlungsbescheid vom 22.01.2019, über die Körperschaftssteuer und Solidaritätszuschlag sind Zahlungen für das Jahr 2020 auf 4.164,00 € + 229,00 € festgesetzt.

Die Gewerbesteuervorzahlung für 2020 betrug 3.292,00 €. Der Gewerbesteuerbescheid mit der Endabrechnung für 2018 erfolgte am 17.03.2020 über eine Rückzahlung in Höhe von 2.106,00 €. Ferner wurde für 2019 eine Nachzahlung über 516,00 € geleistet, somit sind im HHJ 2020 Gewerbesteuerzahlungen von insgesamt 5.914,00 € verbucht. Des Weiteren ist im Haushaltsjahr 2020 eine Korrekturbuchung über -4.520,00 € aus der Veranlagung zum Haushaltsjahr 2019 (Doppelbuchung) nachgewiesen, so dass im Sachkonto 5310.5671 (Gewerbesteuer) nur noch Aufwendungen von 878,00 € ausgewiesen werden.

Es fand bisher keine Außenprüfung von Seiten des Finanzamtes Wismar statt.

Die Gemeinde Selmsdorf hat aus den Abrechnung der Verkäufe von Öko-Punkten in der Bilanz Umsatzsteuerbeträge von insgesamt 83.835,76 € hinterlegt. Dieser Betrag stammt aus Verkäufen der Jahre 2017 bis 2020, hinterlegt unter dem Produkt 11401

2017	2.446,44 €	2018	15.251,27 € 20.474,40 € (51102)	2019	30.312,60 €	2020	12.688,01 € 2.663,04 €
------	------------	------	---------------------------------------	------	-------------	------	---------------------------

Umsatzsteuerabrechnungen des HHJ bzw. der VJ sind im Haushaltsjahr 2020 noch nicht eingebucht.

D. Verwaltungsaufbau, Organisation der Verwaltung, Personalstruktur

21. Die Gemeinde Selmsdorf wird über das Amt Schönberger Land verwaltet. Sie verfügt somit über keine eigene Verwaltungsstruktur.

Gemäß Landes- und Kommunalwahlgesetz Mecklenburg-Vorpommern (LKWG M-V) kann die Gemeindevertretung Selmsdorf auf Grund ihrer Einwohnerzahl höchstens aus 13 Mitgliedern einschließlich des Bürgermeisters bestehen. Im Haushaltsjahr 2020 setzt sich die Gemeindevertretung aus 13 Gemeindevertretern einschließlich dem Bürgermeister zusammen. Im Haushaltsjahr 2020 fanden insgesamt 6 Sitzungen der Gemeindevertretung Selmsdorf statt. Des Weiteren wurden im Haushaltsjahr 2020 = 20 Ausschusssitzungen, davon 6 Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses durchgeführt.

Die Personalstruktur der Gemeinde Selmsdorf bezogen auf den Stellenplan 2020 weist 9 Planstellen, davon 2 in Teilzeit aus. Die tatsächliche Besetzung zum 30.06.2020 lag bei 9 Stellen, davon in Teilzeit 2 Beschäftigte. Die Gesamtzahl der im Stellenplan 2020 ausgewiesenen Stellen beträgt 9 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

E. aktuelle wirtschaftliche Grundlagen

22. Wichtige Grundzahlen für die Erarbeitung von Kennzahlen

Einwohnerentwicklung lt. Mitteilung FAG MV

Datum	Einwohnerzahl	Abweichung zum Vorjahr
31.12.2010	2.708	
31.12.2011	2.745	+ 37
Ergebnis Zensus 2011	2.697	- 48
31.12.2012	2.715	+ 18
31.12.2013	2.767	+ 52
31.12.2014	2.786	+ 19
31.12.2015	2.846	+ 60
31.12.2016	2.906	+ 60
31.12.2017	2.973	+ 67
31.12.2018	3.064	+ 91
31.12.2019	3.110	+ 46
31.12.2020	3.213	+ 103

Fläche/ Größe

Die Gesamtfläche des Gemeindegebietes einschl. Ortsteile beträgt 3.612,5034 ha. In der Eröffnungsbilanz sind 220,7138 ha für die Gemeinde Selmsdorf als Eigentum oder Nutzungsberechtigter bilanziert. Die Gemeinde Selmsdorf besitzt auch 2 Grundstücke in der Gemeinde Roduchelstorf in einer Gesamtgröße von 6,3645 ha. Sie sind in der angegebenen bilanzierten Fläche zur Eröffnungsbilanz erhalten.

Veränderungen

Jahr	Zugänge	Abgänge	Veränderung	Bestand	Wert Veränderung	Vermögens- bestand
	in m ²	in m ²	in m ²	in ha	in Euro	in Euro
01.01.2012				220,7138		5.773.889,97
31.12.2012	112.104	16.197	+ 95.907	230,3045	-168.776,04	5.605.113,93
31.12.2013	8.221	13.037	- 4.816	225,4885	-272.274,26	5.332.839,67
31.12.2014	25.151	40.635	-15.484	223,9401	-528.097,14	4.804.742,53
31.12.2015	7.077	27.886	- 20.809	221.8592	-325.539,66	4.479.202,87
31.12.2016	408.877	889	+ 407.988	262.6580	+221.950,55	4.701.153,42
31.12.2017	1.777 +225.583 (Gewerbegebiet)	17.093	+ 210.267	283.6847	+467.447,31	5.168.600,73
31.12.2018	3.616	11.845	- 8.229	282.8618	- 59.905,14	5.108.695,59
31.12.2019	52.670	25.535	+ 27.135	285.5753	+ 200.693,45	5.309.389,04
31.12.2020	18.253	2.473	+ 1.738	285.7491	+429.488,65	5.738.877,69

23. Wichtige Kennzahlen - Pro-Kopf-Verschuldung

Im Haushaltsjahr 2019 wurde ein Investitionskredit in Höhe von 425.500,00 € neu aufgenommen. Der Kreditvertrag ist über eine Laufzeit von 10 Jahren ab 04/2019 bis zum 03/2029 mit gleichbleibenden Tilgungsraten und einer Verzinsung von 0,49 % abgeschlossen. Die planmäßige Tilgung beträgt für 2020 = 42.550,00 €. Die Kreditverschuldung liegt somit zum 31.12.2019 in Höhe von 393.587,50 € vor. Das beinhaltet einen pro Kopf-Verschuldung (Einw. per 31.12.2019 = 3.110) von 126,55 €/pro Einw. Zum 31.12.2020 besteht noch eine Kreditverschuldung über 351.037,50 €, das bedeutet 109,25 €/pro Einw. (Einwohner Stand 31.12.2020 = 3.213).

Nachweis Kreditverbindlichkeiten							
Bilanzposten	Bezeichnung		Bilanzwert zum 31.12.2019	Bilanzwert zum 31.12.2020	Veränderung	Saldo FR	
			Euro	Euro	Euro	Euro	
P 4.2.1	Investitionskredite		393.587,50	351.037,50	-42.550,00	-42.550,00	
					Neuaufnahme: 425.500,00 € / planm. T.:42.550,00 € - Zinsen 0,49 % bis 03/2029		

Der genehmigte Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit, festgeschrieben in der Haushaltssatzung der Gemeinde Selmsdorf (Bekanntmachung im Internet unter www.schoenberger-land.de/Bekanntmachung_mit_Ablauf_des_27.03.2020, betrug 600.000,00 Euro.

Bei dem Verschuldungsgrad der Gemeinde müssen aber auch die weiteren Verbindlichkeiten betrachtet werden.

Weitere Verbindlichkeiten werden zum 31.12.2020 in Höhe von 390.770,47 €, d. h. eine Verschuldung von 121,62 €/pro EW. (Stand 31.12.2020 = 3.213 Einwohner lt. FAG MV).

Die Verbindlichkeiten aus dem Treuhändervertrages zur Wohnbauentwicklung bestehen nicht mehr. Die entsprechenden Bankkonten wurden im HHJ 2019/2020 aufgelöst.

Verbindlichkeiten aus Bürgschaften und Patronatserklärungen bestehen zu Lasten der Gemeinde wie folgt:

Ausfallbürgschaften für das Jugendhilfezentrum „Käthe Kollwitz“ e.V., Goethestraße 7, 19217 Rehna

Urkunde Beschluss Genehmigung	Zweck	Darlehensbetrag	Höhe	Restschuld 31.12.2020
UR 12.07.2001 BS 28.06.2001 GN 29.08.2001	Investitionsdarlehen zur Finanzierung des Bauvorhabens, Anbau von 4 Nutzungseinheiten an der vorhandenen Kindertagesstätte in Selmsdorf, Hinterstraße 4	Investitionsdarlehen Nr. 6300007810 (Sparkasse) = Originalbetrag 1.300.000,00DM (Laufzeit bis 30.01.2024)	664.679,45 €	121.841,29 €
UR 04.07.2008 BS 03.07.2008 GN 14.07.2008	Investitionsdarlehen zur Finanzierung der Fassadensanierung des Altbaus und eines Teilabrisses des Vorbaus am Gebäude der Kindertagesstätten in Selmsdorf, Hinterstraße 4	Investitionsdarlehen Nr. 6300005567 (Sparkasse) (Laufzeit bis 30.07.2033)	60.000,00 €	39.718,28 €
Gesamt			724.679,45 €	161.559,57 €

Die genehmigten Ausfallbürgschaften für die stag STADTBAU GmbH, Schmalter Weg 9, 28844 Weyhe zur Erschließung des Wohngebietes „Am Mühlenbruch“ sind zum 31.12.2019 ausgelaufen. Die dazugehörigen Kreditverträge bzw. Kreditbankkonten wurden zum 31.12.2019 aufgelöst.

Das laufende Bankkonto zur Erschließung des Wohnbaugebietes wurde zum Februar 2020 aufgelöst und der Restbestand von 154.049,67 € der Gemeinde zugeführt. Die Gesamtabrechnung der treuhänderischen Erschließung ergab einen Überschuss von 125.630,88 € (B-Plan 16 + 20) und 754.049,67 € (B-Plan 16.1). Diese finanziellen Mittel wurden zur Deckung der ausgewiesenen Forderungen gegen die THM und für die Rückstellung zum Lärmschutz (100,0 T€) eingesetzt. Zu beachten ist bei der Ausweisung dieses Überschusses, dass die Verwendung der Öko-Punkte für die Ausgleichsmaßnahmen nicht berücksichtigt sind (Kosten: 128.234,40 €) und die Gemeinde im Vorfeld einige höhere Kosten für Grundstücksankäufe in 2011 und 2012 finanziert hat.

Treuhänderische Verträge bestehen zum 31.12.2020 nur zur Erschließung des Gewerbegebietes Baubauungsplan Nr. 9 „Kurzstücken“ in der Gemeinde Selmsdorf (Beschluss vom 10.09.2020). Eine Bürgschaftserklärung der Gemeinde ist bis zum 31.12.2020 für die v. g. Treuhändemaßnahme nicht erfolgt. Bisher hat die Gemeinde 100,0 T€ im HHJ 2020 auf das Treuhändkonto zur Finanzierung der Planungskosten eingezahlt.

24. Vermögenanteile

Die Gemeinde Selmsdorf besitzt einen **Aktienbestand an der E.ON edis AG als Mitglied des Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG** (Netz und Betrieb) von 45.507 Aktienanteilen mit einem Wert von 3,00 €/Aktie. Im Rahmen der Doppik-Einführung hat die Gemeinde Selmsdorf als Mitglied des Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der

E.ON edis AG ihren Anteil am Verband zu bilanzieren. Der zu bilanzierende Anteil am Verband beträgt per 31.12.2011/01.01.2012: **136.521,00 EURO**.

Die Gemeinde Selmsdorf ist **Mitglied beim Zweckverband Wasser- und Abwasserversorgung Grevesmühlen**. Der zu bilanzierende Anteil am Verband beträgt zum 01.01.2012: **923.431,20 €** und bezieht sich auf den Stichtag 31.12.2008 und wurde nach dem Verhältnis der Hausanschlüsse berechnet.

Die genannten Vermögensanteile haben sich im laufenden Haushaltsjahr 2012 bis 2020 nicht verändert und sind unter den Bilanzpositionen 1.3.5 vollständig nachgewiesen.

25. Das Realsteueraufkommen der Gemeinde Selmsdorf hatte sich zum Vorjahr um 1.782,7 T€ sehr positiv verändert. Dieses Ergebnis resultiert vor allen aus höheren Gewerbesteuererträge.

Diese sehr guten Realsteueraufkommen im Haushaltsjahr 2020 führt zwangsläufig zu höheren Umlagen nach dem FAG MV im Haushaltsjahr 2022. Zum Ausgleich dieser Mehraufwendungen sind in den Jahresabschluss 2020 die Bildung einer zweckgebundenen Ergebnisrücklage für die Belastung kommender Haushaltsjahr in Höhe von 1.310,5 T€ verbucht.

Das Ergebnis spiegelt sich in folgenden Zahlen wieder: Steueraufkommen pro Kopf (Einwohner per 31.12.2020= 3.213)

Steuerart	Ertrag Vorjahr	Ertrag 2020	pro Kopf	Einzahlung 2020	dav. Zahlungen auf offenen Posten Vorjahr	pro Kopf
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Grundsteuer A	27.799,20	29.821,36	9,28	25.911,41 Offener Posten 5.447,43	1.098,90	8,06
Grundsteuer B	301.595,26	307.637,93	95,75	310.358,10 Offener Posten 5.323,15	4.839,53	96,59
Gewerbesteuer	4.881.840,00	6.656.520,00	2.071,75	5.579.372,11 Offener Posten 1.245.897,87	80.556,16	1.736,50
Gewerbesteuer-umlage	- 550.400,53	- 574.347,22	- 178,76	- 649.714,06 Offener Posten - 101.064,97	- 176.431,81	- 202,21
Anteil an der Einkommensteuer	1.138.808,10	1.089.559,11	339,11	1.123.077,85 Offener Posten - 33.168,64	350,10	349,54
Anteil an der Umsatzsteuer	266.122,01	294.910,93	91,79	363.253,35 Offener Posten - 2.909,59	65.432,83	113,06

Angaben über Zuweisungen und Umlagen im Haushaltsjahr 2020 (Angaben gemäß Finanzrechnung) pro Kopf Berechnung erfolgt nach der Einwohnerzahl vom 31.12.2020 = 3.213

	Einzahlung / Auszahlung Vorjahr	Einzahlung / Auszahlung 2020	Erläuterung	pro Kopf
Schlüsselzuweisung (SZW) gesamt	0,00 €	0,00 €		0,00 €
dav. für den laufenden Haushalt	0,00 €	0,00 €		0,00 €
davon investive SZW	0,00 €	0,00 €	8,7 % von der gesamt SZW	0,00 €
Kreisumlage	1.633.723,38 €	1.294.765,32 €	37,8385 % der Umlagegrundlage (Vorjahr: 39,85 %)	525,31 €
Amtsumlage	729.743,63 €	654.690,33 €	17,80 % der	234,64 €

			Umlagegrundlage (Vorjahr 17,80 %)	
Umlage gemäß § 8 FAG	250.880,85 €	0,00 €	davon HHJ 2019 Kreisanteil: 111.203,31€ Anteil Land: 139.677,54€	80,67 €

26. Die **Umlagegrundlage**, gemäß § 30 FAG M-V, für das Haushaltsjahr 2020 (Steuerkraft 2018=3.678.035,49 + SZW 2020 = 0,00 € abzüglich FAG Umlage 0,00) wurde für die Gemeinde Selmsdorf auf **3.678.035,49 €** für das **Haushaltsjahr 2020** festgeschrieben.

Für die Berechnung der **Kreisumlage** wird eine **individuelle Absenkung von 256.215,63 €** berücksichtigt, somit liegt die Umlagegrundlage zur Berechnung der **Kreisumlage** bei **3.421.819,86 €**.

Die Berechnung der Amtsumlage 2020 erfolgte ordnungsgemäß nach Vorgabe des § 30 FAG M-V einschließlich der Festlegung in der Haushaltssatzung 2020 des Amtes Schönberger Land.

nachrichtlich Vorjahr:

Die Umlagegrundlage für das **Haushaltsjahr 2012** für die Gemeinde Selmsdorf wurde auf **4.605.633,82 €** festgeschrieben. (Steuerkraft 2010=5.561.953,63€ + SZW 2011=0,00 € abzüglich der Umlage nach § 8 FAG M-V 2012 956.319,81 €)

Die Umlagegrundlage für das **Haushaltsjahr 2013** für die Gemeinde Selmsdorf wurde auf **3.634.806,48 €** festgeschrieben. (Steuerkraft 2011=4.067.814,97€ + SZW 2012=0,00 € abzüglich der Umlage nach § 8 FAG M-V 2013 433.008,49 €)

Die Umlagegrundlage für das **Haushaltsjahr 2014** für die Gemeinde Selmsdorf wurde auf **1.805.656.448 €** festgeschrieben (Steuerkraft 2012=1.805.659,48€ + SZW 2013=0,00 € abzüglich der Umlage nach § 8 FAG M-V 2014 0,00 €).

Die Umlagegrundlage für das **Haushaltsjahr 2015** für die Gemeinde Selmsdorf wurde auf **3.296.272,70 €** festgeschrieben (Steuerkraft 2013=2.955.944,49€ + SZW 2014=348.806,05 € abzüglich der Umlage nach § 8 FAG M-V 2015 7.977,84 €).

Die Umlagegrundlage für das **Haushaltsjahr 2016** für die Gemeinde Selmsdorf wurde auf **2.864.363,94 €** festgeschrieben. (Steuerkraft 2014=2.864.363,94€ + SZW 2015=0,00 € abzüglich der Umlage nach § 8 FAG M-V 2016 0,00 €).

Die Umlagegrundlage für das **Haushaltsjahr 2017** für die Gemeinde Selmsdorf wurde auf **2.486.081,07 €** festgeschrieben. (Steuerkraft 2015=2.486.081,07€ + SZW 2016=0,00 € abzüglich der Umlage nach § 8 FAG M-V 2017 0,00 €).

Die Umlagegrundlage für das **Haushaltsjahr 2018** für die Gemeinde Selmsdorf wurde auf **3.368.349,88 €** festgeschrieben. (Steuerkraft 2016=3.264.074,48€ + ½ SZW 2017=104.275,40€ + ½ SZW 2018 = 0,00 € abzüglich der Umlage nach § 8 FAG M-V 2018 0,00 €)

Die Umlagegrundlage für das **Haushaltsjahr 2019** für die Gemeinde Selmsdorf wurde auf **4.099.683,32 €** festgeschrieben. (Steuerkraft 2017=4.350.564,17 + SZW 2019=0,00 € abzüglich der Umlage nach § 8 FAG M-V 2019 250.880,85 €).

27. Angabe und Beschreibung von wesentlichen freiwilligen Aufgaben im Kernhaushalt

	Haushaltsplan 2020	ausgewiesen Aufwendungen/ abz. Erträge
1110.5693- Repräsentationen	5.000 €	2.198,66 €
2110/21501.5248 –Schulen ,sonst. bezogene Leistungen ,Kulturelle Betreuung von Kindern Schul- AG/ Klassenfahrten/ Theaterfahrten	22.500 €	3.646,39 €
2720. Bibliothek (Saldo Gesamt)	37.800 €	25.594,94 €
2810 Förderung von Einrichtungen/Kultur–Saldo Gesamt	78.300 €	18.396,67 €
36601 Jugendarbeit (Zuschuss)	31.100 €	35.010,59 €
36602 Spielplätze (Zuschuss)	26.900 €	16.486,78 €
Gesamt:	201.600 €	101.334,03 €
prozentual zum Ergebnishaushalt (6.235,7 T€- Aufwendungen)	3,23 %	1,63 %

F. Vorjahresabschluss 2019

28. Die Unterlagen zum Jahresabschluss 2019 der Gemeinde Selmsdorf wurden durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Selmsdorf in der Zeit vom 26.01.2021 bis zum 02.11.2021 geprüft. Im Ergebnis der Prüfung wurde am 02.11.2021 der Prüfbericht und der Bestätigungsvermerk mit Beschluss der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Selmsdorf genehmigt. Der Bestätigungsvermerk wurde ohne Einschränkungen erteilt. Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses waren der Auffassung, dass keine Bedenken gegen einen

Beschluss der Gemeindevertretung bestehen, den Jahresabschluss der Gemeinde Selmsdorf zum 31.12.2019 in der Fassung vom 12.10.2021 festzustellen und dem Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2019 Entlastung zu erteilen. Die Bekanntmachung zur Einsichtnahme des Bestätigungsvermerkes und des Prüfberichtes erfolgte am 21.02.2022 im Internet unter www.schoenberger-land.de/Bekanntmachungen und im Amtsblatt Nr. 02/22 des Amtes Schönberger Land als Bürgerinformation.

29. Die Gemeindevertretung Selmsdorf hat 13.01.2022 den Jahresabschluss 2019 festgestellt und dem Bürgermeister die Entlastung erteilt. Die Bekanntmachung zum Jahresabschluss 2019 der Gemeinde Selmsdorf erfolgte am 07.02.2022 im Internet unter www.schoenberger-land.de/Bekanntmachungen und im Amtsblatt Nr. 02/22 des Amtes Schönberger Land als Bürgerinformation.

30. Der Vorjahresabschluss 2019 der Gemeinde Selmsdorf schließt in seinen wirtschaftlichen Verhältnissen wie folgt ab:

Das Vermögen (Bilanzsumme) beträgt zum 31. Dezember 2019	T€ 32.322,3
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2019	% 58,9
Das wirtschaftliche Eigenkapital (unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt zum Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2019	% 97,8
Langfristige Kreditverbindlichkeiten bestehen zum 31. Dezember 2019 in Höhe von	T€ 393,6
Die Verbindlichkeiten Quote (kurzfristiges und langfristiges Fremdkapital) beträgt zum 31. Dezember 2019	% 2,2

Die Gemeinde Selmsdorf ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2019 beträgt	T€ 1.707,0
Das Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen 2019 beträgt	T€ 314,6
Der Ergebnisvortrag aus Haushaltsvorjahren beträgt	T€ 0,0
Die Finanzrechnung 2019 weist einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus in Höhe von	T€ - 271,0
Die planmäßige Tilgung für Investitionskredite betragen in 2019	T€ - 31,9
Aus dem Vorjahr sind gemäß §16 Abs.2GemHVO-Doppik vorzutragen	T€ 3.495,1
Es verbleibt ein Saldo in Höhe von	T€ 3.192,2
Die Investitionsauszahlungen betragen in 2019	T€ 589,4
Sie sind im Haushaltsjahr 2019 finanziert durch	
Investitionseinzahlungen	T€ 205,1
Aufnahme von Investitionskredite	T€ 425,5
durch Eigenkapital	T€ 3.356,2
Die Investitionskredite haben unter der Berücksichtigung der Tilgung abgenommen um	T€ 31,9
Die liquiden Mittel haben insgesamt zugenommen um	T€ 3.079,6

Der Haushaltsausgleich für das Haushaltsjahr 2019 der Gemeinde Selmsdorf ist, gemäß § 16, Abs. 2 GemHVO-Doppik unter Berücksichtigung der Vorjahre in der Ergebnisrechnung und in der Finanzrechnung erreicht.

Die Eigenmittel(kapital) sind zum Ausgleich der Investitionstätigkeit gemäß § 12 Nr. 4 GemHVO-Doppik in Höhe von 3.356.192,66 € als Verrechnung aus sonstigen laufenden Auszahlungen nachgewiesen (s. Muster 5a).

31. Ausführungen zur Abwicklung /Erledigung der noch zu korrigierenden Feststellungen aus dem Prüfbericht zum Jahresabschluss 2019 sind unter Punkt M festgehalten.

G. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

32. Gegenstand unserer Prüfung waren der von der Verwaltung des Amtes Schönberger Land aufgestellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020, bestehend aus der Ergebnis- und der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang und dem Rechenschaftsbericht sowie die gemäß § 60 Abs. 3 KV M-V dem Jahresabschluss beizufügenden Anlagen. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung, Jahresabschluss und der beizufügenden Anlagen trägt die Verwaltung des Amtes unter Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers.

33. Unsere Aufgabe war es, die Ergebnisrechnung unter Einbeziehung der Teilergebnisrechnungen und die Bilanz dahingehend zu prüfen, ob die im Haushaltsjahr vollzogenen Geschäftsvorfälle sachgerecht in den nach den §§ 44 und 47 GemHVO-Doppik auszuweisenden Posten der Ergebnisrechnung und der Bilanz abgebildet wurden und den maßgeblichen kommunalrechtlichen Ansatz- und Bewertungsvorschriften entsprechen. Die Finanzrechnung unter Einbeziehung der Teilfinanzrechnungen des Haushaltsjahres war dahingehend zu überprüfen, ob die ausgewiesenen Posten gemäß § 45 GemHVO-Doppik im Einklang mit den korrespondierenden Posten der Ergebnisrechnung und der Bilanz stehen.

Des Weiteren wurde eine Prüfung zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen sowie zur Auftragsvergabe im Haushaltsjahr 2020 vorgenommen. Ferner hat sich der Rechnungsprüfungsausschuss im Vorwege auch an Hand der Finanzberichte (30.06./ 30.09.) unterjährig mit der Haushaltslage der Stadt beschäftigt.

Des Weiteren wurde eine Kassenprüfung der Handkasse der Grundschule durch die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses im Oktober 2020 vorgenommen.

34. Das Amt war zum Beginn unserer Arbeiten prüfungsbereit. Ausgangspunkt war der durch uns mit Datum vom 02. November 2021 geprüfte und bestätigte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019, in der Fassung vom 12.10.2021. Es wurde vom Rechnungsprüfungsausschuss ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde am 13. Januar 2022 von der Gemeindevertretung festgestellt. Die Offenlegung erfolgte entsprechend den gesetzlichen Vorschriften.

35. Bei der Durchführung unserer Prüfung haben wir die Vorschriften der §§ 3 ff. KPG M-V beachtet. Danach haben wir unsere Prüfung risikoorientiert so angelegt, dass wir Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, erkennen konnten. Gegenstand unserer Prüfung waren weder die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie zum Beispiel Unterschlagungen oder sonstige Untreuehandlungen, noch außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten. Die Prüfungsplanung und die Prüfungsdurchführung haben wir jedoch so angelegt, dass diejenigen Unregelmäßigkeiten, die für die Rechnungslegung wesentlich sind, mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden.

36. Im Rahmen unseres risikoorientierten Prüfungsansatzes haben wir uns zunächst einen aktuellen Überblick über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Selmsdorf verschafft. Darauf aufbauend haben wir uns ausgehend von der Organisation der Gemeinde mit den wesentlichen Geschäftsfeldern beschäftigt, um die Risiken zu bestimmen, die zu wesentlichen Fehlern in der Rechnungslegung führen können. Durch die Einsichtnahme in Organisationsunterlagen haben wir untersucht, welche Maßnahmen die Verwaltung ergriffen hat, um diese Geschäftsrisiken zu bewältigen. In diesem Zusammenhang haben wir als Erstes eine Prüfung der Angemessenheit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems durchgeführt.

37. Die Prüfungshandlungen zum internen Kontrollsystem haben wir schwerpunktmäßig in den Geschäftsprozessen durchgeführt, die einen engen Bezug zur Rechnungslegung haben. Im Berichtsjahr lag der Schwerpunkt in folgenden Geschäftsbereichen:

- Funktionsprüfung im Bereich der Anlagenbuchhaltung einschließlich des Nachweises der Sonderposten,

- Ableitung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus den geführten Nebenbuchhaltungen,
 - Nachweis des Haushaltsausgleiches gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik.
38. Soweit wir aufgrund der Wirksamkeit der bei der Verwaltung eingerichteten organisatorischen Maßnahmen von der Richtigkeit des zu prüfenden Zahlenmaterials ausgehen konnten, haben wir die Untersuchung von Einzelvorgängen weitgehend eingeschränkt. Insbesondere bei Geschäftsvorfällen, die nach ihrer Art in größerer Zahl nach identischen Verfahren erfasst und im Rahmen eines wirksamen internen Kontrollsystems abgewickelt werden, trat die Prüfung der stetigen Anwendung der maßgeblichen organisatorischen Maßnahmen der Verwaltung in den Vordergrund. In den übrigen Bereichen haben wir unter Beachtung der Grundsätze der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit hauptsächlich aussagebezogene Prüfungshandlungen in Form von Einzelfallprüfungen auf der Basis von Stichproben mit bewusster Auswahl und analytische Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungssicherheit durchgeführt.
39. Zur Prüfung der Posten des Jahresabschlusses haben wir u. a. Bankbelege, Zuwendungs- und Gebührenbescheide, Verträge, Rechnungen sowie sonstige Geschäftsunterlagen der Verwaltung eingesehen.

H. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

40. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2020 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet. Die Gliederung des vorgelegten Jahresabschlusses entspricht im Wesentlichen den Vorgaben der GemHVO-Doppik. Wertansätze des zu prüfenden Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020 konnten durch die Vorlage der bestands- und wertbegründenden Belege nachvollzogen werden.

Die Buchführung und das Belegwesen sind nach unseren Feststellungen weitestgehend ordnungsgemäß und entsprechenden im Grundsatz den gesetzlichen Vorschriften. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen führen im Wesentlichen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung und Jahresabschluss; siehe Erläuterungen im Fragekatalog unter Punkt A.

Einschränkungen sind in der vorgenommenen Bildung der Haushaltsermächtigungen zu sehen. Hier ist eine Prüfung und Bereinigung der ausgewiesenen Haushaltsermächtigungen unbedingt erforderlich.

Einschränkungen sind ebenfalls in der Darstellung und Auflösung der Deckungskreise zu sehen. Die Deckungskreise werden nicht teilhaushaltsbezogen geführt. Eine Erläuterung der genutzten Deckungskreise ist im Haushaltsplan nicht dargelegt. Die Bewirtschaftungsregelungen aus dem § 8 der Haushaltssatzung 2020 werden nicht vollständig beachtet.

41. Die Grundsätze ordnungsmäßiger DV-gestützter Buchführungssysteme sind Bestandteil der vorliegenden Dienstanweisung. Stichproben bei der Prüfung der Dokumentation der eingegebenen Daten und ihrer Veränderung waren ohne Beanstandung. Stichproben zur Identifikation der Berechtigten wurde nicht vorgenommen. Verwiesen wird hierbei auf den Hinweis im Fragekatalog unter Punkt 7, in dem aufgezeigt wird, dass die Dokumentation zu den Zugriffsrechten in der EDV umfassender gestaltet werden sollte. Für die einzelnen angelegten Benutzergruppen sind die spezifischen Berechtigungen zu definieren, sowie die Vergabe bzw. der Entzug von Berechtigungen unter Angabe eines Datums nachzuweisen. Stichprobenartige Kontrollen der EDV- Protokolle über die Dateneingabe wurden in der Anlagenbuchhaltung und im Kassenbereich vorgenommen.
42. Das durch das Amt eingesetzte modulgestützte Finanzsoftwaresystem CIP-KD“ der Firma C.I.P. Gesellschaft für Kommunale EDV-Lösungen mbH mit Sitz in 99096 Erfurt ist zugelassen und geprüft. Die Freigabe nach § 19 Abs. 1 DSG M-V für automatisierte Verfahren durch den Amtsvorsteher des Amtes Schönberger Land erfolgte mit Datum vom 19. Februar 2018 (vorher: 27. November 2013).

43. Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung des Buchungsstoffes zu gewährleisten. Eine besondere interne Revision ist aber nicht eingerichtet.

2. Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012

44. Die mit Datum vom 01. September 2016 durch uns geprüfte und bestätigte Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 wurde durch die Gemeindevertretung am 22. Oktober 2016 festgestellt.
45. Die in dem Prüfbericht noch abzuarbeitende Änderungen bzw. Ergänzungen zur Eröffnungsbilanz wurden mit dem Jahresabschluss 2012 bereinigt.
46. Korrektur zur Eröffnungsbilanz wurden gemäß § 12 KomDoppikEG in die Jahresabschlüsse 2012 bis 2018 bzw. gemäß § 53a GemHVO-Doppik in die Jahresabschlüsse 2019 und 2020 wie folgt eingearbeitet: (grün gekennzeichnet)

Veränderungen - Einzelnachweis

allg. Kapitalrücklage	Bestand	Veränderung	Einzelbeträge	Erläuterung	Kontrollsumme
01.01.2012	22.605.558,54 €				
31.12.2012	22.529.210,10 €	-76.348,44 €	-15.256,56 €	VZ. Umsetzung auf Erinnerungswerte	-76.348,44 €
			-62.162,16 €	Sopo Für Oberfl.entw. Gewerbegebiet	
			1.070,28 €	Grundstückserwerb aus 2011/Sülsdorf Flur 2,Flst.44 Teilfl.	
31.12.2013	22.529.210,10 €	0,00 €			
31.12.2014	22.340.670,10 €	-188.540,00 €		Grundstücksverkauf vor 2012 Gewerbegebiet	
31.12.2015	22.495.598,63 €	154.928,53 €	-1.000.000,00 €	Kreditaufnahme für THM Mühlenbruch	154.928,52 €
			960.061,32 €	antl. Erschließungskosten bis 2011 THM Mühlenbruch	
			194.867,20 €	antl. Erschl.kosten THM Kiefernweg(Dr.-Leber-Str.)	
31.12.2016	21.320.843,64 €	-1.174.754,99 €	-320.122,45 €	Sopo für Wohngebiet -Am Flöhkamp	-1.174.754,99 €
			-91.090,00 €	Sopo für Wohngebiet -Am Wasserwerk	
			-348.792,05 €	Sopo für Wohngebiet - Dr.-Leber-Str	
			-414.750,49 €	Sopo für Wohngebiet - Am Sandberg	
31.12.2017	21.321.021,34 €	177,70 €	177,70 €	unentgeltl. Übertragung eine Grundstückes, Lauen, Flur 1 Flst. 113/1	
31.12.2018	17.327.375,63 €	-3.993.645,71 €	-3.993.645,71 €	Entnahme Rücklage nach § 18 Abs.5 GemHVO-Doppik vom 23.07.2019	
				bis zu einer Höhe -positiver Jahresabschluss 2011 laufende E/A	
				laufende E/A 2011	6.643,83 €
				abzüglich Kautions	-744,92 €
				allgemeine kamerale Rücklage 2011	5.293.314,25 €
				GESAMT:	5.299.213,16 €
31.12.2019	17.327.251,23 €	-124,40 €		unentgeltl. Übertragung von 2 Straßen-Grundstücke in Bardowiek (1)	
31.12.2020	17.327.251,23 €	0,00 €		Flst. 4/3+10/2 an den LK NWM	

47. Eine Korrektur der allgemeinen Kapitalrücklage gemäß § 18 GemHVO-Doppik wurden in die Jahresabschlüsse 2017/ 2018 und 2019 verbucht. (s. Tabelle - blau gekennzeichnet).

Erläuterung zur Entnahme aus der Rücklage nach § 18 Abs. 5 GemHVO-Doppik:

Noch für das Haushaltsjahr 2018 wurde die Möglichkeit nach § 18 Abs. 5 GemHVO-Doppik eröffnet aus den liquiden Mittelbestand zum 01.01.2012 gebildet aus dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen durch Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage die Jahresfehlbeträge zu decken. Von dieser Möglichkeit wurde im Haushaltsjahr 2018 Gebrauch gemacht.

Nachfolgend eine entsprechende Übersicht:

Haushaltsjahr	Veränderung	Bestand zum 31.12.
2011 (EöB 01.01.2012)		5.299.213,16 €
2018	- 3.993.645,71 €	1.305.567,45 €

Die allgemeine Kapitalrücklage beläuft sich zum 31.12.2020 auf 17.327.251,23 € und beträgt 50,79 % zur Bilanzsumme.

3. Jahresabschluss 2020

48. Die Bilanz und die Ergebnisrechnung wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung abgeleitet. Dabei wurden Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften eingehalten. Die Finanzrechnung entspricht den gesetzlichen Vorgaben der GemHVO-Doppik. Der Grundsatz der Bewertungsstetigkeit (§ 32 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik) wurde beachtet. Zu bemerken sind hier aber die nicht gesetzlich korrekte Bildung von Haushaltsermächtigungen und Deckungskreisen sowie die Unstimmigkeiten zwischen Forderungen und den offenen Posten.
49. Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Angaben und Erläuterungen zu den einzelnen Posten von Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung und gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder. Die aufgeführten Feststellungen aus dem Fragekatalog wurden berichtigt bzw. ergänzt.
50. Auf einen Rechenschaftsbericht kann gemäß Kommunalverfassung M-V § 60 Abs. 3 verzichtet werden, wenn die wesentlichen Angaben im Anhang mit aufgenommen werden. Von dieser Möglichkeit wurde zum Jahresabschluss 2020 Gebrauch gemacht. Im Anhang werden der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche und finanzielle Lage der Gemeinde im Haushaltsjahr 2020 ordnungsgemäß dargestellt. Der Bericht umfasst, der Größe der Gemeinde angemessene Analysen der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Der Anhang beinhaltet ferner Aussagen zu Vorgängen von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind sowie zu Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

1. Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderung

51. Hinsichtlich der Darstellung der wesentlichen Bewertungsgrundlagen (Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie wertbestimmende Faktoren) verweisen wir auf die Angaben der Verwaltung im Anhang. Sie sind gegenüber der Eröffnungsbilanz und den Vorjahresabschlüssen bis 2019 größtenteils unverändert.
52. Die Änderung der Muster gemäß Doppik-Erleichterungsverordnung vom 23. Juli 2019 sind noch nicht eingearbeitet.

Mit der Verwaltungsordnung zur Änderung der GemHVO-Doppik vom 19.05.2016 wurde die Möglichkeit des Verzichts auf Rückstellungen für Urlaub und Überstunden eingeräumt. Von dieser Möglichkeit wurde Gebrauch gemacht ohne die Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie zu ändern. Eine Überarbeitung / Anpassung der Bewertungsrichtlinie auf Grund der vielfachen Änderungen / Erleichterungen über die Gemeindehaushaltsverordnung- Doppik bzw. dem Doppik-Erleichterungsgesetz wurde daher seit längeren angeregt.

Eine 2. Änderung der Bewertungsrichtlinie des Amtes Schönberger Land und der amtsangehörigen Städte und Gemeinden wurde erarbeitet und am 11.11.2021 vom Amtsvorsteher unterzeichnet. Die Gemeindevertretung Selmsdorf hat die 2. Änderung der Bewertungsrichtlinie in ihrer Sitzung am 13.01.2022 beschlossen und zugestimmt.

2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

53. Nach unserer Prüfung vermittelt der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Selmsdorf.
54. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2020 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung prinzipiell beachtet. Die Gliederung des vorgelegten Jahresabschlusses entspricht im Wesentlichen den Vorgaben der GemHVO-Doppik. Die Buchführung und das Belegwesen sind nach unserer Überprüfung vornehmlich ordnungsgemäß und entsprechend hauptsächlich den gesetzlichen Vorschriften.

55. Eine genauere Überprüfung zu den durchgeführten Ausgleichmaßnahmen, außerhalb der genehmigten Öko-Punkte sollte jährlich erfolgen. Ebenfalls ist für die Bewertung der Öko-Punkte ein jährlicher Bestandsnachweis zum 31.12. des jeweiligen Haushaltsjahres vorzulegen. Zu dem Jahresabschluss 2020 wurde ein entsprechender Nachweis zu den Veränderungen des Anlagevermögens vorgelegt und eingehend in der Sitzung des RPA am 30.06.2022 geprüft.

K. Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang

I. Prüfungsdurchführung

56. Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in den durch das Amt Schönberger Land für die Gemeinde Selmsdorf aufgestellten Jahresabschlussbestandteilen, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz, wurden unter Berücksichtigung der Empfehlungen der Praxishilfe Jahresabschlussprüfung zur Wesentlichkeit einzelner Posten (vgl. Praxishilfe Pkt. 8.4.4) geprüft. Gemäß der Empfehlung der Praxishilfe Jahresabschlussprüfung haben wir folgende Wesentlichkeitsgrenzen für die Auswahl der Prüfungshandlungen und bei der Beurteilung der Prüfungsfeststellungen herangezogen: Ermittelt aus den Daten des vorläufigen Jahresabschlusses 2020, Stand 15.02.2022)

Posten	Bezugsgrößen	Wesentlichkeitsgrenzen Euro
Posten der Bilanz		
Anlagevermögen	0,5 % der Summe des AV	126.500
Umlaufvermögen	0,5% der Summe des UV	51.600
Aktive Rechnungsabgrenzung	0,5% der Summe des aktiven RAP	100
Eigenkapital	0,5% der Summe des Eigenkapitals	111.100
Sonderposten	0,5% der Summe der Sonderposten	63.300
Rückstellungen	0,5% der Summe der Rückstellungen	100
Verbindlichkeiten	0,5% der Summe der Verbindlichkeiten	3.700
pass. Rechnungsabgrenzung	0,5% der Summe der passiven RAP	0
Posten der Ergebnisrechnung		
Ertragsposten Nr. 10	größer als 1% Summe der lfd. Erträge	98.900
Aufwandskonten Nr. 17	größer als 1% Summe der lfd. Aufwendungen	68.800
Posten der Finanzrechnung		
Einzahlungsposten Nr. 10	größer als 1% Summe der lfd. Einzahlungen	88.600
Auszahlungsposten Nr. 17	größer als 1% Summe der lfd. Auszahlungen	46.300
Posten der Investitionstätigkeit		
Einzahlungsposten Nr. 34	größer als 1% Summe der inv. Einzahlungen	5.600
Auszahlungsposten Nr. 40	größer als 1% Summe der inv. Auszahlungen	7.500

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Bilanz beläuft sich somit auf 44.550 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenzen auf einen Betrag von 1.600,00 € ausgewiesen

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Ergebnisrechnung beträgt 83.850 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenzen auf einen Betrag von 3.100,00 € ausgewiesen.

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Finanzrechnung beträgt 37.000 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenzen auf einen Betrag von 1.300,00 € ausgewiesen.

II. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung

57. Die sich aus dem Ergebnis der einzelnen Prüfungsfeststellungen ergebenden Wertkorrekturen werden zusammengefasst je Hauptposten aufgezeigt. Der der Prüfung zugrundeliegende Fragenkatalog und die wesentlichen Einzelfeststellungen werden in der beigefügten Anlage 1 erläutert. Des Weiteren sind die Anlagen gemäß den aufgezählten Punkten im Inhaltsverzeichnis dem Prüfbericht beigelegt.

Die Bilanz, die Ergebnis- und Finanzrechnung, der Anhang sowie die dem Jahresabschluss beizufügenden Anlagen sind dem Bericht zu Grunde gelegt.

Aktivseite

Bilanzposten	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Bilanzsumme Aktiv	32.322.261,80	3.287.657,28	35.609.919,08	-1.494.220,18	34.115.698,90

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände					
Bilanzposten A 1.1	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
entgeltlich erworben. Software	13,00	1.754,93	1.767,93	0,00	1.767,93
gezahlte Investitionszuschüsse	170.946,13	8.938,87	179.885,00	0,00	179.885,00
Anzahlungen auf immaterielle VG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe immaterielle VG	170.959,13	10.693,80	181.652,93	0,00	181.652,93
Veränderung: Zugang: 21.005,64 € (Zuschuss Brunnen + Software) / Abgang: 0,00 € / Abschreibung: 10.311,84 €					

Veränderungen zum VJ:

Zugänge: 2.005,64 € - Erwerb von Software für neue EDV, Schule
19.000,00 € - Zuschuss an FC Selmsdorf e.V. für Bau Brunnenanlage

Abgänge: 0,00 €

Abschreibung: 10.311,84 € €

Die immateriellen Vermögenswerte setzen sich wie folgt zusammen:

Die immateriellen VG in Form von **Lizenzen für Software** beinhaltet Programme im Produkt Schule bzw. Brandschutz (1,8 T€)

Investitionszuschüsse beinhaltet den Anteil der Gemeinde zum 31.12.2020 an der Oberflächenentwässerung Straßen 146,0T€/

für den Breitbandausbau- Glasfasernetz Gewerbegebiet 8,1 T€

für Löschwasserhydranten 2,4 T€

Zuschuss Friedhof Wegebau 4,7 T€

Zuschuss Brunnenbau Sportplatz an den Sportverein 18,6 T€

Heckwarnsystem FFW Fahrzeug Katastrophenschutz 0,1 T€

1.2 Sachanlagen					
Bilanzposten A 1.2	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Wald, Forsten	80.703,04	0,00	80.703,04	0,00	80.703,04
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.182.006,16	306.656,92	2.488.663,08	-90.548,39	2.398.114,69
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.579.988,46	46.897,73	3.626.886,19	0,00	3.626.886,19
Infrastrukturvermögen	9.330.493,33	-513.888,95	8.816.604,38	316.931,25	9.133.535,63
Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kunstgegenstände, Denkmäler	6.349,82	0,00	6.349,82	8.450,74	14.800,56
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	652.697,85	-71.379,25	581.318,60	0,00	581.318,60
Betriebs- und Geschäftsausstattung	163.326,26	-6.012,34	157.313,92	0,00	157.313,92
geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	9.603.866,52	-1.316.970,53	8.286.895,99	-1.726.088,13	6.560.807,86
Summe Sachanlagen	25.599.431,44	-1.554.696,42	24.044.735,02	-1.491.254,53	22.553.480,49
<p>Korrekturen- Anlagen im Bau: Aktivierung Stehlen 8.5 T€/ zusätzl.Ausbuchung von nicht aktivierungspflichtigen AV -Wohngebiet Am Mühlenbruch 1.492,5 T€/ Umsetzung Grunderwerb - Umlegungsverfahren U1 222,1T€ / Ausbuchung Honorargeb. Umnutzung Jugendtreff 2,7 T€</p>					
<p>Korrekturen: sonstige unbebaute Grundstücke / Infrastrukturvermögen = Umsetzung diverser Grundstück durch Vermessung bzw. neue Nutzungsart vorallem im Bereich des Wohngebietes Am Mühlenbruch und Umgebung bzw. durch Umlegungsverfahren U1, gemäß Prüfung vom 29.03.2022</p>					
<p>Zugang: GESAMT= 717,6T€ , davon Grundstücksankauf Gemarkung Sülsdorf+ Lauen 24,1 T€ /neues Gewerbegebiet -Lauen 319,7 T€/ ehem. Gaststätte= Jugendklub 137,5 T€ / VZ+ Straßengrundst. Selmsdorf 2,4 T€/ Aufsitzmäher 5,6 T€7 Ausrüstung FFW 5,1 T€ /EDV- Hardware Schule 11,9 T€/ AiB 211.3 T€ s. Aufstellung /</p>					
<p>Abgang: Gesamt 3.132,8 T€ , davon Verkauf von 2 Grundstücke Selmsdorf 37,1 T€/ Ausbuchung Straßengrundstück in Selmsdorf- Wohngebiet doppelt veranlagt 14,9 T€/ Gruppenbewertung VZ 2,2 T€/ 0,1 T€ Ausbuchung GWG mit Restwert 1,00 €/ AiB 3.023,8 T€ s. Aufstellung</p>					
<p>UmsetzungAktivierung : 2 Stehlen = 8.5 T€ und Grundstücke Wohngebiet Mühlenbruch + Umlegungsverfahren nach neuer Vermessung - Ausgleich über Vorräte /Baugrundstücke Wohngebiet 21.303,15 €</p>					
<p>Abschreibung : 706.893,51 €</p>					

Umsetzungen Anlagen im Bau						
Produkt/sac	Maßnahme	Stand 31.12.2019	Zugang 2020	Abgang 2020	Aktivierung/ Umsetzung 2020	Stand 31.12.2020
36602.0960	Bolzplatz	12.582,38 €				12.582,38 €
365	Spielgerät f. Kita	2.418,08 €				2.418,08 €
36601	Jugendklub-Nutzungsänderung	0,00 €	2.698,92 €	2.698,92 €		0,00 €
1260	Neubau FFW-Gerätehaus	0,00 €	25.529,56 €			25.529,56 €
54101	Unterflur- Sammelbehälter - System	0,00 €	7.589,37 €			7.589,37 €
51102	Wohngebiet "Mühlenbruch"	9.576.744,96 €	100.000,00 €	3.021.060,21 €	222.145,00 €	6.433.539,75 €
21501	Brandschutzsanie rung Schule	4.649,58 €	61.621,73 €			66.271,31 €
	Info-Stehlen- Grenzenlos von Lübeck nach Boltenhagen	7.471,52 €	11.906,32 €		8.497,95 €	10.879,89 €
11401	Container Bauhof	0,00 €	1.997,52 €			1.997,52 €
	GESAMT	9.603.866,52 €	211.343,42 €	3.023.759,13 €	230.642,95 €	6.560.807,86 €

keine erschließungsrelevanten Kosten - Kostenabzug BA 1. (2.343,6 T€) und 2.BA (667,5 T€) = 3.021.060,21 €. Zu den nicht aktivierungspflichtigen Kosten zählen unteranderen Projektsteuerung/ Vermarktung/ Zinsen/Kosten Umlenungsverfahren/ Vorbereitungskosten/Baufeldberäumung eischl Abtrag Schutthalde und Bodensanie rung und Vermessung)

1.3 Finanzanlagen					
Bilanzposten A 1.3	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00		0,00		0,00
Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, AdöR, Stiftungen	1.059.952,20	0,00	1.059.952,20		1.059.952,20
Sonstige Ausleihungen	0,00		0,00		0,00
Summe Finanzanlagen	1.059.952,20	0,00	1.059.952,20	0,00	1.059.952,20

Der Bestand beinhaltet die Anteile der Gemeinde am ZV Wasser- Abwasserversorgung gerechnet nach den Hausanschlüssen 923,4 T€ und die Aktienanteile am kommunalen Anteilseignerverband der E.ON edis AG 136,5 T€.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte					
Bilanzposten A 2.1	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Unfertige Erzeugnisse	0,00	0,00	0,00		0,00
Fertige Erzeugnisse	1.614.352,78	33.112,00	1.647.464,78	-2.965,65	1.644.499,13
Summe Vorräte	1.614.352,78	33.112,00	1.647.464,78	-2.965,65	1.644.499,13

Korrekturen und Veränderungen zum VJ:

Zugang: Erschließung Gewerbegebiet-Planung 100,0 T€ / Öko-Punkte M8+M9+M10 = 18,3 T€/

Abgang: Verkauf Öko-Punkte 66,9 T€/

Umsetzung nach Vermessung Baugrundstücke Wohngebiet nach Infrastruktur + unbebaute Grundstücke 21,3 T€

Zum 31.12.2020 sind Vorräte wie folgt bilanziert:

Öko-Punkte - Konto Gemeinde Selmsdorf	Bestand zum 31.12.2020	Bilanzsumme zum 31.12.2020	bilanziert mit
Maßnahme 1 = Streuobstwiese Selmsdorf 32.836,5 m ²	2.879,5 KFÄ	7.198,75 €	2,50 €
Maßnahme 2 = Streuobstwiese Teschow 10.386,9 m ²	1.310,9 KFÄ	3.932,70 €	3,00 €
Maßnahme 5 = Magerrasen am Grünen Band (94649 m ²)	94.649 KFÄ	283.947,00 €	3,00 €
Maßnahme 6 = Obstbaumreihe Hof Selmsdorf 4.260 m ²	862 KFÄ	2.586,00 €	3,00 €
Maßnahmen 7 = Wald südl. OL Selmsdorf 325671 m ²	209.450 KFÄ	628.350,00 €	3,00 €
Maßnahme 8 = Ergänzung Obstbaumreihe Hof Selmsdor (1.800m ²)	1.800 KFÄ	1.800,00 €	1,00 €
Maßnahme 9 = Umbau Pappelbestände in Zarnewenz (4.987,5 m ²)	4.987,5 KFÄ	4.987,50 €	1,00 €
Maßnahme 10 = Obstbaumallee und Hecken am Wiesenweg bei Selmsdorf (11.550 m ²)	11.550 KFÄ	11.550,00 €	1,00 €
	GESAMT	944.351,95 €	

Baugrundstücke – Wohngebiet „Am Mühlenbruch

Gemarkung Dorf Selmsdorf Flur 3	Wert	Größe
320/5	473.557,10 €	6.197 m ²
447	33.448,96 €	752 m ²
79/14	93.141,12 €	2.094 m ²
GESAMT	600.147,18 €	9.043 m ²

Gewerbegebiet „Kurzstücken“ - 100.000 € für Planungskosten

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposten A 2.2	Vorjahr €	Veränderung €	Prüfungsbeginn €	Korrektur €	Prüfungsende €
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Transferforderungen	290.885,88	1.026.152,54	1.317.038,42	0,00	1.317.038,42
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	286.769,22	-263.474,91	23.294,31	0,00	23.294,31
Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband	-0,50	0,00	-0,50	0,00	-0,50
Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	3.195.310,23	4.101.992,64	7.297.302,87	0,00	7.297.302,87
Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	60.684,10	-52.729,85	7.954,25	0,00	7.954,25
Sonstige Vermögensgegenstände	32.541,72	-12.079,31	20.462,41	0,00	20.462,41
Summe Forderungen und sonst. VG	3.866.190,65	4.799.861,11	8.666.051,76	0,00	8.666.051,76
in den Forderungen sind Einzelwertberichtigungen (EWB) von 17.163,15 € enthalten.					

In den Forderungen sind zum Beispiel enthalten der liquide Mittelbestand von 7.297,3 T€ und Realsteuern 1.256,6 T€/ Gebühren WBV 22,1 T€/ Konzessionsabgabe 32,7 T€/ VJ-Abgrenzungen 17,2 T€/ Überzahlungen 7,3 T€.

3. aktive Rechnungsabgrenzung

3. aktive Rechnungsabgrenzungsposten					
Bilanzposten A 3	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	11.375,60	-1.313,21	10.062,39		10.062,39
Summe Rechnungsabgrenzung	11.375,60	-1.313,21	10.062,39	0,00	10.062,39

In 2020 wurden die aktiven RAP aus dem VJ bis auf 2.272,67 € vollständig aufgelöst. Neue RPA wurden gebildet in Höhe von 9.789,72 €. Die aktiven RAP setzen sich wie folgt zusammen: Versicherungsleistungen 8,3 T€, Unterhaltung/Bewirtschaftung und Dienstleistung 1,4 T€, Geschäfts- und Betriebsaufwendung 0,4 T€.

Passivseite

Bilanzposten	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Bilanzsumme Passiv	32.322.261,80	3.287.657,28	35.609.919,08	-1.494.220,18	34.115.698,90

4. Eigenkapital

1. Eigenkapital					
Bilanzposten P 1	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
			€	€	€
Kapitalrücklage – davon	17.327.251,23	165.404,24	17.492.655,47	0,00	17.492.655,47
Allgemeine Kapitalrücklage	21.320.896,94	0,00	21.320.896,94	0,00	21.320.896,94
Entnahme nach § 18 Abs. 5 GemHVO	-3.993.645,71		-3.993.645,71	0,00	-3.993.645,71
zweckgebundenen Kapitalrücklage	0,00	165.404,24	165.404,24	0,00	165.404,24
Zweckgebundenen Ergebnisrücklage	1.392.410,18		1.392.410,18	1.310.497,59	2.702.907,77
Ergebnisvortrag	0,00	314.562,26	314.562,26	0,00	314.562,26
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	314.562,26	2.699.390,35	3.013.952,61	1.353.763,06 -1.310.497,59	3.057.218,08
Summe Eigenkapital	19.034.223,67	3.179.356,85	22.213.580,52	1.353.763,06	23.567.343,58

nach § 18 Abs. 5 GemHVO-Doppik kann genehmigungsfrei eine Rücklagenentnahme zur Deckung eines Fehlbetrages in Höhe des positiven Saldos der Ein- und Auszahlungen zum 01.01.2012(EöB) entnommen werden. Im Muster 5a ist zum 01.01.2012 ein Vortrag in den laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe von 5.299.213,16 € ausgewiesen. Davon werden im HHJ 2018 eingesetzt 3.993.645,71 €, somit verbleibt ein Restbetrag von 1.305.567,45 €.

Die Korrekturen sind im Einzelnen in der Ergebnisrechnung abgebildet. / **Unter Position 25 der ER wird ein Jahresüberschuss von 4.367.715,67 € ausgewiesen**, abzüglich der **Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich für kommende HHJ von 1.310.497,59 €** verbleibt ein **Jahresüberschuss von 3.057.218,08 €**

Der Jahresüberschuss 2020 von 3.057.218,08 € aus der Ergebnisrechnung wird ins Folgejahr (2021) übertragen. Der Ergebnisvortrag erhöht sich entsprechend und beläuft sich zum 01.01.2021 somit auf 3.371.780,34 €.

5. Sonderposten

2. Sonderposten					
Bilanzposten P 2	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonderposten zum AV, davon	12.566.227,45	78.303,14	12.644.530,59	-2.847.983,24	9.796.547,35
Sonderposten aus Zuwendungen	3.043.919,26	-164.635,02	2.879.284,24	-14,72	2.879.269,52
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	461.791,29	-20.050,89	441.740,40	0,00	441.740,40
Sonderposten auf Anzahlung für AV	9.060.516,90	262.989,05	9.323.505,95	-2.847.968,52	6.475.537,43
Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Sonderposten	12.566.227,45	78.303,14	12.644.530,59	-2.847.983,24	9.796.547,35

Korrekturen: 14,72 € Afa für Aktivierung Förderung Stehlen/ 2.848 T€ Anpassung Sopo an aktivierungspfl. Erschließungskosten Wohngebiet Am Mühlenbruch

Veränderungen gesamt:
Zugänge: 267,7 T€ (221 T€ Erschließungskostenanteil aus Grundstücksveräußerung Wohngebiet/ 4,8 T€ Zuwendung für Stehlen/ 42 T€ Ausgleich Wegfall Straßenausbaubeiträge) /
Abgang: 2.848,8 T€ (2.848 T€ Anpassung Sopo an aktivierungspfl. Erschließungsk. Wohngebiet/ 0,8 T€ Rückz. Förderung nach Endabrechnung Stelen) /
Auflösung Sopo: 188.610,63 €

Umsetzungen Sonderposten auf Anzahlung					
Maßnahme	Stand 31.12.2019	Zugang 2020	Abgang / Aktivierung 2020	Bestand 31.12.2020	
Wohngebiet "Mühlenbruch"	9.060.516,90 €	220.991,37 €	2.847.968,52 €	6.433.539,75 €	
Kompensation -Wegfall Straßenausbaubeiträge	0,00 €	41.997,68 €		41.997,68 €	
GESAMT	9.060.516,90 €	262.989,05 €	2.847.968,52 €	6.475.537,43 €	

Abgang: 2.848 T€ Anpassung Erschließungskostenanteil an die aktivierungspfl. Baukosten Wohngebiet "Am Mühlenbruch" (Prüfung 29.03.2022)

6. Rückstellungen

3. Rückstellungen					
Bilanzposten P 3	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonstige Rückstellungen	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Summe Rückstellungen	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00

Der Bestand der Rückstellungen beinhaltet einen Betrag von 10.000,00 € für zukünftige Aufwendungen zur Körperschaftssteuer (Öko-Punkte) Abrechnung zum HHJ 2018.

7. Verbindlichkeiten

4. Verbindlichkeiten					
Bilanzposten P 4	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	393.587,50	-42.550,00	351.037,50	0,00	351.037,50
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	51.405,23	-35.894,81	15.510,42	0,00	15.510,42
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	10.527,67	10.527,67	0,00	10.527,67
Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich	4.622,21	2.652,16	7.274,37	0,00	7.274,37
Sonstige Verbindlichkeiten	262.195,74	95.262,27	357.458,01	0,00	357.458,01
Summe Verbindlichkeiten	711.810,68	29.997,29	741.807,97	0,00	741.807,97
in den Verbindlichkeiten sind enthalten: Sicherheitseinbehalte 3.1 T€ / Kautions: 2,1 T€ / Hinterlegung Lärmschutz nördl. Erweiterung Wohngebiet 100,0 T€ / Umsatzsteuer für Ökopunkte 83.835,76 € / VJ-Abgrenzung 154,1 T€					

Mit der Abrechnung des Wohnbauentwicklungsgebietes „Am Mühlenbruch“ werden keine Verbindlichkeiten mehr ausgewiesen. Der Investitionskredit (1.000,0 T€) sowie der Kontokorrentkredit wurden vollständig aufgelöst/getilgt.

8. Rechnungsabgrenzungsposten

5. passive Rechnungsabgrenzungsposten					
Bilanzposten P 5	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00		0,00
Summe Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnisrechnung und Finanzrechnung

9. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis zum 31.12.2020 stellt sich gegenüber dem Haushaltsplan weitaus positiver dar. Ursächlich sind unter anderem geringere Aufwendungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen von 966 T €, hier insbesondere bei den Unterhaltungsaufwendungen. Ferner wurden geringere Personalkosten und Aufwandsentschädigungen als geplant verbucht (Einsparung 46 T€). Auch bei der Körperschafts- und Gewerbesteuer für den Solarpark könnten im Haushaltsjahr geringen Ausgaben verzeichnet werden. Dieses liegt vor allem begründet in den Erstattungsbeträgen aus der Abrechnung für das Wirtschaftsjahr 2018. Ebenfalls sind geringere Planungskosten von ca. 69 T€ und Zahlungen für den Wohnsitzanteil für die Kinderbetreuung zu verzeichnen. Des Weiteren sind im Haushaltsjahr 2020 erhebliche höhere Erträge bei der Gewerbesteuer (+2.460 T€) erzielt. Dieses sehr gute Ergebnis führte im laufenden Haushaltsjahr zu höheren Aufwendungen im Bereich der Gewerbesteuerumlage von 154 T€, welche über die Mehrerträge bei der Gewerbesteuer gedeckt sind. Auf Grund der Corona-Pandemie wurden im Jahr 2020 Kompensationszahlungen für den Ausfall von Gewerbesteuern vom Land MV in Höhe von 522 T€ gewährt. Außerdem sind im Jahresabschluss höhere Erträge aus der Gebührenerhebung (für drei Jahre) zum Wasser- und Bodenverband (87T€) und für den Verkauf von Energie (Solarpark) + 24 T€ verbucht. Zusammenfassend schließt die Ergebnisrechnung zum Jahresabschluss 2020 mit +4.367,7 T€ ab, d.h. eine Verbesserung von +4.104 T€.

Posten Ergebnisrechnung	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Erträge					
Steuern und ähnliche Abgaben	6.852.299,22	5.792.000,00 15.000,00 171.867,22	8.401.637,05	0,00	8.401.637,05
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	232.442,12	246.200,00 8.676,80	763.012,58	14,72	763.027,30
Erträge aus sozialer Sicherung	6.504,00	6.500,00	4.878,00	0,00	4.878,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	301.082,58	291.500,00 0,00	400.113,08	0,00	400.113,08
Privat-rechtliche Leistungsentgelte	91.620,21	101.600,00 3.740,82	107.433,40	0,00	107.433,40
Kostenerstattungen und-umlagen	79.496,58	31.800,00	71.647,96	0,00	71.647,96
Bestandsveränderungen	116,60	0,00	0,00	-154.754,19	-154.754,19
Zinserträge/ sonstige Finanzerträge	32.792,06	31.500,00	36.157,87	0,00	36.157,87
sonstige laufende Erträge	154.461,42	78.000,00	105.061,15	0,00	105.061,15
Summe ordentlicher Erträge	7.750.814,79	6.579.100,00 23.676,80 175.608,04	9.889.941,09	-154.739,47	9.735.201,62
Korrekturen: 14,72 € Sopo für nachtr. Aktivierung Zuwendung Aufbau Stelen/ -154.754,19 € Bestandveränderung aus +18.337,50 € Aktivierung Oko-Punkte M8+M9+M10 und -173.091,69 € aus Endabrechnung Erschließung Wohngebiet Am Mühlenbruch, gemäß Prüfung vom 29.03.2022					
sonstige Ermächtigungen: 23.676,80 € üpl. Mittel zur Beschaffung von iPads (Gemeinde 15,0 T€ + Schule 8,7 T€/ Beschluss ins falsche HHJ gebucht - korrekt 2021					
175.608,04 € zweckgebundene Erträge für entsprechende Mehraufwendungen (171,9 T€ Gewerbesteuer für Gewerbesteuerumlage und Verzinsung Gewerbesteuer) und (3,7 T€ Mieterträge für Selbstbesteuerung WBV)					

Posten Ergebnisrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Aufwendungen					
Personalaufwendung	344.234,82	453.300,00 0,00	407.173,20	0,00	407.173,20
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Kostenerstattungen	901.025,70	1.527.500,00 23.676,80 34.255,62 79.621,27	708.045,20	274,25	708.319,45
Bilanzielle Abschreibungen	764.166,87	742.200,00 -2.219,58	717.158,14	47,21	717.205,35
Abschreibung Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	3.795.790,31	3.139.900,00 154.347,32 -32.000,00 0,00	3.220.939,98	0,00	3.220.939,98
Zinsaufwendungen/ sonstige Finanzaufwendungen	10.128,27	6.400,00 17.520,00	23.857,28	0,00	23.857,28
Sonst. laufende Aufwendungen	228.496,38	366.400,00 3.740,82 42,70 0,00	1.798.814,68	-1.508.823,99	289.990,69
Summe ordentlicher Aufwendungen	6.043.842,35	6.235.700,00 23.676,80 175.608,14 78,74 79.621,27	6.875.988,48	-1.508.502,53	5.367.485,95
Korrekturen:					
274,25 € (680,09 € Umb. aus Investition Rad-Wanderwege auf 11401.52312-16 da Doppelzahlung- Erstattung 2022 unter 54101.44251; AO 5813/ -405,84 € Erwerb von Fahrradbügeln für Stelen umb zu 11401.096)					
47,21 € Abschreibung nach Aktivierung Stelen					
-1.508.823,99 € (-1.528.588,20 € Berichtigung aus Endabrechnug aktivierungspflichtige Baukosten Wohngebeit Am Mühlenbruch, 14.891,69 € Ausbuchung doppelt bilanziertes Grundstück in Selmsdorf (1) 79/15, 2.173,60 € Anpassung Gruppenbewertung VZ -Abgang auf Restwert pro Schild 1,00 €, Umbuchung von nicht inv. Honorarkosten von 2.698,92 € für Umnutzung zum Jugendklub)					
sonstige Ermächtigungen: 23.676,80 € üpl. Mittel zur Beschaffung von iPads (Gemeinde 15,0 T€ + Schule 8,7 T€/ Beschluss ins falsche HHJ gebucht - korrekt 2021 - s. Erträge					
sonstige Ermächtigungen: 175.608,04 € zweckgebundene Erträge für entsprechende Mehrauswendungen (171,9 T€ Gewerbesteuer für Gewerbesteuerumlage und Verzinsung Gewerbesteuer) und (3,7 T€ Mieterträge für Selbstbesteuerung WBV) - s. Erläuterung Erträge/					
-78,74 € Inanspruchnahme von ein- und gegenseitiger Deckungsfähigkeit (Mittel aus investiven Auszahlungen nach laufenden Auszahlung und Aufwand 42401.5238(/7238 - für Aufwand nicht möglich - DK-Anbindung nicht korrekt)					
sonstige Ermächtigungen - Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr 79.621,27 €:					
Aus dem VJ wurden HH-Ermächtigungen von 93,0 T€ übertragen, davon sind 13,4 T€ im laufenden HHJ 2020 aufgelöst und 79,6 T€ für Unterhaltung Straße 55,5T€ / Unterhaltung Straßenbäume 21,8T€ / Unterhaltung Gebäude am Forstweg 2,3 T€ aufgewendet.					

Saldo	Vorjahr €	HHPL	Prüfungs- beginn €	Korrektur €	Prüfungsende €
		+ sonst. Ermächtigung €			
Jahresüberschuss		343.400,00			
Erträge abzüglich	1.706.972,44	0,00	3.013.952,61	1.353.763,06	4.367.715,67
Aufwendung vor		-78,74			
Rücklagenentnahme		-79.621,27			
Bildung FAG					
Ergebnisrücklage für	1.392.410,18	0,00	0,00	1.310.497,59	1.310.497,59
Belastungen					
kommende HH-Jahre					
Rücklagenentnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
§18 Abs. 5 GemHVO- Doppik					
Jahresüberschuss	314.562,26	343.400,00 0,00 -78,74 -79.621,27	3.013.952,61	2.664.260,65	3.057.218,08

Nach Berechnungsunterlagen zum Jahresabschluss 2020 ist eine FAG-Ergebnisrücklage von 1.310.497,59 € in den Jahresabschluss eingestellt.

Die zweckgebundene Ergebnisrücklage für die Belastungen der kommenden HH-Jahre beläuft sich zum 31.12.2020 auf insgesamt 2.702,9 T€ und wird zu den HHJ 2021 und 2022 ertragswirksam aufgelöst. Sie wird herangezogen zur Deckung von höheren Aufwendungen für Umlagen (Kreis- und Amtsumlage sowie Umlage nach § 29 FAG) sowie für geringere oder ausbleibende Schlüsselzuweisungen. Die Bildung der zweckgebundenen Ergebnisrücklage für die Belastungen der kommenden HH-Jahre ist gemäß FAG MV erforderlich, wenn das durchschnittliche Steueraufkommen der letzten drei Jahre um mehr als 30 % steigt.

Die Ergebnisrechnung ist nach § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik unter Berücksichtigung der Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr ausgeglichen.

Der Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr beläuft sich zum 01.01.2020 auf 314.562,26 € unter Zurechnung des Jahresüberschusses 2020 wird zum 01.01.2021 ein Ergebnisvortrag in der Bilanz von 3.371.780,34 € ausgewiesen.

Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr werden wie folgt in der Ergebnisrechnung ausgewiesen:

laufenden ordentlichen Aufwendungen und Auszahlungen			Neue HH- Ermächtigung für 2021
Haushaltsstelle	Bezeichnung	Grund	
Brandschutz/ Freiwillige Feuerwehr			
1260.5238	Ausrüstung	Fernseher + Zubehör	1.101,35 €
1260.52544	ZV - Kostenerstattung	Löschwasser-Hydranten	3.550,00 €
Grundschule			
2110.5238	Ausrüstung	Tische /Stühle	6.000,00 €
2110.5625	Medienkonzept		6.810,00 €
Regionale Schule			
21501.5238	Ausrüstung	Schulmöbel	5.207,48 €
Sporthalle			
42401.52313	Unterhaltung Gebäude	Sanitär	62.995,01 €
42401.5238	Ausrüstung	Tische / Stühle	16.000,00 €
Gemeindestraßen , Straßenbeleuchtung			
54101.5233-14	Unterhaltung Straßenbäume	Baumpflegearbeiten	30.000,00 €
öffentliches Grün			
5510.5231	Unterhaltung	Gestaltung Grünflächen	4.999,00 €
5510.5231-12	Öko-Flächen Unterhaltung		14.300,00 €
5510.5249	Verbrauchsmittel	Streusalz	6.000,00 €
GESAMT			156.962,84 €

10. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Finanzrechnung

In den laufenden Ein- und Auszahlungen spiegeln sich die zahlungswirksamen Vorgänge der Ergebnisrechnung wieder. Ferner sind in den laufenden Auszahlungen Verrechnungszahlungen gemäß § 12 Abs. 4 GemHVO-Doppik zu Gunsten des Investitionshaushaltes in Höhe von 192.757,01 € enthalten.

Bei den laufenden Ein- und Auszahlungen wird zum Jahresergebnis ein Saldo von + 4.042,8 T€ erreicht. Das bedeutet eine Verbesserung gesehen zum Haushaltsplan unter Berücksichtigung der Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr um + 4.080,0 T€.

Posten Finanzrechnung laufende Einzahlungen	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Steuern und ähnliche Abgaben	6.797.410,23	5.792.000,00	7.425.796,88	0,00	7.425.796,88
		15.000,00			
		171.867,22			
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	46.881,36	93.400,00	594.467,56	0,00	594.467,56
		8.676,80			
soziale Sicherung	5.420,00	6.500,00	4.878,00	0,00	4.878,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	288.566,50	269.600,00	361.978,94	0,00	361.978,94
Privat- rechtliche Leistungsentgelte	93.744,87	101.600,00	101.410,47	0,00	101.410,47
		3.740,82			
Kostenerstattungen und-umlagen	672.306,68	31.800,00	217.260,96	0,00	217.260,96
Zinseinzahlungen/ sonstige Finanzauszahlungen	32.897,06	31.500,00	27.146,04	0,00	27.146,04
Sonst. laufende Einzahlungen	171.784,34	117.000,00	119.462,28	0,00	119.462,28
Summe ordentlicher Einzahlungen	8.109.011,04	6.443.400,00	8.852.401,13	0,00	8.852.401,13
		23.676,80			
		175.608,04			
sonstige Ermächtigungen: 23.676,80 € üpl. Mittel zur Beschaffung von iPads (Gemeinde 15,0 T€ + Schule 8,7 T€/ Beschluss ins falsche HHJ gebucht - korrekt 2021					
175.608,04 € zweckgebundene Einzahlungen für entsprechende Mehrauszahlungen (171,9 T€ Gewerbesteuer für Gewerbesteuerumlage und Verzinsung Gewerbesteuer) und (3,7 T€ Mietereinzahlung für Selbstbesteuerung WBV)					

Posten Finanzrechnung laufende Auszahlungen	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Personalauszahlungen	341.714,82	453.300,00 0,00	409.003,20	0,00	409.003,20
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	889.050,94	1.527.500,00 23.676,80 34.255,62 79.621,27	726.363,01	-8.601,25	717.761,76
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferauszahlungen	3.651.330,28	3.139.900,00 154.347,22 -32.000,00 0,00	3.250.769,58	0,00	3.250.769,58
Zinsaufwendungen/ sonst. Finanzauszahlungen	9.749,50	6.400,00 17.520,00	2.958,38	0,00	2.958,38
Sonst. laufende Auszahlungen	3.488.194,12	1.273.800,00 3.740,82 -2.176,88 0,00	233.636,04	195.455,93	429.091,97
Summe ordentlicher Auszahlungen	8.380.039,66	6.400.900,00 23.676,80 175.608,04 78,74 79.621,27	4.622.730,21	186.854,68	4.809.584,89
Korrekturen:					
<p>2.698,92 € Umsetzung Finanzrechnung von Investition nach laufende Auszahlung - Honorarrechnung Nutzungsänderung zum Jugendklub / 8.601,25 € Umsetzung Finanzrechnung von Investitionen nach laufenden Aufwand bzw. umgekehrt (8.875,50 Ersatzpflanzung Bäume -ER Umsetzung doppelt zur Plausibilitätsprüfung/ 680,09 € doppelte Buchung - Erstattung in 2022 unter 54101.44251-AO5813/ 405,84 € aktivierung Fahrradbügel für Stelen/ und Verrechnungszahlung nach § 12 Abs 4 GemHVO-Doppik zu Gunsten des Investitionshaushaltes von 192.757,01 €</p>					
<p>sonstige Ermächtigungen: 23.676,80 € üpl. Mittel zur Beschaffung von iPads (Gemeinde 15,0 T€ + Schule 8,7 T€/ Beschluss ins falsche HHJ gebucht - korrekt 2021</p>					
<p>175.608,04 € zweckgebundene Einzahlungen für entsprechende Mehrauszahlungen (171,9 T€ Gewerbesteuer für Gewerbesteuerumlage und Verzinsung Gewerbesteuer) und (3,7 T€ Mietereinzahlung für Selbstbesteuerung WBV)</p> <p>78,74 € Inanspruchnahme von ein- und gegenseitiger Deckungsfähigkeit (Mittel aus investiven Auszahlungen nach laufenden Auszahlung 42401.7238 - für Aufwand nicht möglich - DK-Anbindung nicht korrekt)</p>					
<p>sonstige Ermächtigungen - Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr 79.621,27 €: Aus dem VJ wurden HH-Ermächtigungen von 93,0 T€ übertragen, davon sind 13,4 T€ im laufenden HHJ 2020 aufgelöst und 79,6 T€ für Unterhaltung Straße 55,5T€ / Unterhaltung Straßenbäume 21,8T€ / Unterhaltung Gebäude am Forstweg 2,3 T€ aufgewendet.</p>					

Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Saldo der ordentliche Ein- und Auszahlungen	-271.028,62	42.500,00	4.229.670,92	-186.854,68	4.042.816,24
		0,00			
		-78,74			
		-79.621,27			

Der Saldo der ordentliche Ein- und Auszahlungen schließt positiv ab und deckt vollständig die planmäßige Tilgung von 42.550,00 €. Der Vortrag aus dem Vorjahr ist ebenfalls positiv und beläuft sich auf 3.192.219,49 €. Der Haushaltsausgleich ist in der Finanzrechnung zum Jahresabschluss 2019 nach § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik erreicht.

Die Ermächtigungen in Höhe von 156.962,84 € beziehen auf HH-Ermächtigungen aus dem Vorjahr, Erläuterungen s. Ergebnisrechnung.

Investitionen

Investitionseinzahlungen	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.578,36	1.788.600,00	170.154,24	0,00	170.154,24
		0,00			
		45.011,00			
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	41.997,68	0,00	41.997,68
		0,00			
Einzahlung aus immateriellen VG	0,00	20.000,00	0,00		0,00
Einzahlungen aus Sachanlagen	133.431,46	12.000,00	162.646,04	0,00	162.646,04
		19.673,68			
Einzahlungen aus Vorräten	64.121,04	0,00	178.841,96	0,00	178.841,96
sonstige Investitionseinzahlungen	3.356.192,66	865.800,00	0,00	192.757,01	192.757,01
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	3.561.323,52	2.686.400,00	553.639,92	192.757,01	746.396,93
		19.673,68			
		45.011,00			

Korrektur: Verrechnungszahlung nach § 12 Abs. 4 GemHVO-Doppik aus laufenden HH-Mittel zum Ausgleich des Investitionshaushaltes /

sonstige Ermächtigungen:

19.673,68 € zweckgeb. Mehreinzahlungen für Mehrauszahlungen (Mehrerlöse aus Grundstücksveräußerung für Ankauf von Grundstücken -Selmsdorf (3)80/5+80/6)

Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr: 45.011,00 € - für Förderung Stelen 15T€ und Buswartehallen 30 T€

Die Investitionseinzahlungen beziehen sich auf
Zuweisung nach § 13 FAG M-V (Infrastrukturpauschale) 165,4 T€
Zuweisungen: Förderung Stelen 4,8 T€/
Kompensationszahlung Wegfall Straßenausbaubeiträge 42 T€
Verkauf von Baugrundstücken und Öko-Punkte 341,4 T€
Verrechnungszahlung zum Ausgleich des Investitionshaushaltes 192,8 T€

Aus den nicht eingenommenen Mittel wurden HH- Ermächtigungen für das Folgejahr (zur Deckung) in Höhe von 1.172,8 T€ gebildet.

Nachweis HH- Ermächtigung für das Folgejahr (investive Einzahlungen)

Haushaltstelle	Bezeichnung	Grund	Weiterübertragung aus VJ	Neue HH-Ermächtigung für 2021
Gemeindliche Grundstücke und Gebäude				
11401.23142-16	Förderung Stehlen	Landesförderung	15.011,00 €	
Spielplätze				
36602.2331	Zuweisung Spielplatzgestaltung			12.600,00 €
Gemeindestraßen und Straßenbeleuchtung				
54101.23142-17	Förderung BWH	Buswartehalle Sülsdorf/Mühlenbruch	30.000,00 €	
54101.2331-33	Förderung LK	Barrierefreiheit - Buswartehallen		192.000,00 €
Gewässerunterhaltung				
55201.2331	Zuweisung	Renaturierung Selmsdorfer Graben		313.200,00 €
Gewerbegebiet				
5710.2331	Zuweisung	Kurzstücken		610.000,00 €
GESAMT	investive Einzahlung		45.011,00 €	1.127.800,00 €
			1.172.811,00 €	

Investitionsauszahlungen	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Auszahlungen für immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	5.000,00 5.500,00	21.005,64	0,00	21.005,64
Auszahlungen für Sachanlagen	589.437,49	3.136.100,00 0,00 19.673,68 -78,74 1.084.052,04	618.648,96	5.902,33	624.551,29
Auszahlung für den Erwerb von Vorräten	0,00	510.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
Sonst. Investitionsauszahlungen	0,00	0,00 0,00	840,00	0,00	840,00
Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeiten	589.437,49	3.651.100,00 0,00 19.673,68 -78,74 1.089.552,04	740.494,60	5.902,33	746.396,93

Korrekturen:

5.902,33 € Umsetzung Finanzrechnung von Investition nach laufende Auszahlung bzw. umgekehrt - 2.698,92 € Honorarrechnung Nutzungsänderung zum Jugendklub /8.875,50 € Ersatzpflanzung Bäume -ER Umsetzung **doppelt** zur Plausibilitätsprüfung/ 680,09 € doppelte Buchung - Erstattung in 2022 unter 54101.44251-AO5813/ 405,84 € Aktivierung Fahrradbügel für Stelen

sonstige Ermächtigungen:

19.673,68 € zweckgeb. Mehreinzahlungen für Mehrauszahlungen (Mehrerlöse aus Grundstücksveräußerung für Ankauf von Grundstücken -Selmsdorf (3)80/5+80/6)
-78,74 € Inanspruchnahme von ein- und gegenseitiger Deckungsfähigkeit (Mittel aus investiven Auszahlungen nach laufenden Auszahlung und Aufwand 42401.5238/7238 - für Aufwand nicht möglich - DK-

Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahre = 1.089.522,04 € ,

Übertragung aus 2019 = 1.118,4 T€ davon 28,9 T€ im laufenden HHJ 2020 aufgelöst und 268,8 T€ in Anspruch genommen - Restbetrag Weiterübertragung nach 2021- s. Aufstellung.

Aus den nicht verbrauchten Mittel wurden HH- Ermächtigungen für das Folgejahr in Höhe von 3.709,5 T€ gebildet.

Nachweis HH- Ermächtigung für das Folgejahr (investive Auszahlungen)

investive Auszahlungen				
Haushaltstelle	Bezeichnung	Grund	Restbetrag	Neue HH-Ermächtigung für 2021
Verwaltungssteuerung				
1110.08224	EDV-Ausstattung	Büro BM		2.500,00 €
Gemeindliche Grundstücke und Gebäude				
11401.023	Ackerland	Ankauf Öko-Flächen		25.943,13 €
11401.0241	Okomaßnahmen/ Ausgleichsflächen	Pflegekonzept f. Ausgleichsflächen außerhalb der Öko-Maßnahmen- nicht investiv		13.769,29 €
11401.0241-12	Ökomaßnahmen/ Öko-Konto	Pflege Öko- Ausgleichsflächen - nicht investiv		65.000,00 €
11401.0293	Kauf Gewerbegrundstücke	Ankauf Gewerbefläche in 2019	358.400,00 €	
11401.0397	Kauf Gewerbegrundstücke	Ankauf Gaststätte in 2019	17.500,00 €	155.000,00 €
11401.096-1	Bauhof	Brand- und Arbeitsschutz		50.000,00 €
11401.0960-16	Bau Rad- und Wanderweg	Stehlen (Mittel aus 2016-2018)	30.347,91 €	23.000,00 €
11401.0960-2	Gemeindehaus Selmsdorf	Variantenplanung	47.928,36 €	50.000,00 €
Brandschutz / Freiwillige Feuerwehr				
1260.013	FFW	Hydrantenneubau 2019	5.500,00 €	
1260.0714	FFW Fahrzeuge	Bootsanhänger		4.000,00 €
1260.0820	BGA	Ausrüstung FFW		52.700,00 €
1260.0960-126	FFW Neubau FFW-Gerätehaus	Feuerwehrgerätehaus Neubau	24.470,44 €	250.000,00 €
Grundschule und Regionale Schule				
2110.0820	BGA	Schulmöbel		15.000,00 €
2110.08224	EDV-Ausstattung	Virtueller Server		6.567,08 €
2110.0825	Schuleinrichtungen	Ausstattung Klassenzimmer		4.000,00 €
2110.0960	AiB -Außenanlagen	Gestaltung (2018)	15.000,00 €	
21501.0820	BGA	Möbel (2018 Tische +Stühle)	2.500,00 €	5.000,00 €
21501.08224	EDV-Ausstattung	EDV - 2018	1.460,37 €	
21501.0825	Schuleinrichtungen			
21501.0827	GWG	aus 2017	1.745,34 €	
21501.0960-215	AiB Schulspielplatz	Schulhofneugestaltung	5.235,60 €	25.000,00 €
21501.096-22	AiB Schule	Brandschutz	145.328,69 €	1.188.400,00 €
Jugendarbeit				
36601.082	BGA	Ausstattung Jugendklub- 2019	5.000,00 €	
36601	EDV			3.000,00 €
36601.096	AiB Jugendarbeit	Räumlichkeiten Container -2019/ Umbau	7.301,08 €	20.000,00 €
öffentliche Spielplätze				
36602.0739	Betriebsvorrichtungen	Spielgeräte teilw.2019	13.000,00 €	25.000,00 €
Sporthalle/ Sportplatz				
42401.0822	Sporthalle	Hallenschutzbeleg	10.000,00 €	
Gemeindestraßen / Straßenbeleuchtung				
54101.0482-14	Straßenbäume			15.000,00 €
54101.04825	Straßenbegleitgün	Ersatzpflanzungen aus 2017	9.814,72 €	
54101.04825-36		Streuobstwiese		5.000,00 €
54101.096-17	AiB- Buswartehalle	Beleuchtung an Buswartehalle	48.000,00 €	
54101.096-33	Buswartehallen	barrierefreier Umbau		240.000,00 €
54101.096-4	AiB-Containerplatz	Containerplätze	32.410,63 €	
Verkehrsausstattung / Winterdienst				
54101.0480	Verkehrslenkungsanlagen			878,42 €
öffentliches Grün /Gemeindebauhof				
5510.0219	Wald, Forsten	Ersatzpflanzungen	10.000,00 €	
5510.072	Maschinen, techn. Anlagen	Anbauteile, Heckenscherre / Schneepflug	4.374,00 €	5.000,00 €
Gewässerunterhaltung				
55201.096	Anlagen im Bau	Renaturierung Selmsdorfer Graben		348.000,00 €
kommunale Wirtschaftsförderung /Gewerbegebiete				
5710.0293	Kauf Grundstücke	aus 2018	6.437,06 €	
5710.1431-57	Vorräte	Gewerbegebiet Kurzstücken		310.000,00 €
Gesamt	investiv Auszahlung		801.754,20 €	2.907.757,92 €
			3.709.512,12 €	

Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungseinn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen	2.971.886,03	-964.700,00	-186.854,68	186.854,68	0,00
		78,74			
		-1.044.541,04			
Korrektur: Ausgleich Investitionshaushalt gem.§ 12 Abs.4 GemHVO-Doppik					

Investitionskredite	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	425.500,00	964.700,00 0,00	0,00		0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen	31.912,50	42.500,00	42.550,00		42.550,00
Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite	393.587,50	922.200,00 0,00	-42.550,00		-42.550,00

Eine Benennung der kreditfinanzierten Maßnahmen im Haushaltsplan 2018 erfolgte nicht. Die Kreditverbindlichkeiten belaufen sich zum 31.12.2020 auf insgesamt 351.037,50 €. Nachstehend eine Übersicht:

Bilanzwert zum 31.12.2019	Bilanzwert zum 31.12.2020	Veränderung	Saldo FR		
Euro	Euro	Euro	Euro		
393.587,50	351.037,50	-42.550,00	-42.550,00		
Neuaufnahme HHJ 2019 425.500,00 € / planm. T.:42.550,00 € - Zinsen 0,49 % bis 03/2029					

Durchlaufende Gelder	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Einzahlungen aus durchlaufende Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	100,00	0,00	102.126,40		102.126,40
Auszahlungen aus durchlaufende Gelder	14.918,12	0,00	400,00		400,00
Saldo der durchlaufenden Gelder	-14.818,12	0,00	101.726,40		101.726,40

In den Durchlaufgeldern sind Kautionszahlungen (Ein- und Auszahlungen) 1.216,40 / 400,00 € enthalten. Ferner die Einzahlung von Mittel für den Lärmschutzschutz im Wohngebiet „Am Mühlenbruch 2. BA in Höhe von 100.000,00 €. Der Bestand der durchlaufenden Gelder beläuft sich im Saldo auf 104.817,14 €.

Gesamtzusammenstellung					
Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungs- beginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Saldo der ordentliche Ein- und Auszahlungen	-271.028,62	42.500,00 0,00 -78,74 -79.621,27	4.229.670,92	-186.854,68	4.042.816,24
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
Saldo der investive Ein- und Auszahlungen	2.971.886,03	-964.700,00 78,74 -1.044.541,04	-186.854,68	186.854,68	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite	393.587,50	922.200,00 0,00	-42.550,00		-42.550,00
Saldo der durchlaufenden Gelder	-14.818,12	0,00	101.726,40		101.726,40
Veränderung der liquiden Mittel	3.079.626,79	0,00 0,00 -1.124.162,31	4.101.992,64	0,00	4.101.992,64

Die Veränderung der liquiden Mittel ist in der Bilanz Aktiva unter 2.2.6.1 Forderung aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand korrekt nachgewiesen.

Ebenfalls sind die Angaben im Muster 5a identisch für die Veränderungen im Haushaltsjahr 2020 abgebildet.

Mit der Haushaltsplanung 2020 einschließlich der HH-Ermächtigungen aus dem VJ wurde mit einem Minus-Abschluss von -1.124,2 T€ in der Finanzrechnung (gesamt) gerechnet. In der Haushaltsplanung 2020 war für den Ausgleich des Investitionshaushaltes eine Kreditaufnahme von 964,7 T€ vorgesehen. Das Jahresergebnis hat sich um 5.226,2 T€, ohne Kreditaufnahme, verbessert. Die überdurchschnittlich hohen Gewerbesteureinzahlungen von insgesamt 5.579,4 T€ hat das sehr positive Resultat verwiegend begründet.

Aus den nicht verbrauchten Haushaltsmitteln der Jahres 2020 sind Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr von insgesamt 2.693,7 T€ im Saldo übertragen. Die Deckung kann aus den vorhandenen Mittelbestand der Gemeinde erfolgen.

11. Anhang und Anlagen

58. Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung sowie der Bilanz und gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder. Die dem Jahresabschluss gemäß §§ 50 GemHVO-Doppik beizufügenden Anlagen stehen im Einklang mit der Bilanz und den Angaben im Anhang. Eine Übersicht der Teilrechnungen gemäß § 46 GemHVO-Doppik liegt der Jahresrechnung 2020 nicht bei. Die Anlage über die gesetzlichen und vertraglichen Einschränkungen zu Grundstücken liegt der Jahresrechnung 2020 bei.

Die beigefügte Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2020 werden Ermächtigungen für das Folgejahr wie folgt ausgewiesen. Für laufenden Aufwendungen und Auszahlungen 156.962,84 € und für investive Auszahlungen 3.709.512,12 € sowie Kreditermächtigungen 0,00 €. In der Ergebnis- und Finanzrechnung werden Übertragungen von Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr in der genannten Höhe ebenfalls angezeigt. Zusätzlich noch investive Einzahlungen in Höhe von 1.172.811,00 €. Eine Einzelaufstellung liegt dem Bericht über die Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen bei und wurde im vorab unter den Punkten der Ergebnis- und Finanzrechnung bereits in Übersichten dargestellt.

59. Die Forderungs- und Verbindlichkeitenübersicht spiegeln identisch die ausgewiesenen Forderungen und Verbindlichkeiten in der Bilanz wieder. Die Veränderungen der Bilanz im Anlage- und Finanzvermögen sowie bei den Sonderposten werden in der Anlagenübersicht korrekt reflektiert.
60. Der Jahresabschluss 2020 in der Fassung vom 15.09.2022 einschließlich des Anhangs und den Anlagen dienen diesem Bericht als Grundlage.

12. Rechenschaftsbericht

61. Gemäß § 60 Abs. 3 KV M-V ist ein Rechenschaftsbericht als Anlage zum Jahresabschluss entbehrlich. Die wesentlichen Informationen aus dem Rechenschaftsbericht sind gemäß § 48 GemHVO-Doppik in den Anhang zum Jahresabschluss aufzunehmen. Der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche und finanzielle Lage der Gemeinde Selmsdorf für das Haushaltsjahr 2020 wird ordnungsgemäß dargestellt. Die Aussagen zu Vorgängen von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind sowie zu Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde werden im Angang dargestellt. Der Bericht umfasst der Größe der Gemeinde angemessene Analysen der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

L. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde

I. Vermögens- und Finanzlage

Zur Darstellung der Verhältnisse haben wir die Posten der Bilanz nach Fristigkeiten gegliedert und dabei wirtschaftlichen einen Zeitraum bis zu einem Jahr als kurzfristig angesehen.

	31.12.2019		31.12.2020		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
Aktivseite					
Anlagenvermögen	26.830,3	83,0	23.795,1	69,7	-3.035,2
Langfristig gebundenes Vermögen	26.830,3	83,0	23.795,1	69,7	-3.035,2
Forderungen und sonstige VG, Vorräte	2.285,2	7,1	3.013,2	8,8	728,0
Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	3.195,3	9,9	7.297,3	21,4	4.102,0
Liquide Mittel, Bankbestände	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aktive Rechnungsabgrenzung	11,4	0,0	10,1	0,0	-1,3
Kurzfristig gebundenen Vermögen	5.491,9	17,0	10.320,6	30,3	4.828,7
Summe Aktiva	32.322,2	100,0	34.115,7	100,0	1.793,5
Passivseite					
Eigenkapital	19.034,2	58,9	23.567,3	69,1	4.533,1
Sonderposten	12.566,2	38,9	9.796,6	28,7	-2.769,6
wirtschaftliches Eigenkapital	31.600,4	97,8	33.363,9	97,8	1.763,5
Langfristige Verbindlichkeiten (Kredite)	393,6	1,2	351,0	1,0	-42,6
abz. planm. Tilgung Folgejahr	-42,5		-42,5		0,0
Langfristige Rückstellungen (Pensionen)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristiges Fremdkapital	351,1	1,1	308,5	0,9	-42,6
Langfristiges verfügbares Kapital (wirtschaftl. Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital)	31.951,5	98,9	33.672,4	98,7	1.720,9
sonstige Rückstellungen	10,0	0,0	10,0	0,0	0,0
Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kurzfristige Verbindlichkeiten und RAP	360,7	1,1	433,3	1,3	72,6
Kurzfristiges Fremdkapital	370,7	1,1	443,3	1,3	72,6
Summe Passiva	32.322,2	100,0	34.115,7	100,0	1.793,5

62. Aus der Abbildung der wirtschaftlichen Lage ist ersichtlich, dass sich die wirtschaftliche Eigenkapitalquote gegenüber dem Jahresabschluss 2019 unverändert mit 97,8 % ausgewiesen wird und die Fremdkapitalquote sich entsprechend weiterhin auf 2,2 % beläuft. Diese Entwicklung beruht unter anderem auf den positiven Jahresüberschuss im Haushaltsjahr 2020 von 3.057,2 T€ einschließlich der gebildeten FAG Ergebnismittel für kommende Haushaltsbelastungen; 1.310,5 T€. Gleichzeitig haben sich die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand erheblich um 4.102,0 T€ erhöht. Durch diese Entwicklung hat sich die Bilanzsumme trotz Rückgang der Werte im Anlagevermögen um 1.793,4 T€ erhöht.
63. Das zu Restbuchwerten ausgewiesene Brutto-Anlagevermögen der Gemeinde (T€ 23.795,1) ist zu 41,2 % aus unterschiedlichen Fördermitteln des Bundes, des Landes, des Landkreises und Dritter einschließlich Beiträgen (insgesamt T€ 9.796,5) finanziert. Ferner ist ein Teilbetrag des Anlagevermögens über eine Kreditaufnahme in Haushaltsjahr 2019 finanziert, Stand 31.12.2020 = 351,0 T€.
64. Hinsichtlich der Finanzrechnung, die die Zahlungsströme des Haushaltsjahres verdeutlicht und die Veränderung des Finanzmittelfonds darstellt, verweisen wir auf die Zusammenfassung der Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2020, sowie auf die Erläuterungen im Anhang.
Der Finanzmittelfonds verändert sich im Haushaltsjahr 2020 um T€ + 4.102,0. Diese Verbesserung beruht aus der laufenden Verwaltungstätigkeit. Die hohen laufenden Einzahlungen im Bereich der Gewerbesteuern führten zu diesem sehr guten Ergebnis.
65. Die Liquiditätskennziffern der Gemeinde Selmsdorf stellen sich zum 31. Dezember 2020 wie folgt dar:

	01.01.2012	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%
Liquidität 1. Grades	786,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,20	885,68	1.684,04
Flüssige Mittel	5.626.701,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	115.683,44 €	3.195.310,23 €	7.297.302,87 €
Kurzfristiges Fremdkapital	715.605,24 €	1.886.279,78 €	4.069.372,63 €	3.159.645,77 €	4.243.111,41 €	3.291.329,82 €	1.235.382,41 €	1.607.394,62 €	360.773,18 €	433.320,47 €
Liquidität 2. Grades	808,17	19,62	9,59	10,54	13,04	36,55	106,59	48,67	1.071,64	1.999,92
Flüssige Mittel ± kurzfristige Forderungen	5.783.335,50 €	370.064,32 €	390.101,27 €	333.052,02 €	553.294,74 €	1.202.896,40 €	1.316.778,02 €	782.384,53 €	3.866.190,65 €	8.666.051,76 €
Kurzfristiges Fremdkapital	715.605,24 €	1.886.279,78 €	4.069.372,63 €	3.159.645,77 €	4.243.111,41 €	3.291.329,82 €	1.235.382,41 €	1.607.394,62 €	360.773,18 €	433.320,47 €
Liquidität 3. Grades	998,62	154,40	40,52	32,03	21,21	42,94	108,76	178,11	1.519,11	2.379,43
kurzfristige gebundenes Vermögen	7.146.143,08 €	2.912.389,38 €	1.648.725,46 €	1.011.964,04 €	900.135,97 €	1.413.146,65 €	1.343.569,28 €	2.862.944,44 €	5.480.543,43 €	10.310.550,89 €
Kurzfristiges Fremdkapital	715.605,24 €	1.886.279,78 €	4.069.372,63 €	3.159.645,77 €	4.243.111,41 €	3.291.329,82 €	1.235.382,41 €	1.607.394,62 €	360.773,18 €	433.320,47 €

In der Liquiditätsberechnung ist ab 2019 die planmäßige Tilgung für das Folgejahr im kurzfristigen Fremdkapital berücksichtigt.

Die Liquiditätslage der Gemeinde Selmsdorf ist im Vergleich zur Eröffnungsbilanz die ersten Jahre drastisch zurückgegangen. Erst mit der Ausweisung von liquiden Mitteln im Haushaltsjahr 2018 konnte eine Verbesserung der Liquidität ausgewiesen werden. Mit den herausragenden Einnahmen im Haushaltsjahr 2019 und 2020 ist eine gravierende Verbesserung der Liquidität erkennbar. Der allgemein empfohlenen Liquidationsgrade konnte zum 31.12.2020 nicht nur erreicht, sondern weit übertroffen werden. Die allgemein empfohlenen Deckungsgrade belaufen sich auf: Liquidität 1. Grades = 50 % / Liquidität 2. Grades = 100 % / Liquidität 3. Grades = 200 %.

66. Ursächlich für die ausgewiesenen Liquiditätsgrade ist der enorm angestiegene Bestand an liquiden Mittel, nachgewiesen unter der Bilanzposition 2.2.6.1 (Forderung aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand) in Höhe von 7.297.302,87 €.
67. Der genehmigte Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit betrug 600.000,00 € für das Haushaltsjahr 2020. Der Kassenkredit wurde im Haushaltsjahr 2020 nicht in Anspruch genommen. Die Zahlungsfähigkeit der Gemeinde Selmsdorf war im Haushaltsjahr 2020 jederzeit gegeben. Die Gemeinde war auf die Inanspruchnahme von Kassenmitteln aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand des Amtes Schönberger Land nicht angewiesen. Aus dem positiven Kassenbestand sind der Gemeinde für das Haushaltsjahr 2020 Zinsen von 1.651,08 € gutgeschrieben.

68. Die Finanzrechnung schließt unter der Berücksichtigung der Vorjahre wie folgt ab:

Die Gemeinde Selmsdorf konnte in diesem Haushaltsjahr wiederum einen positiven Finanzabschluss erzielen. Der Haushaltsausgleich ist in der Finanzrechnung gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik unter der Berücksichtigung der Haushaltsvorjahre erreicht.

Gemeinde Selmsdorf		Saldo ordentl. E/A F	Saldo inv. E/A	Saldo E/A Duchlaufge	Liquiden Mittel/ Bestand			
Vortrag 2011		6.643,83 €	237.069,43 €	5.382.988,50 €	5.626.701,76 €	Durchlaufgelder 8.208,14-	Sicherheitseinbeh. + 744,92	Kautio
Umsetzung zum 01.01.2012		5.292.569,33 €	81.466,11 €	-5.374.035,44 €	0,00 €	inv. Gelder	81.466,11-	Öko Konto
2012 Vortrag		5.299.213,16 €	318.535,54 €	8.953,06 €	5.626.701,76 €			
	31.12.2012	-3.604.128,21 €	-3.351.398,74 €	1.848,39 €				0,00 SZW
	Korrektur	-39.469,85 €	39.469,85 €					39469,85 Umb. nach Aufwand
	planm. Tilgung	0,00 €						
	korr. Abschluss 2012	1.655.615,10 €	-2.993.393,35 €	10.801,45 €	-1.326.976,80 €			-6.953.678,56 € Veränderung liquide Mittel im HHJ
2013	31.12.2013	-851.389,74 €	182.456,46 €	728,33 €				0,00 SZW
	Korrektur	-8.741,33 €	8.741,33 €					8.741,33 Umb. nach Aufwand
	planm. Tilgung	0,00 €						
	korr. Abschluss 2013	795.484,03 €	-2.802.195,56 €	11.529,78 €	-1.995.181,75 €	11279,78	Gewährl. + 250,00	Kautio
2014	31.12.2014	793.067,94 €	184.299,18 €	7.015,99 €		Berechnung 4% inv. SZW		348306,05 SZW
	korrekturen	-103.418,47 €	103.418,47 €					103418,47 Umb. nach Aufwand
	nachträgl. Korr.	70.620,16 €	-70.620,16 €					Korr. Umrüstung Straßenbeleuchtung AIB/Sopo -2014
	Korr. inv. SZW	-16.370,39 €	16.370,39 €					Berechnung nachträglich + 4,7 % investive SZW
	planm. Tilgung	0,00 €						984.383,11 € Veränderung liquide Mittel im HHJ
	korr. Abschluss 2014	1.539.383,27 €	-2.568.727,68 €	18.545,77 €	-1.010.798,64 €	18495,77	Gewährl. + 50,00	Kautio
2015	31.12.2015	-646.948,65 €	37.953,75 €	100,00 €				0,00 SZW
	Korrekturen	-76.838,08 €	76.838,08 €					76838,08 Umb. nach Aufwand
	planm. Tilgung	0,00 €						
	korr. Abschluss 2015	815.596,54 €	-2.453.935,85 €	18.645,77 €	-1.619.693,54 €	Gewährl. 18645,77		
2016	31.12.2016	372.948,49 €	-157.740,55 €	-50,00 €				0,00 SZW
	planm. Tilgung	0,00 €						
	korr. Abschluss 2016	1.188.545,03 €	-2.611.676,40 €	18.595,77 €	-1.404.535,60 €	Gewährl. 18.595,77		
2017	31.12.2017	2.077.982,39 €	-785.709,63 €	0,00 €				0,00 SZW
	planm. Tilgung	0,00 €						
	Abschluss 2017	3.266.527,42 €	-3.397.386,03 €	18.595,77 €	-112.262,84 €	Gewährl. 18.595,77		
2018	31.12.2018	228.633,19 €	0,00 €	-686,91 €				0,00 SZW
	planm. Tilgung	0,00 €						
	Abschluss 2018	3.495.160,61 €	-3.397.386,03 €	17.908,86 €	115.683,44 €	Gewährl. 18.008,86	/Kautio - 100,00 €	
2019	31.12.2019	-271.028,62 €	2.971.886,03 €	-14.818,12 €				0,00 SZW
	planm. Tilgung	-31.912,50 €	425.500,00 €					
	Abschluss 2019	3.192.219,49 €	0,00 €	3.090,74 €	3.195.310,23 €	Gewährl. 3.090,74	/	
2020	31.12.2020	4.042.816,24 €	0,00 €	101.726,40 €				0,00 SZW
	planm. Tilgung	-42.550,00 €	0,00 €					
	Abschluss 2020	7.192.485,73 €	0,00 €	104.817,14 €	7.297.302,87 €	Gewährl. 3.090,74	/	

Zum Muster 5a (Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungswirksamkeit) gibt es eine Abweichung bei den Durchlaufenden Gelder in Höhe von – 63.922,34 €. Dieser Betrag betrifft Sicherheitseinbehalte sowie die Umsatzsteuer. Sie differieren im Muster 5a mit den laufenden Ein- und Auszahlungen.

II. Ertragslage

Ertragslage	2019		2020		Differenz 2020/2019
	T€	%	T€	%	T€
Steuern und ähnliche Abgaben	6.852,3	88,4	8.401,6	86,3	1.549,3
Zuwendungen, allg, Umlagen und sonst. Transfererträge	232,4	3,0	763,0	7,8	530,6
soziale Sicherung	6,5	0,1	4,9	0,1	-1,6
Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte	301,1	3,9	400,1	4,1	99,0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	91,6	1,2	107,4	1,1	15,8
Kostenerstattungen	79,5	1,0	71,6	0,7	-7,9
Bestandsveränderungen	0,1	0,0	-154,7	-1,6	-154,8
Zinserträge /Finanzerträge	32,8		36,2	0,4	3,4
sonstige laufende Erträge	154,5	2,0	105,1	1,1	-49,4
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.750,8	100,0	9.735,2	100,0	1.984,4
Personalaufwand	344,2	4,4	407,2	4,2	63,0
Versorgungsaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung	901,0	11,6	708,3	7,3	-192,7
Abschreibung	764,2	9,9	717,2	7,4	-47,0
Zuwendungen, Umlagen, sonstige Transferaufwendungen	3.795,8	49,0	3.220,9	33,1	-574,9
Soziale Sicherung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zinsaufwand/ Finzaufwand	10,1		23,9		
sonstige laufende Aufwendungen	228,5	2,9	290,0	3,0	61,5
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.043,8	78,0	5.367,5	55,1	-676,3
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.707,0	22,0	4.367,7	44,9	2.660,7
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ordentliches Ergebnis	1.707,0	22,0	4.367,7	44,9	2.660,7
außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	1.707,0	22,0	4.367,7	44,9	2.660,7
Veränderung der Rücklagen	-1.392,4	-18,0	-1.310,5	-13,5	81,9
Jahresergebnis	314,6	4,1	3.057,2	31,4	2.742,6

69. Wesentliche Ertragskomponenten im Haushaltsjahr 2020 sind:

- Steueraufkommen aus Grundsteuer A/B, Gewerbesteuer T€ 6.994,0 (Vorjahr:5.211,2T€)
- Anteil der Gemeinde an der Einkommen- und Umsatzsteuer T€ 1.384,5 (Vorjahr:1.404,9T€)
- Allgemeine Schlüsselzuweisung des Landes T€ 0,0 (Vorjahr: 0,0T€)

- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten T€ 188,6 (Vorjahr: 205,6T€)
- Erträge aus Stromlieferung (Solarpark) T€ 244,0 (Vorjahr: 219,5T€)
- Zuweisung des Landes für den Ausfall Gewerbesteuer (Corona) T€ 522,1 (VJ: 0,0T€)
- Gebühren zum WBV T€ 135,1 T€ (f. drei Jahre) (Vorjahr: 58,8 T€)
- Konzessionsabgabe T€ 80,3 T€ (Vorjahr: 88,3 T€)
- Dividende Aktien T€45,5 T€ (f. zwei Jahre) (Vorjahr: 22,8 T€)

70. Zur Deckung der Personalaufwendungen wurden im Haushaltsjahr 2020 4,2 % (Vorjahr:4,4 %) der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit verwendet.

71. Die Abschreibungen des Sachanlagevermögens T€ 717,2 (Vorjahr: 764,2 T€) sind zu 26,3 % durch Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen T€ 188,6 (Vorjahr: 205,6T€) gedeckt.

72. Das Jahresergebnis 2020 wird wesentlich durch

- die Kreisumlage T€ 1.294,8 (Vorjahr 1.633,7 T€)
 - die Amtsumlage T€ 654,7 (Vorjahr 729,4 T€)
 - Umlage gemäß FAG MV § 29 T€ 0,0 T€ (Vorjahr 250,9 T€)
 - Gewerbesteuerumlage T€ 574,3 (Vorjahr 550,4 T€)
 - sowie durch die nicht gedeckten Abschreibungen T€ 717,0 (Vorjahr 764,2 T€)
- beeinflusst.

73. Insgesamt werden 60,4 % der laufenden Aufwendungen aus der Verwaltungstätigkeit (5.367,5T€) für die Kreis- und Amtsumlage sowie Gewerbesteuerumlage und der Abschreibungen aufgebracht. Zur Deckung dieser Aufwendungen (3.240,8 T€) werden bereits 33,3 % der ausgewiesenen laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeiten (9.735,2T€) im HHJ 2020 benötigt.

74. Ein weiterer hoher Aufwandsfaktor ist die Kinderbetreuung, der Aufwandsbedarf für die Wohnsitzanteile belief sich im Haushaltsjahr 2020 auf T€ 596,7 (Vorjahr: 578,8 T€).

75. Für den Bereich Schule 2110 bis 21502 wurden im Haushaltsjahr 413,9 T€ (Vorjahr:404,4 T€) aufgewendet. Erträge könnten in diesen Produkten in Höhe von 62,0 T€ erzielt werden (Vorjahr: 102,9 T€).

76. Im Haushaltsjahr 2020 wurden die Ein- und Auszahlungen aus dem Erschließungsvertrag zur Treuhandmaßnahmen (THM) Mühlenbruch aufgerechnet und in aktivierungspflichtigen bzw. nicht aktivierungspflichtige Anteile aufgerechnet. Aus den Verrechnung ist eine Bestandsveränderung von - 173,1 T€ in der Ergebnisrechnung verbucht. Die entsprechenden Aufrechnungen liegenden dem Prüfungsbericht als Anlage Teil II bei. Als Aktivierungspflichtiges Anlagevermögen wird in Anlagen im Bau ein Betrag von 6.433,5 T€ ausgewiesen, welcher durch Sonderposten aus Beiträgen in gleicher Höhe komplementiert wird.

77. Unterhaltungsleistungen wurden 2020 für:

- Infrastrukturvermögen T€ 120,0 (Vorjahr 299,6 T€)
 - Gebäude/Außenanlagen und BGA, Fahrzeuge usw. T€ 154,5 (Vorjahr 156,0 T€)
- verausgabt.

M. Ordnungsmäßigkeit der Verwaltungsführung in Anlehnung an § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGr.G)

I. Erledigung und Behandlung von Prüfungsfeststellungen der Haushaltsvorjahre

78. Die Dokumentation zur Regelung der EDV-Zugriffsrechte wurde bei der Prüfung zur Eröffnungsbilanz bereits als nicht aussagefähig beanstandet. Die Dokumentation der Rechtevergabe wurde überarbeitet vorgelegt. Für die einzeln angelegten Benutzergruppen sind die spezifischen Berechtigungen aber noch nicht umfassend definiert. Des Weiteren sind die Vergabe bzw. der Entzug von Berechtigungen unter Angabe eines Datums nachzuweisen.
79. Die Inventurrichtlinie vom 01.06.2007 schreibt die Erstellung eines Inventurrahmenplanes jährlich vor, unter Punkt 2.1 der Inventurrichtlinie. Ein Inventurrahmenplan für die einzelnen Haushaltsjahre wurde nicht aufgestellt. Die Bestandsfortschreibung des Inventars der Vorjahre erfolgte nach den Büchern und Belegen. Auch im Haushaltsjahr 2020 wurde der Inventurrahmenplan nicht aufgestellt. Die Bestandsfortschreibung des Inventars zum 31.12.2020 erfolgte nach den Büchern und Belegen.
80. Für das Haushaltsjahr 2016 sind erste Veränderungen, unter der Berücksichtigung der Verordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik und der Gemeindegeldverordnung-Doppik vom 19. Mai 2016, einschließlich der dazugehörigen Verwaltungsvorschrift vom 20. Mai 2016, zur Bewertungsrichtlinie in den Jahresabschluss 2020 eingeflossen. Diese Modifikationen sind in einer zweiten Änderung der Bewertungsrichtlinie eingeflossen. Die Gemeindevertretung hat diese zweite Änderung am 13.01.2022 zugestimmt.
81. Wesentliche Feststellungen aus der Prüfung zur Eröffnungsbilanz sowie der Jahresabschlussprüfung 2012 bis 2019 bestehen zum Jahresabschluss 2020 nicht mehr.

II. Weitere eigene Prüfungsfeststellungen im Rahmen der Jahresabschlussprüfung

82. Die Erstellung des Jahresabschlusses 2020 erfolgt verspätet. Gemäß GemHVO-Doppik sollte der Jahresabschluss zum 30.05 des Folgejahres erstellt werden. Dieses war nicht möglich, da ein Verzug der Fertigstellung der Eröffnungsbilanz und auch der Jahresabschlüsse 2012 bis 2019 vorliegt. Nach heutiger Kenntnis wird es noch ein/zwei Jahre brauchen, um die nachträglichen Jahresabschlüsse aufzuarbeiten.
83. Das Verbuchen von Erträgen und Aufwendungen bzw. Ein- und Auszahlungen entspricht nicht immer dem Kontenrahmen, dieses führte unter anderem zu Abweichungen in den korrespondierenden Konten.

Die Zuordnung an die Bilanzkonten im Bereich Forderung bzw. Verbindlichkeiten ist teilweise nicht korrekt dargestellt, dieses betrifft unter anderen die VJ-Abgrenzungen unter den Bilanzpositionen sonstige Vermögensgegenstände sowie sonstige Verbindlichkeiten.
84. Die Deckungskreise orientieren sich nicht an den Teilhaushalten. Die Zweckbestimmung der Teilhaushalte wird damit nicht genutzt. Die genutzten Deckungskreise wurden nicht per Haushaltsvermerk erklärt. Die festgelegten Bewirtschaftungsregelungen im § 8 der Haushaltssatzung werden nicht vollständig bzw. korrekt in den Deckungskreisen hinterlegt. Der Ausweis der Inanspruchnahme der Deckungsfähigkeit erfolgt in der Rechnung nicht immer korrekt.
85. Aus dem Abgleich der Forderungsbestände zwischen Bilanz/ OP-Liste/ offenen Reste Kasse ergab sich in einzelnen Positionen Differenzen. Die Abstimmung erschwerte sich auf Grund von Buchungen ohne Basiskonto. Hier sollte für das zukünftige Haushaltsjahr eine Einzelüberprüfung der Forderungen vorgenommen werden.
86. Eine Übersicht der Teilrechnungen gemäß § 46 GemHVO liegt der Jahresrechnung nicht bei. Der Hauptproduktbereich „6“ ist in der Teilergebnisrechnung nicht als gesonderter Teilhaushalt ersichtlich. Im Anhang zum Jahresabschluss wird der Hauptproduktbereich „6“ als gesonderter Teilbereich ausgewiesen.
87. Weiteren nicht wesentliche Prüfungsfeststellungen zum Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Selmsdorf sind im Fragekatalog mit Feststellungen dargelegt, Anlage I.

III. Eigene Prüfungsfeststellungen im Rahmen der örtlichen Prüfung, außerhalb der eigentlichen Jahresabschlussprüfung

88. Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Selmsdorf hat für das Haushaltsjahr 2020 weitere Prüfungshandlungen vorgenommen. Die Prüfungen umfassten die Haushaltswirtschaft und das Belegwesen, die Auftragsvergabe für das Haushaltsjahr 2020 sowie die Prüfung zu den aktivierungspflichtigen Anlagevermögen. Ferner wurde eine Kassenprüfung in der Grundschule Selmsdorf durchgeführt.
89. Im Protokoll zur Prüfung der Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen wurde auf die verspätete Erstellung des Haushaltsplanes 2020 und der Haushaltsrechnung 2020 hingewiesen. Des Weiteren wurden kurz die Abweichungen zwischen Plan und Abschluss beleuchtet. Insbesondere wurden die Konten mit Haushaltsüberschreitungen und Haushaltsermächtigungen fürs Folgejahr in die Prüfung einbezogen.

In den einzelnen Konten wurde eine stichprobenartige Belegprüfung vorgenommen. Die aufgetretenen Feststellungen konnten im Verlauf der Prüfungen nachgewiesen und ausgeräumt werden. Das entsprechende Protokoll liegt dem Prüfungsbericht als Anlage bei. Ferner wurde auch für das aktivierungspflichtige Vermögen eine Belegprüfung vorgenommen.

90. Die Prüfung zur Auftragsvergabe umfasste fünf Aufträge zur Vergabe von Bauleistungen und Dienstleistung einschließlich Beschaffung. Die Unterlagen zum Vergabeverfahren wurden zur Prüfung vollständig vorgelegt. Die Dokumentationen zu den geprüften Vergabeverfahren sind größtenteils umfassend und zeitnah erstellt. Bei einem geprüften Vergabeverfahren wurden die Festsetzungen in der Hauptsatzung der Gemeinde nicht umfassend beachtet. Die Feststellungen zu den Prüfungen der einzelnen Vergabeverfahren sind in den Vergabevermerken bzw. Checklisten zusammengefasst. Das entsprechende Protokoll liegt dem Prüfungsbericht, einschließlich der Auftragsvergabestatistik 2020 als Anlage bei.

IV. Fremde Prüfungsfeststellungen

91. Die Gemeinde Selmsdorf wurde im Rahmen einer überörtlichen Prüfung durch das Gemeindeprüfungsamt des Landkreises NWM im Jahr 2012 geprüft. Die Prüfung beinhaltete eine Ordnungsprüfung und eine Organisations- und Wirtschaftlichkeitsprüfung der Haushaltsjahr 2009 bis 2012, mit den Schwerpunkten Auftragsvergabe nach VOL und VOB sowie die wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde. Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Selmsdorf hat sich eingehend auf seiner Sitzung am 06.11.2012 mit dem Prüfbericht beschäftigt und Stellung genommen. Die Gemeindevertretung hat am 14.03.2013 zu dem Bericht der überörtlichen Prüfung Stellung genommen.
92. Weitere überörtliche Prüfungen wurden in den letzten Jahren nicht vorgenommen. Im Jahr 2019 ist eine neue überörtliche Prüfung durch das Gemeindeprüfungsamt des Landkreises NWM vorgenommen worden. Die Prüfung beinhaltete sich auf die Haushalts- und Wirtschaftsführung der Haushaltsjahr 2015 bis 2018. Der Prüfbericht wurde mit Datum vom 07.08.2019 durch den LK NWM Gemeindeprüfungsamt vorgelegt. Die Bekanntmachung zur Einsichtnahme erfolgt am 13.05.2020 auf der Internetseite des Amtes unter www.schoenbergerland.de/bekanntmachungen.

V. Zum Abschluss der Prüfung bestehende, nicht korrigierte Prüfungsfeststellungen

93. Wesentliche Prüfungsfeststellungen, die die Aussagen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde beeinflussen, bestehen über das Prüfungsende hinaus nicht.
94. Die einzelnen Prüfungsfeststellungen sind unter den Punkten 78 bis 90 aufgeführt. Sie beeinflussen das vermittelte Bild zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Selmsdorf nicht essenziell und führen somit nicht zu wesentlichen Einwendungen gegen den Jahresabschluss 2020.

N. Fazit

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Selmsdorf hat die Prüfung des verspätet aufgestellten Jahresabschlusses 2020 unter Beachtung des § 3 KPG M-V vorgenommen. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass Unstimmigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung der Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung unter Einbeziehung der Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung sowie der Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vermittelten Bildes der Vermögenslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Im Rahmen der Prüfung wird die Richtigkeit des Jahresabschlusses durch die Überprüfung, unter Berücksichtigung der Ergebnisse der externen Prüfung von:

- Zu- und Abgänge des AV, FV, EK und der Sonderposten
- Veränderungen der Forderungen und Verbindlichkeiten
- Veränderungen der Kapitalrücklage, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten
- Positionen der Ergebnisrechnung
- Positionen der Finanzrechnung
- Haushaltsausgleich

beurteilt.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir, die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses, sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichende sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Die Prüfung hat zu keinen wesentlichen Einwendungen geführt.

Hingewiesen wird aber in diesem Zusammenhang auf die notwendige Prüfung der Haushaltsermächtigungen und der Deckungskreise sowie und auf eine notwendige Überprüfung/Abstimmung der Einzelbeträge im Bereich der Forderungen mit den offenen Resten in den einzelnen Produktkonten.

Nach der Beurteilung der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Selmsdorf aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den Vorschriften der §§ 24 bis 53a GemHVO-Doppik und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde Selmsdorf.

Die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ist nicht vollständig im Haushaltsjahr 2020 gewährleistet, siehe eigene Prüfungsfeststellungen. Weitere essenzielle Besonderheiten haben sich aus der Prüfung nicht ergeben, die nach der Auffassung der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von größerer Bedeutung sind. Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat zu keinen wesentlichen Feststellungen geführt, die die Versagung des Bestätigungsvermerkes rechtfertigen.

Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gemeinde Selmsdorf geben nach unserer Beurteilung keinen Anlass zu wesentlichen Beanstandungen.

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Selmsdorf bekunden, dass ihnen keine Hinderungsgründe bekannt sind, welcher einen Feststellungsbeschluss der Gemeindevertretung zum Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Selmsdorf zum 31.12.2020 in der vorliegenden Fassung vom 15.09.2022 entgegenstehen. Ferner befürwortet der Rechnungsprüfungsausschuss die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2020. Der Rechnungsprüfungsausschuss befürwortet einen entsprechenden Bestätigungsvermerk.

Selmsdorf, 27.09.2022



Peter Bengler
Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses
der Gemeinde Selmsdorf

O. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde.

Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr.1, 3 bis 5 und 8 des Kommunalprüfungsgesetzes M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang sowie den Anlagen zum Jahresabschluss - unter Einbeziehung des Rechnungswesens der

Gemeinde Selmsdorf

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53a GemHVO-Doppik wurde von der Verwaltung des Amtes Schönberger Land unter Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers und des Bürgermeisters erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie der Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens und der wirtschaftlichen Verhältnisse der Gemeinde Selmsdorf abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3 a KPG vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Feststellung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Selmsdorf sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben im Rechnungswesen, in der Buchführung, im Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Die Prüfung des Rechnungswesens wurde im Umfang auf ein erforderliches Maß bezogen. Die Prüfung wurde insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit, die Erteilung der Kassenanordnung, das eigene Rechnungswesen der Gemeinde Selmsdorf, die Berücksichtigung von Entscheidungen des Bürgermeisters hinsichtlich des Rechnungswesens einbezogen.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsvorschriften und der wesentlichen Einschätzung der Verwaltung der Gemeinde sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichende sichere Grundlage für die Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen wesentlichen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung auf der Grundlage der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse und uns erteilten Auskünfte entsprechen im Wesentlichen der Jahresabschluss und die dem Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV MV und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53a GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung überwiegend ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Selmsdorf.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnisse der Gemeinde Selmsdorf ergänzend fest:

Das Vermögen (Bilanzsumme) beträgt zum 31. Dezember 2020	T€ 34.115,7
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2020	% 69,1
Das wirtschaftliche Eigenkapital (unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt zum Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2020	% 97,8
Langfristige Kreditverbindlichkeiten bestehen zum 31. Dezember 2020 in Höhe von	T€ 308,5
Die Verbindlichkeiten Quote (kurzfristiges und langfristiges Fremdkapital) beträgt zum 31. Dezember 2020	% 2,2

Die Gemeinde Selmsdorf ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2020 beträgt	T€ 4.367,7
Entnahmen aus den Rücklagen erfolgten in Höhe von	T€ 0,0
Zweckgebundene Ergebnismrücklagen wurden gebildet in Höhe von	T€ 1.310,5
Das Jahresergebnis 2020 beträgt nach Veränderung der Rücklagen	T€ 3.057,2
Der Ergebnisvortrag aus Haushaltsvorjahren beträgt	T€ 314,6

Unter Berücksichtigung des Ergebnisvortrages aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr 2020 ein Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung gegeben.

Die Finanzrechnung 2020 weist einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus in Höhe von	T€ 4.042,8
aus dem Vorjahr sind gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorzutragen	T€ 3.192,2
die planmäßigen Tilgungen für Investitionskredite betragen in 2019	T€ 42,5
Es verbleibt ein Saldo in Höhe von	T€ 7.192,5

Unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr 2020 der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Finanzrechnung gegeben.

Die Investitionsauszahlungen betragen in 2020	T€ 746,4
Sie sind im Haushaltsjahr 2020 finanziert durch	
Investitionseinzahlungen	T€ 553,6
Aufnahme von investiven Krediten	T€ 0,0
durch Eigenkapital	T€ 192,8
Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgung abgenommen um	T€ 31,9
Die liquiden Mittel haben insgesamt zugenommen um	T€ 4.102,0

Zur Deckung des Saldos der investiven Ein- und Auszahlungen aus Vorjahren sind finanzielle Mittel aus dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (s. Eigenkapital) aufgewendet, Nachweis Muster 5a.

Der Haushaltsausgleich für das Haushaltsjahr 2020 der Gemeinde Selmsdorf ist gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik unter Berücksichtigung der Vorjahre in der Ergebnisrechnung und in der Finanzrechnung erreicht.

Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gemeinde Selmsdorf geben nach unserer Beurteilung keinen Anlass zur Besorgnis.

Über die Feststellungen hinaus hat die Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von größerer Bedeutung sind.

Schlussbemerkungen

Grundlage des vorliegenden Berichtes ist der durch das Amt Schönberger Land vorgelegte Jahresabschluss der Gemeinde Selmsdorf zum 31. Dezember 2020 mit Datum vom 15.09.2022.

Nach unserer Auffassung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss der Gemeinde Selmsdorf zum 31.12.2020 in der Fassung vom 15.09.2022 festzustellen und dem Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2020 Entlastung zu erteilen.

Die Verwendung der vorstehenden Prüfungsfeststellungen ist nur in Verbindung mit der gesamten Stellungnahme gestattet und bezieht sich auf den Jahresabschluss 2020 in der Endfassung vom 15.09.2022.

Selmsdorf, 27.09.2022



Peter Tengler

Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses
der Gemeinde Selmsdorf

Anlagen

**zum Bericht über die Prüfung
des Jahresabschlusses 2020**

der Gemeinde Selmsdorf

Teil I

Inhaltsverzeichnis:

- Fragekatalog mit Feststellungen zum Jahresabschluss 2020, Stand 01.08.2022 der Gemeinde Selmsdorf,
- Plausibilitätsprüfung zum Jahresabschluss 2020, Stand 15.02.2022 der Gemeinde Selmsdorf,
- Wesentlichkeitsberechnung zum Jahresabschluss 2020, Stand 15.02.2022 der Gemeinde Selmsdorf,

nachrichtlich Teil II: (Unterteilung A und B)

- Einzelprüfungen zum Haushaltsjahr 2020
 - zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen der Gemeinde Selmsdorf im Haushaltsjahr 2020
 - zur Auftragsvergabe, einschließlich der Auftragsvergabestatistik 2019 der Gemeinde Selmsdorf
 - Kassenprüfung der Grundschule
 - Übersicht Abrechnung Investitionskosten Wohngebiet „Am Mühlenbruch 1. + 2. Bauabschnitt einschließlich Korrekturnachweise nach Einmessung des Wohngebietes einschl. des Umlageverfahrens U1
 - Übersicht der ausgewiesenen Vorräte im Bezug der Öko-Punkten

**Fragebogen und Prüfungsfeststellungen
zum Jahresabschluss zum 31.12.2020**

Inhaltsverzeichnis

A.	Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesen	2
B.	Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchungssystemen	3
C.	Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem	3
	<u>Bilanz</u>	
D.	Aktivseite	4
	1. Anlagevermögen	4
	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5
	1.2 Sachanlagen	6
	1.3 Finanzanlagen	8
	2. Umlaufvermögen	8
	2.1 Vorräte	9
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	11
	3. Liquide Mittel	12
	4. aktive Rechnungsabgrenzungsposten	12
E.	Passivseite	13
	1. Eigenkapital	13
	2. Sonderposten	14
	3. Rückstellungen	15
	4. Verbindlichkeiten	16
	5. Rechnungsabgrenzungsposten	18
F.	Ergebnisrechnung	19
G.	Finanzrechnung	23
H.	Teilrechnungen	30
I.	Anhang	31
J.	Rechenschaftsbericht	32

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

A. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
1	Entsprechen die aufgestellten Jahresabschlussbestandteile formal den Bestimmungen der GemHVO-Doppik über Aufbau und Gliederung?	Der erstellte Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften.	Abschluss der Teilhaushalte nicht korrekt
2	Wurde die gesetzliche Mindestgliederung der Bestandteile erweitert und sind entsprechende Angaben im Anhang erfolgt?	Eine Erweiterung der Mindestgliederung in den Jahresabschlussbestandteilen wurde zum VJ nicht festgestellt.	Als zusätzliches Produktkonto ist 54104 –Verkehrslenkung / Winterdienst eingerichtet ein Vermerk im HHPI ist nicht angebracht
3	Erfolgte die Aufstellung des Jahresabschlusses fristgerecht gemäß § 60 KV?	Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte im I. bis III. Quartal 2022. Die Aufstellungsfrist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V wurde nicht eingehalten.	30.05. des Folgejahre (2021)
4	Sind die auf der Basis der Inventurrichtlinie durchgeführten Inventurverfahren als ordnungsgemäß zu bewerten?	Die angewandte Buch- und Beleginventur ist sachgerecht und nicht zu beanstanden	letzte körperliche Inventur erfolgte 2014/2015 Grundlage der EöB, ein Inventurrahmenplan lag zu Prüfung nicht vor
5.	Sind Inventurdifferenzen protokolliert und buchhalterisch richtig erfasst?	Inventurdifferenzen wurden nicht festgestellt.	
6	Wurden die Dienstanweisungen zur Organisation des Rechnungswesens seit der letzten Prüfung verändert?	Vorliegende Dienstanweisungen wurden auskunftsgemäß seit der letzten Prüfung nicht verändert.	
7.	Wurden die in der Dienstanweisung verankerten Zeichnungsberechtigungen eingehalten?	Eine Dokumentation zur Regelung der Zugriffsrechte lag vor. Der Umfang ist nicht aussagekräftig genug und sollte umfassender gestaltet werden. (Art und Umfang)	Eine Prüfung wurde nicht vorgenommen
8	Wurde eine den Erfordernissen entsprechende Kostenrechnung eingeführt?	Der produktorientierte Haushalt mit einer angemessenen Produktgliederung entspricht für die Gemeinde im Wesentlichen den Anforderungen an eine Kosten- und Leistungsrechnung	keine zusätzliche Kostenrechnung geführt – Feststellung: nicht erforderlich

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

B. Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger DV-geschützter Buchungssysteme

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
9	Wurden im lfd. Haushaltsjahr Veränderungen an den Stammdaten vorgenommen und sind diese protokolliert?	Sofern Änderungen notwendig werden, erfolgen diese in Verantwortung der Kämmerei und wurden in der EDV protokolliert.	
10	Ist nachvollziehbar dokumentiert, wer wann welche Daten eingegeben oder verändert hat?	Stichprobenartige Kontrollen der EDV-Protokolle über die Dateneingabe in der Anlagenbuchhaltung und im Kassensbereich sind ohne Beanstandungen	Die Dokumentation der Zugriffsrechte ist aussagefähiger zu gestalten
11	Ist die Einbindung der Nebenbuchhaltung mindestens 1x monatlich gewährleistet?	Die Einhaltung der Debitoren- und Kreditorenbuchhaltung erfolgt durch automatisierte Schnittstellen und gewährleistet die zeitnahe Erfassung im Hauptbuch.	
12	Wurden im Haushaltsjahr wesentliche Änderungen an der eingesetzten Finanzsoftware vorgenommen	Auskunftsgemäß sind keine wesentlichen Änderungen erfolgt.	

C. Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
13	Entspricht die Verwaltung der Personenkonten den Regelungen der Dienstanweisung?	Die Verwaltung der Personenkonten erfolgt in Verantwortung der jeweiligen Fachämter in Verbindung mit der Kämmerei und steht im Einklang mit der bestehenden Dienstanweisung	Steuern/Abgaben – FA II Mieten/Pachten -FA IV // FA I für Sitzungsgeld/ Aufwandsentschädigung- und Schulkosten FA II (Kämmerei) für sonstige PK
14	Gibt es eine interne Revision	Eine besondere interne Revision ist nicht eingerichtet	nur zur Unterstützung des örtlichen Rechnungsprüfungsausschusses
15	Gib es Anhaltspunkte dafür, dass die Regelungen der Dienstanweisung nicht beachtet werden?	Verstöße konnten im Verlauf der Prüfung nicht festgestellt werden	

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

BILANZ

D. Aktivseite

Bilanzposten	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Bilanzsumme Aktiv	32.322.261,80	3.287.657,28	35.609.919,08	-1.494.220,18	34.115.698,90

Vorbemerkung

Die stichprobenartige Prüfung umfasste die wesentlichen Posten der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung. Die im Ergebnis des Jahresabschlusses vorgenommenen Korrekturen werden in den betreffenden Posten erläutert.

1. Anlagevermögen

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
16	Sind die ausgewiesenen Bilanzwerte durch die Sachkonten und Konten der Nebenbuchhaltung nachgewiesen?	Die Prüfung der Übereinstimmung der Bilanzwerte mit den Sachkonten und Personenkonten waren ohne größere Beanstandungen.	Differenzen aus der Plausibilitätsprüfung wurden korrigiert
17	Ist die Fortschreibung auf den Bilanzstichtag gewährleistet?	Die Fortschreibung der Vermögenswerte auf den Bilanzstichtag entspricht der GemHVO-Doppik.	nach Korrekturen
18	Sind die Zugänge und Abgänge des Haushaltsjahres zutreffend erfasst und nachgewiesen?	Bei der Überprüfung der Zugänge und Abgänge mit den korrespondierenden Konten der Ergebnis- und Finanzrechnung wurde Abweichungen festgestellt.	Die Abweichungen beinhalten die Veränderungen in den Verbindlichkeiten sowie Gewinn bzw. Verluste bei der Veräußerung.
19	Wurde von der Korrekturmöglichkeit § 53a GemHVO-Doppik Gebrauch gemacht?	Es wurden keine Korrekturen nach § § 53a GemHVO-Doppik vorgenommen.	
20	Wurde der Grundsatz der Stetigkeit der Bewertungsmethoden beachtet? Gibt es begründete Abweichungen?	Abweichungen gegen die Eröffnungsbilanz (EöB) bzw. den Vorjahresabschlüssen wurden nicht festgestellt.	

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände					
Bilanzposten A 1.1	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
entgeltlich erworben. Software	13,00	1.754,93	1.767,93	0,00	1.767,93
gezahlte Investitionszuschüsse	170.946,13	8.938,87	179.885,00	0,00	179.885,00
Anzahlungen auf immaterielle VG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe immaterielle VG	170.959,13	10.693,80	181.652,93	0,00	181.652,93
Veränderung: Zugang: 21.005,64 € (Zuschuss Brunnen + Software) / Abgang: 0,00 € / Abschreibung: 10.311,84 €					

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
21	Ist der Posten wesentlich?	Die Bilanzposition ist wesentlich	In der Bilanzposition sind enthalten :für Investitionszuschüsse 162,4T€ Straßenoberflächenentwässerung
22	Welche Veränderungen wurden festgestellt?	Veränderungen betreffen die Abschreibung mit – 10.311,84 € / keine Abgänge	Zugang: Zuschuss Brunnenbau und Erwerb von Software Schule
23	Entspricht die Bewertung der Neuzugänge den Vorschriften der GemHVO-Doppik?	Die Bewertung entspricht den Anschaffungs- und Herstellungskosten	
24	Wurden die korrespondierenden Posten der Finanzrechnung sachgerecht dargestellt?	Die korrespondierenden Posten in der Finanzrechnung korrekt ausgewiesen	Plausibilitätsprüfung
		<p>In der Bilanzposition sind enthalten – für Datenverarbeitungs- und sonstige Software-Lizenzen 13 Stück a 1,00 € + Software Schule 1,8 T€</p> <p>für Investitionszuschüsse: 146,0T€ Straßenoberflächenentwässerung Anteil ZV GVM Glasfasernetz- Zuschuss (Gewerbegebiet) 8,1 T€ 2,4 T€ Hydranten – Löschwasserversorgung 0,1T€ für Heckwarnsystem FFW / Fahrzeug Katastrophenschutz 4,7 T€ Zuschuss Friedhof Wegebau 18,6 T€ Zuschuss Brunnenbau Sportplatz f. Sportverein</p>	

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

1.2 Sachanlagen

1.2 Sachanlagen					
Bilanzposten A 1.2	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Wald, Forsten	80.703,04	0,00	80.703,04	0,00	80.703,04
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.182.006,16	306.656,92	2.488.663,08	-90.548,39	2.398.114,69
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.579.988,46	46.897,73	3.626.886,19	0,00	3.626.886,19
Infrastrukturvermögen	9.330.493,33	-513.888,95	8.816.604,38	316.931,25	9.133.535,63
Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kunstgegenstände, Denkmäler	6.349,82	0,00	6.349,82	8.450,74	14.800,56
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	652.697,85	-71.379,25	581.318,60	0,00	581.318,60
Betriebs- und Geschäftsausstattung	163.326,26	-6.012,34	157.313,92	0,00	157.313,92
geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	9.603.866,52	-1.316.970,53	8.286.895,99	-1.726.088,13	6.560.807,86
Summe Sachanlagen	25.599.431,44	-1.554.696,42	24.044.735,02	-1.491.254,53	22.553.480,49
Korrekturen- Anlagen im Bau: Aktivierung Stehlen 8,5 T€ / zusätzl. Ausbuchung von nicht aktivierungspflichtigen AV -Wohngebiet Am Mühlenbruch 1.492,5 T€ / Umsetzung Grunderwerb - Umlegungsverfahren U1 222,1 T€ / Ausbuchung Honorargeb. Umnutzung Jugendtreff 2,7 T€					
Korrekturen: sonstige unbebaute Grundstücke / Infrastrukturvermögen = Umsetzung diverser Grundstück durch Vermessung bzw. neue Nutzungsart vorallem im Bereich des Wohngebietes Am Mühlenbruch und Umgebung bzw. durch Umlegungsverfahren U1, gemäß Prüfung vom 29.03.2022					
Zugang: GESAMT= 717,6 T€ , davon Grundstücksankauf Gemarkung Sülsdorf+ Lauen 24,1 T€ / neues Gewerbegebiet -Lauen 319,7 T€ / ehem. Gatsstätte= Jugendklub 137,5 T€ / VZ+ Straßengrundst. Selmsdorf 2,4 T€ / Aufsitzmäher 5,6 T€ / Ausrüstung FFW 5,1 T€ / EDV- Hardware Schule 11,9 T€ / AiB 211,3 T€ s. Aufstellung /					
Abgang: Gesamt 3.132,8 T€ , davon Verkauf von 2 Grundstücke Selmsdorf 37,1 T€ / Ausbuchung Straßengrundstück in Selmsdorf- Wohngebiet doppelt veranlagt 14,9 T€ / Gruppenbewertung VZ 2,2 T€ / 0,1 T€ Ausbuchung GWG mit Restwert 1,00 € / AiB 3.023,8 T€ s. Aufstellung					
Umsetzung Aktivierung : 2 Stehlen = 8,5 T€ und Grundstücke Wohngebiet Mühlenbruch + Umlegungsverfahren nach neuer Vermessung - Ausgleich über Vorräte / Baugrundstücke Wohngebiet 21.303,15 €					
Abschreibung : 706.893,51 €					

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
25	Ist der Posten wesentlich?	Die Bilanzpositionen des Sachanlagevermögens sind wesentlich. Die Prüfung beinhaltet die- Veränderungen des Haushaltsjahres	stichprobenartige Prüfung der Konten
26	Welche Veränderungen wurden festgestellt?	Die Veränderungen beinhalten nach Korrektur: Abschreibung mit 706,9 T€, Zugänge von 717,6 T€ Abgänge von 3.078,0 T€ und diverse Umsetzungen Umsetzung mit Verrechnung über die Bilanzposition Vorräte (21,3 T€) - s. Erläuterung vorstehende. Tabelle)	Zu- und Abgänge sind in der vorstehenden Tabelle erläutert. Die Umsetzung innerhalb der Bilanzstruktur unbebaute Grundstücke und Infrastrukturvermögen beinhaltet die Ergebnisse der Endvermessung im Wohngebiet Mühlenbruch, gemäß Prüfung vom 29.03.2022
27	Entspricht die Bewertung der Neuzugänge den Vorschriften der GemHVO-Doppik?	Die Zugänge wurden zutreffend zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.	stichprobenartig geprüft
28	Wurden die korrespondierenden Posten der Finanzrechnung sachgerecht dargestellt?	In der Finanzrechnung wurden die Einzahlungen und Auszahlungen für Sachanlagen nicht in gleicher Höhe dargestellt. Die Differenzen sind in der Plausibilitätsprüfung erläutert und beziehen sich auf Zahlung offener Posten bzw. Bildung von neuen offenen Posten, der Umsetzung nach Aufwand, sowie aus der Aktivierung der Kosten aus den THM	
29	Erfolgte eine Abstimmung der Abschreibungsbeträge mit den Posten der Ergebnisrechnung?	Die in der Übersicht des Anlagevermögens ausgewiesenen Abschreibungsbeträge von insgesamt 706.893,51 € stimmen mit den korrespondierenden Posten in der Ergebnisrechnung vollständig überein.	
	Welche Umsetzungen bzw. Aktivierungen wurden im Anlagevermögen vorgenommen	aus Anlagen im Bau wurden umgesetzt: 222,1 T€ Grundstückserwerb aus dem Umlenungsverfahren U1 – Endabrechnung Erschließungskosten Wohngebiet Mühlenbruch und 8,5 T€ Aktivierung Stelen	Kosten Bolzplatz von 12.582,38 € sind noch in AiB enthalten <u>Position ist zu prüfen und ggf. aufzulösen</u> Empfehlung HHJ 2021

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

1.3 Finanzanlagen

1.3 Finanzanlagen					
Bilanzposten A 1.3	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00		0,00		0,00
Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, AdöR, Stiftungen	1.059.952,20	0,00	1.059.952,20		1.059.952,20
Sonstige Ausleihungen	0,00		0,00		0,00
Summe Finanzanlagen	1.059.952,20	0,00	1.059.952,20	0,00	1.059.952,20

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
29	Ist der Posten wesentlich?	Der Posten Finanzanlagen ist insgesamt wesentlich.	
30	Sind die Veränderungen in den Posten sachgerecht in der Buchhaltung abgebildet und begründet?	Es liegen keine Veränderungen zum Vorjahresabschluss vor. Beinhalten Anteile am ZV Wasser-Abwasserversorgung 923.431,20 € und Aktienbestand kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG 136.521,00 €	keine Beanstandungen

2. Umlaufvermögen

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
32	Sind die ausgewiesenen Bilanzwerte durch die Sachkonten, Konten der Nebenbuchhaltung und ggf. Beschlüssen der Gremien nachgewiesen?	Die Prüfung der Übereinstimmung der Bilanzwerte mit den Sachkonten und den Konten der Nebenbuchhaltung ergaben Abweichungen	Die sonst. Differenz liegt unterhalb der Wesentlichkeitsgrenze Eine Gegenüberstellung Bilanz/ offenen Belege im Bereich Forderungen ist ratsam.
33	Ist die Fortschreibung auf den Bilanzstichtag gewährleistet?	Die Fortschreibung der Vermögenswerte auf den Bilanzstichtag entspricht im allgemeinen der GemHVO-Doppik	
34	Sind die Zugänge und Abgänge des Haushaltsjahres zutreffend erfasst und nachgewiesen?	Bei der Überprüfung der Zugänge und Abgänge mit den korrespondierenden Konten der Ergebnis- und Finanzrechnung wurden Abweichungen festgestellt. Sonst. Vermögensgegenstände sind VJ- Abgrenzungen verbucht – die Zuordnung in die korrekte Forderungsart ist nicht gegeben	VJ-Abgrenzungen werden nicht als offenen Posten in der Kasse ausgewiesen (11.395,70 €) Die VJ- Abgrenzung aus 2019 von 30.920,71 € wurden vollständig aufgelöst.

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

35	Wurde von der Korrekturmöglichkeit § 53a GemHVO-Doppik Gebrauch gemacht?	Es wurden keine Korrekturen nach § 53a GemHVO-Doppik im Umlaufvermögen vorgenommen.	
36	Wurde der Grundsatz der Stetigkeit der Bewertungsmethoden beachtet? Gibt es begründete Abweichungen?	Abweichungen gegen die Eröffnungsbilanz bzw. den Vorjahresabschlüssen wurden nicht festgestellt.	keine negativen Forderungen wurden den Verbindlichkeiten zugeordnet

2.1 Vorräte

2.1	Vorräte				
Bilanzposten A 2.1	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Unfertige Erzeugnisse	0,00	0,00	0,00		0,00
Fertige Erzeugnisse	1.614.352,78	33.112,00	1.647.464,78	-2.965,65	1.644.499,13
Summe Vorräte	1.614.352,78	33.112,00	1.647.464,78	-2.965,65	1.644.499,13

Korrekturen und Veränderungen zum VJ:
Zugang: Erschließung Gewerbegebiet-Planung 100,0 T€ / Öko-Punkte M8+M9+M10 = 18,3 T€/
Abgang: Verkauf Öko-Punkte 66,9 T€/
Umsetzung nach Vermessung Baugrundstücke Wohngebiet nach Infrastruktur + unbebaute

Stand Baugrundstücke Wohngebiet „Am Mühlenbruch“ 31.12.2020 mit 12.043 m² zum Wert von 600.147,18 € -

(Nach Abschluss der Maßnahmen (2020) ist das Wohngebiet einschließlich eines Umlegungsverfahrens (U1) neu vermessen und mit neuen Grundstücksdaten im Kataster versehen worden. Die gesamten Grundstücke wurden geprüft und entsprechend ihre jetzigen Nutzung bewertet und neu der Bilanzstruktur (Straßen /Grünfläche usw.) zugeordnet. Die entsprechende Aufstellung liegt dem Protokoll der Sitzung des RPA vom 29.03.2022 bei.)

Stand THM Gewerbegebiet „Kurzstücken“ 31.12.2020 mit 100.000,00 €

Stand der Öko-Punkte zum 31.12.2020 = 944.351,95 €

Öko-Punkte - Konto Gemeinde Selmsdorf	Bestand zum 31.12.2020	Bilanzsumme zum 31.12.2020	bilanziert mit
Maßnahme 1 = Streuobstwiese Selmsdorf 32.836,5 m ²	2.879,5 KFA	7.198,75 €	2,50 €
Maßnahme 2 = Streuobstwiese Teschow 10.386,9 m ²	1.310,9 KFA	3.932,70 €	3,00 €
Maßnahme 5 = Magerrasen am Grünen Band (94649 m ²)	94.649 KFA	283.947,00 €	3,00 €
Maßnahme 6 = Obstbaumreihe Hof Selmsdorf 4.260 m ²	862 KFA	2.586,00 €	3,00 €
Maßnahmen 7 = Wald südl. OL Selmsdorf 325671 m ²	209.450 KFA	628.350,00 €	3,00 €
Maßnahme 8 = Ergänzung Obstbaumreihe Hof Selmsdor (1.800m ²)	1.800 KFA	1.800,00 €	1,00 €
Maßnahme 9 = Umbau Pappelbestände in Zarnewenz (4.987,5 m ²)	4.987 KFA	4.987,00 €	1,00 €
Maßnahme 10 = Obstbaumallee und Hecken am Wiesenweg bei Selmsdorf (11.550 m ²)	11.550 KFA	11.550,00 €	1,00 €
	GESAMT	944.351,45 €	

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
37	Ist der Posten wesentlich?	<p>Wesentlich Position</p> <p>Maßnahmen M 3-Baumreihe nördlich Selmsdorf M 4 Baumreihe Weg nach Lockwisch-Hof Selmsdorf Wurden nicht als öko-Maßnahmen anerkannt.</p>	<p>Prüfung der Veränderungen Separate-Einzelprüfung für die Bereiche – Grundstücke Wohngebiet „Am Mühlenbruch“ am 29.03.2022 und Nachweis und Bestand Öko-Punkte am 30.06.2022</p>
38	Sind die Veränderungen in den Posten sachgerecht in der Buchhaltung abgebildet und begründet?	<p>Die Veränderungen beinhalten den Zugang durch die Zahlung von 100.000,00 € für THM Gewerbegebiet Kurzstücken – Planungskosten</p> <p>Neuzugang von bewilligten Ökomaßnahmen (M8/9/10) – Gesamtwert 18.337,50 €</p> <p>den Verkauf von Öko-Punkten Bilanzwert 66.888 €</p> <p><i>Die Zahlungen von Umsatzsteuer in Höhe von 15.351,05 € aus der Bilanzposition 11401.14311 sind als Gegenbuchung dem SK Sachkonto 11401.37962/37963 Umsatzsteuer zugeordnet</i></p>	<p>Hier ist zu prüfen die TH-Maßnahme Gewerbegebiet unter Anlagen im Bau nachzuweisen und nur die Grundstücksankäufe bzw. Verkäufe über Vorräte</p> <p>Gewinn Verkauf Öko-Punkte 16.535,00 €</p> <p>gezahlte Umsatzsteuer gesamt aus Verkauf Öko-Punkte: 83.835,76 €- Nachweis unter sonstigen Verbindlichkeiten</p>
39	Wurden Wertminderungsgründe zutreffend berücksichtigt?	<p>bereits bei der Bewertung zur EöB beachtet</p> <p>Neue anerkannte Öko-Maßnahmen (M8/ M9 und M10) wurden mit 1,00 € pro KFÄ bewertet</p>	<p>gemäß Verwaltungsvorschrift zur GemHVO in Verbindung mit § 8 Ökokontenverordnung</p>

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
Bilanzposten A 2.2	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Transferforderungen	290.885,88	1.026.152,54	1.317.038,42	0,00	1.317.038,42
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	286.769,22	-263.474,91	23.294,31	0,00	23.294,31
Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband	-0,50	0,00	-0,50	0,00	-0,50
Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	3.195.310,23	4.101.992,64	7.297.302,87	0,00	7.297.302,87
Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	60.684,10	-52.729,85	7.954,25	0,00	7.954,25
Sonstige Vermögensgegenstände	32.541,72	-12.079,31	20.462,41	0,00	20.462,41
Summe Forderungen und sonst. VG	3.866.190,65	4.799.861,11	8.666.051,76	0,00	8.666.051,76
in den Forderungen sind Einzelwertberichtigungen (EWB) von 17.163,15 € enthalten.					

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
40	Ist der Posten wesentlich?	Der Posten Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind insgesamt wesentlich	
41	Wurden die Veränderungen der Forderungsbestände rechnerisch geprüft?	Die Veränderungen des Forderungsbestandes wurden sporadisch mit der OP-Liste der Basiskonten und den Kassenkonten rechnerisch geprüft. Zusätzlich wurden die korrespondierenden Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung betrachtet und die ausgewiesenen zahlungsneutralen Buchungen berücksichtigt.	Die Differenz zwischen Kassenreste und offenen Posten Forderungen in der Bilanz sollte in den nächsten HHJ aufgeklärt werden.
42	Wurde der Bestand an Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand ordnungsgemäß nachgewiesen?	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand bestehen zum 31.12.2020 in Höhe von 7.297.302,87 €. Der Nachweis erfolgt ordnungsgemäß.	Zunahme zum VJ: + 4.101.992,64 €

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

43	Wurden Wertminderungsgründe zutreffend berücksichtigt?	Neue Wertminderungen sind in der Jahresabschlussbilanz 2020 nicht aufgenommen. Von den bestehenden EWB wurden Auflösungen in Höhe von 2.205,39 € berücksichtigt.	Einzelwertberichtigung Stand 31.12.2020= 11.163,15 €
44	Wurde von der Korrekturmöglichkeit § 53a GemHVO-Doppik Gebrauch gemacht und ist sie sachgerecht begründet?	Es wurden keine Korrekturen nach § 53a GemHVO-Doppik im Bereich der Forderungen vorgenommen.	
45	Sind die sonstigen Vermögensgegenstände sachgerecht ausgewiesen	Gesamt 20.462,41 € davon 11.395,70 € VJ- Abgrenzungen aus 2021-(die Zahlungsströme werden fehlerhaft nachgewiesen) 1.398,896 € für Forderungen aus der Vorsteuer –Abrechnung Solarpark 7.309,32 € - Überzahlungen für Energie usw. und Entschädigung (debitorische Kreditoren) 358,50 € Kaution	Dies VJ – Abgrenzungen aus dem HHJ 2019 von 30.920,71 € wurden vollständig in 2020 durch Zahlung aufgelöst.

3. liquide Mittel

Liquide Mittel werden in der Bilanz der Gemeinde Selmsdorf nicht ausgewiesen. Sie sind Bestandteil der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten. Dieses ist bedingt durch die gemeinsame Kassenführung im Amtshaushalt. Die Ausweisung erfolgt unter A 2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand bzw. P 4.10.1-Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand. Der positive Bestand zum Haushaltsvorjahr in Höhe von 3.195.310,23 € ist unter Forderungen korrekt nachgewiesen. Die Veränderungen im Haushaltsjahr sind in der Finanzrechnung unter Position 46 Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand in Höhe von 4.101.992,64 € eingetragen.

Der positive Bestand aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand beläuft sich somit zum 31.12.2020 auf insgesamt 7.297.302,87 €. Der Nachweis ist über die Finanzrechnung und im Tagesabschluss der Kasse des Amtes Schönberger Land dokumentiert. Ferner ist der Bestand im Muster 5a (Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2020) nachgewiesen.

4. aktive Rechnungsabgrenzungsposten

3. Bilanzposten A 3	aktive Rechnungsabgrenzungsposten				
	Vorjahr €	Veränderung €	Prüfungsbeginn €	Korrektur €	Prüfungsende €
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	11.375,60	-1.313,21	10.062,39		10.062,39
Summe Rechnungsabgrenzung	11.375,60	-1.313,21	10.062,39	0,00	10.062,39

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
46	Ist der Posten wesentlich?	wesentlicher Posten	
47	Sind die Veränderungen in den Posten sachgerecht in der Buchhaltung abgebildet und begründet?	Es handelt sich größtenteils um bereits beglichene Rechnungen für das Jahr 2021 für. Versicherungsbeiträge, Geschäftsaufwendungen, u. ä.	siehe Aufstellung Plausibilitätsprüfung
		Aus dem VJ werden insgesamt 11.102,93 € aufgelöst, d. h. es verbleiben noch 272,67 € aktive RAP als Vorjahresbestand. Die Zuführung zu den aktiven RAP beläuft sich im HHJ 2020 auf 9.789,72 €.	Nebenrechnung/ Bestand: 272,67 € + 9.789,72 € = 10.062,39 €

E. Passivseite

Bilanzposten	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Bilanzsumme Passiv	32.322.261,80	3.287.657,28	35.609.919,08	-1.494.220,18	34.115.698,90

1. Eigenkapital

1.	Eigenkapital				
Bilanzposten P 1	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
			€	€	€
Kapitalrücklage – davon	17.327.251,23	165.404,24	17.492.655,47	0,00	17.492.655,47
Allgemeine Kapitalrücklage	21.320.896,94	0,00	21.320.896,94	0,00	21.320.896,94
Entnahme nach § 18 Abs. 5 GemHVO	-3.993.645,71		-3.993.645,71	0,00	-3.993.645,71
zweckgebundenen Kapitalrücklage	0,00	165.404,24	165.404,24	0,00	165.404,24
Zweckgebundenen Ergebnissrücklage	1.392.410,18		1.392.410,18	0,00	1.392.410,18
Ergebnisvortrag	0,00	314.562,26	314.562,26	0,00	314.562,26
Jahresübertrag/ Jahresfehlbetrag	314.562,26	2.699.390,35	3.013.952,61	1.353.763,06 0,00	4.367.715,67
Summe Eigenkapital	19.034.223,67	3.179.356,85	22.213.580,52	1.353.763,06	23.567.343,58

nach § 18 Abs. 5 GemHVO-Doppik kann genehmigungsfrei eine Rücklagenentnahme zur Deckung eines Fehlbetrages in Höhe des positiven Saldos der Ein- und Auszahlungen zum 01.01.2012(EöB) entnommen werden. Im Muster 5a ist zum 01.01.2012 ein Vortrag in den laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe von 5.299.213,16 € ausgewiesen. Davon werden im HHJ 2018 eingesetzt 3.993.645,71 €, somit verbleibt ein Restbetrag von 1.305.567,45 €.

Die Korrekturen sind im Einzelnen in der Ergebnisrechnung abgebildet. / **Unter Position 31 der ER wird ein Jahresüberschuss von 4.367.715,67 € ausgewiesen.**

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
48	Gab es Veränderungen in der allgemeinen Kapitalrücklage gegenüber der Eröffnungsbilanz?	Veränderungen der allg. Kapitalrücklage gegenüber der Eröffnungsbilanz sind im HHJ 2020 nicht verbucht. verbucht im HHJ 2019: -.3.993.645,71 € Nach § 18 Abs. 5 GemHVO-Doppik kann nach Verbleib eines Fehlbetrages nach Inanspruchnahme aller Möglichkeiten zur Deckung aus der Rücklage s. § 18 Abs. 1-4 – der positive Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen durch Entnahme aus der allgemeinen Rücklage gedeckt werden	Bestand: 5.299.213,16 € abz. Entnahmen 2019 -3.993.645,71 € Rest: 1.305.567,45 €
49	Woraus setzt sich die zweckgebundene Kapitalrücklage zusammen?	Bestand zum 31.12.2020 = 165.404,24 € Infrastrukturpauschale nach § 23 FAG MV nach Einw. (Stand 31.12.2018=3.64) 123.726,84 € nach Finanzkraft: 41.677,40 €	Eine Rücklagenbildung nach § 37 GemHVO (Finanzausgleichsrücklage) wurde nicht vorgenommen, eine entsprechende Berechnung liegt noch nicht vor.
	Zweckgebundene Ergebnismrücklage	Eine Rücklagenbildung nach § 37 GemHVO (Finanzausgleichsrücklage) wurde bisher noch nicht vorgenommen.	Eine entsprechende Berechnung liegt vor Rücklagenbildung von 1.310.497,58 €

2. Sonderposten

2. Sonderposten

Bilanzposten P 2	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonderposten zum AV, davon	12.566.227,45	78.303,14	12.644.530,59	-2.847.983,24	9.796.547,35
Sonderposten aus Zuwendungen	3.043.919,26	-164.635,02	2.879.284,24	-14,72	2.879.269,52
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	461.791,29	-20.050,89	441.740,40	0,00	441.740,40
Sonderposten auf Anzahlung für AV	9.060.516,90	262.989,05	9.323.505,95	-2.847.968,52	6.475.537,43
Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Sonderposten	12.566.227,45	78.303,14	12.644.530,59	-2.847.983,24	9.796.547,35

Korrekturen: 14,72 € Afa für Aktivierung Förderung Stehlen/ 2.848 T€ Anpassung Sopo an aktivierungspfl. Erschließungskosten Wohngebiet Am Mühlenbruch

Veränderungen gesamt:

Zugänge: 267,7 T€ (221 T€ Erschließungskostenanteil aus Grundstücksveräußerung Wohngebiet/ 4,8 T€ Zuwendung für Stehlen/ 42 T€ Ausgleich Wegfall Straßenausbaubeiträge) /

Abgang: 2.848,8 T€ (2.848 T€ Anpassung Sopo an aktivierungspfl. Erschließungsk. Wohngebiet/ 0,8 T€ Rückz. Förderung nach Endabrechnung Stelen) /

Auflösung Sopo: 188.610,63 €

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
50	Ist es ein wesentlicher Posten?	Der Posten in seiner Gesamtheit ist wesentlich.	Prüfung der Veränderungen
51	Besteht eine Verknüpfung zwischen Sonderposten und Vermögensgegenstand des Anlagevermögens?	Die Verknüpfung der einzelnen Sonderposten mit dem Vermögensgegenstand wird durch die Einbindung in die Anlagenbuchhaltung gewährleistet.	
52	Stimmt die Entwicklung des Bestandverzeichnisses mit den Bestandskonten überein?	Die Übersicht über die Entwicklung der Sonderposten ist mit den Sachkonten verprobt worden. Veränderungen: Zugänge: 267,7 T€ Abgänge: 2.853,3 T€ Afa: 188,6 T€	Die Einzelwerte (Zu- und Abgänge) sind in vorstehender Tabelle aufgeführt.
53	Erfolgte eine Abstimmung der Auflösungsbeträge mit den Posten der Ergebnisrechnung?	Die in der Übersicht der Sonderposten ausgewiesenen Auflösungserträge stimmen mit den korrespondierenden Posten in der Ergebnisrechnung überein. Anlagenspiegel = 188.610,63 €	168.455,21 € -Konto 4151 und 104,53 € unter 4159 -ER Pos. 2 Sopo aus Beiträgen 20.050,89 € unter Konto 437 ER Pos. 4 ausgewiesen

3. Rückstellungen

3. Rückstellungen					
Bilanzposten P 3	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonstige Rückstellungen	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Summe Rückstellungen	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
54	Ist es ein wesentlicher Posten?	Der Posten in seiner Gesamtheit ist wesentlich. Prüfung der Veränderungen im Haushaltsjahr	stichprobenartig
55	Sind die Voraussetzungen für die Rückstellungen gemäß § 35 GemHVO-Doppik erfüllt?	keine Veränderungen Bestand: 10.000,00 € für Aufwendungen von Körperschaftssteuer – Abrechnung Solarpark	Prüfung /Empfehlung Abrechnung Körperschaftssteuer pro Jahr und ertragsmäßige Auflösung eines eventuellen Restbetrages und Neuzuführung für Folgejahr

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

56	Ist die Zusammensetzung der Rückstellungen hinreichend erläutert?	Verwiesen wird auf die Angaben im Anhang zum Jahresabschluss 2020 und der Aufstellung aus der sonstigen Abstimmung.	
57	Ist die Inanspruchnahme / Zuführung von Rückstellungen zutreffend in der Ergebnisrechnung ausgewiesen?	Es sind folgende Veränderungen zum Vorjahr nachgewiesen. Inanspruchnahme: 0,00 € Auflösung: 0,00 € Zuführung: 0,00 € Veränderung gesamt 0,00 €	

4. Verbindlichkeiten

4. Verbindlichkeiten					
Bilanzposten P 4	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	393.587,50	-42.550,00	351.037,50	0,00	351.037,50
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	51.405,23	-35.894,81	15.510,42	0,00	15.510,42
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	10.527,67	10.527,67	0,00	10.527,67
Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich	4.622,21	2.652,16	7.274,37	0,00	7.274,37
Sonstige Verbindlichkeiten	262.195,74	95.262,27	357.458,01	0,00	357.458,01
nachtr. Umsatzsteuer				0,00	
Summe Verbindlichkeiten	711.810,68	29.997,29	741.807,97	0,00	741.807,97

in den Verbindlichkeiten sind enthalten: Sicherheitseinbehalte 3.1 T€ / Kautions: 2,1 T€ / Hinterlegung Lärmschutz nördl. Erweiterung Wohngebiet 100,0 T€ / Umsatzsteuer für Ökopunkte 83.835,76 € / VJ-Abgrenzung 154,1 T€

Nachweis Kreditverbindlichkeiten

Bilanzposten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2019	Bilanzwert zum 31.12.2020	Veränderung	Saldo FR
		Euro	Euro	Euro	Euro
P 4.2.1	Investitionskredite	393.587,50	351.037,50	-42.550,00	-42.550,00
				Neuaufnahme: 425.500,00 € / planm. T.: 42.550,00 € - Zinsen 0,49 % bis 03/2029	

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
58	Ist es ein wesentlicher Posten?	Der Posten ist insgesamt wesentlich.	Die Veränderungen des Haushaltsjahres wurden stichprobenartig geprüft
59	Stimmen die Bilanzwerte mit den Sachkonten überein?	Die Abstimmung der OP-Liste mit den Sachkonten stimmt nicht überein. (Plausibilitätsprüfung Diff: 27,03€) Die Abstimmung zw. Bilanzveränderung /Gegenüberstellung Ergebnis- und Finanzrechnung ergibt eine Diff. von 31,62 €- der Betrag liegt unterhalb der Wesentlichkeitsgrenze und wird daher nicht weiter beachtet	Die Auflösung der VJ-Abgrenzungen von 8.838,92 erfolgte im HHJ 2020 vollständig durch Zahlung.
60	Sind die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen durch entsprechende Verträge begründet?	Kreditverpflichtungen im Kernhaushalt bestehen zum 31.12.2020 in Höhe von 351.037,50 € Tilgung 2020: 42.550,00 € Laufzeit bis 03/2029 mit 0,49% Zinsen	
61	Sind die Veränderungen der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sachgerecht in der Finanzrechnung abgebildet?	Die Kreditaufnahmen sowie die planmäßige Tilgung sind korrekt in der Finanzrechnung abgebildet	Im Muster 5a ist der Betrag ebenfalls identisch nachgewiesen
62	Woraus resultieren die Korrekturen	keine Korrekturen	
63	Wurden die Veränderungen der Verbindlichkeiten mit den korrespondierenden Konten der Finanzrechnung abgestimmt?	Es erfolgte eine rechnerische Verprobung durch Gegenüberstellung der Aufwendungen und Auszahlungen. Die zahlungsneutralen Buchungen wurden dabei berücksichtigt. s. Aufstellung Plausibilitätsprüfung	Forderungsüberzahlungen wurden als sonstige Verbindlichkeiten in der Bilanz nach Korrektur korrekt dargestellt
64	Wurde der Bestand an Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand ordnungsgemäß nachgewiesen?	entfällt	keine Beanstandungen

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

65	Sind die sonstigen Verbindlichkeiten sachgerecht ausgewiesen?	Sonstige Verbindlichkeiten liegen in Höhe von 357.458,01 € vor. Davon für: 154.147,82 € - VJ- Abgrenzungen 2.084,90 € - Kautions 100.000,00 € -Lärmschutz THM 16.1 2. BA Wohngebiet Am Mühlenbruch 83.839,29 € Umsatzsteuer (3,34/81.172,91/2.663,04 €) - 4.520,00 Rückz. Gewerbesteuer Solarpark 21.206,00 € - Erstattungszinsen Gewerbesteuer. 700,00 € - Aufwandsentschädigung	VJ-Abgrenzungen sind keine offenen Posten in der Kasse
----	---	---	--

5. passive Rechnungsabgrenzungsposten

5. passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposten P 5	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00		0,00
Summe Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
66	Ist der Posten wesentlich?	unwesentliche Posten	
67	Sind die Veränderungen in den Posten sachgerecht in der Buchhaltung abgebildet und begründet?	keine Veränderung	Passive RAP berücksichtigen vorzeitige Zahlungen/ Veranlagung von z. B. Gebühren für das Folgejahr

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

F. Ergebnisrechnung

Posten Ergebnisrechnung	Vorjahr €	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn €	Korrektur €	Prüfungsende €
		€			
Erträge					
Steuern und ähnliche Abgaben	6.852.299,22	5.792.000,00 15.000,00 171.867,22	8.401.637,05	0,00	8.401.637,05
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	232.442,12	246.200,00 8.676,80	763.012,58	14,72	763.027,30
Erträge aus sozialer Sicherung	6.504,00	6.500,00	4.878,00	0,00	4.878,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	301.082,58	291.500,00 0,00	400.113,08	0,00	400.113,08
Privat-rechtliche Leistungsentgelte	91.620,21	101.600,00 3.740,82	107.433,40	0,00	107.433,40
Kostenerstattungen und-umlagen	79.496,58	31.800,00	71.647,96	0,00	71.647,96
Bestandsveränderungen	116,60	0,00	0,00	-154.754,19	-154.754,19
Zinserträge/ sonstige Finanzerträge	32.792,06	31.500,00	36.157,87	0,00	36.157,87
sonstige laufende Erträge	154.461,42	78.000,00	105.061,15	0,00	105.061,15
Summe ordentlicher Erträge	7.750.814,79	6.579.100,00 23.676,80 175.608,04	9.889.941,09	-154.739,47	9.735.201,62
Korrekturen: 14,72 € Sopo für nachtr. Aktivierung Zuwendung Aufbau Stelen/ -154.754,19 € Bestandveränderung aus +18.337,50 € Aktivierung Oko-Punkte M8+M9+M10 und -173.091,69 € aus Endabrechnung Erschließung Wohngebiet Am Mühlenbruch, gemäß Prüfung vom 29.03.2022					
sonstige Ermächtigungen: 23.676,80 € üpl. Mittel zur Beschaffung von iPads (Gemeinde 15,0 T€ + Schule 8,7 T€/ Beschluss ins falsche HHJ gebucht - korrekt 2021					
175.608,04 € zweckgebundene Erträge für entsprechende Mehrauswendungen (171,9 T€ Gewerbesteuer für Gewerbesteuerumlage und Verzinsung Gewerbesteuer) und (3,7 T€ Mieterträge für Selbstbesteuerung WBV)					

Die nicht korrekt dargestellte sonstige Ermächtigung über 23.676,80 € hat keinen wesentlichen Einfluss auf das Jahresendergebnis 2020. Eine Korrektur/ Berichtigung (Ausbuchung) ist daher für den Jahresabschluss 2020 nicht erforderlich.

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

Posten Ergebnisrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Aufwendungen					
Personalaufwendung	344.234,82	453.300,00 0,00	407.173,20	0,00	407.173,20
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Kostenerstattungen	901.025,70	1.527.500,00 23.676,80 34.255,62 79.621,27	708.045,20	274,25	708.319,45
Bilanzielle Abschreibungen	764.166,87	742.200,00 -2.219,58	717.158,14	47,21	717.205,35
Abschreibung Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	3.795.790,31	3.139.900,00 154.347,32 -32.000,00 0,00	3.220.939,98	0,00	3.220.939,98
Zinsaufwendungen/ sonstige Finanzaufwendungen	10.128,27	6.400,00 17.520,00	23.857,28	0,00	23.857,28
Sonst. laufende Aufwendungen	228.496,38	366.400,00 3.740,82 42,70 0,00	1.798.814,68	-1.508.823,99	289.990,69
Summe ordentlicher Aufwendungen	6.043.842,35	6.235.700,00 23.676,80 175.608,14 78,74 79.621,27	6.875.988,48	-1.508.502,53	5.367.485,95
Korrekturen:					
274,25 € (680,09 € Umb. aus Investition Rad-Wanderwege auf 11401.52312-16 da Doppelzahlung- Erstattung 2022 unter 54101.44251; AO 5813/ -405,84 € Erwerb von Fahrradbügeln für Stelen umb zu 11401.096)					
47,21 € Abschreibung nach Aktivierung Stelen					
-1.508.823,99 € (-1.528.588,20 € Berichtigung aus Endabrechnung aktivierungspflichtige Baukosten Wohngebiet Am Mühlenbruch, 14.891,69 € Ausbuchung doppelt bilanziertes Grundstück in Selmsdorf (1) 79/15, 2.173,60 € Anpassung Gruppenbewertung VZ -Abgang auf Restwert pro Schild 1,00 €, Umbuchung von nicht inv. Honorarkosten von 2.698,92 € für Umnutzung zum Jugendklub)					
sonstige Ermächtigungen: 23.676,80 € üpl. Mittel zur Beschaffung von iPads (Gemeinde 15,0 T€ + Schule 8,7 T€ / Beschluss ins falsche HHJ gebucht - korrekt 2021 - s. Erträge					
sonstige Ermächtigungen: 175.608,04 € zweckgebundene Erträge für entsprechende Mehrauswendungen (171,9 T€ Gewerbesteuer für Gewerbesteuerumlage und Verzinsung Gewerbesteuer) und (3,7 T€ Mieterträge für Selbstbesteuerung WBV) - s. Erläuterung Erträge/					
-78,74 € Inanspruchnahme von ein- und gegenseitiger Deckungsfähigkeit (Mittel aus investiven Auszahlungen nach laufenden Auszahlung und Aufwand 42401.5238(/7238 - für Aufwand nicht möglich - DK-Anbindung nicht korrekt)					
sonstige Ermächtigungen - Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr 79.621,27 €:					
Aus dem VJ wurden HH-Ermächtigungen von 93,0 T€ übertragen, davon sind 13,4 T€ im laufenden HHJ 2020 aufgelöst und 79,6 T€ für Unterhaltung Straße 55,5T€ / Unterhaltung Straßenbäume 21,8T€ / Unterhaltung Gebäude am Forstweg 2,3 T€ aufgewendet.					

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

Saldo	Vorjahr	HHPL	Prüfungs- beginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Jahresfehlbetrag		343.400,00			
Erträge abzüglich	1.706.972,44	0,00	3.013.952,61	1.353.763,06	4.367.715,67
Aufwendung vor		-78,74			
Rücklagenentnahme		-79.621,27			
Bildung FAG					
Ergebnisrücklage für	1.392.410,18	0,00	0,00		
Belastungen					
kommende HH-Jahre					
Rücklagenentnahme					
§18 Abs. 5 GemHVO-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Doppik					
Jahresfehlbetrag	314.562,26	343.400,00	3.013.952,61	1.353.763,06	4.367.715,67
		0,00			
		-78,74			
		-79.621,27			

Bildung FAG Ergebnisrücklage für Belastungen kommende HH-Jahre noch nicht erfolgt.
Nach Berechnungsunterlagen zum JA 2020 ist eine FAG-Ergebnisrücklage von 1.310.497,59 € in den Jahresabschluss einzustellen.

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
68	Wurden die horizontalen und vertikalen Gliederungsvorschriften beachtet?	Die Gliederungsvorschriften im Bereich des Produktrahmens entsprechend den gesetzlichen Vorschriften. Der Kontenrahmenplan wurde nicht 100% eingehalten.	Produkt 54104 Verkehrslenkung /Winterdienst ist zusätzlich aufgenommen
69	Wurden die Ertragskonten mit den entsprechenden Einzahlungskonten abgestimmt?	Die Gegenüberstellung erfolgte auf der Ebene der Kontenarten und wurde mit den Veränderungen der Forderungen rechnerisch geprüft, einschließlich zahlungsneutraler Buchungen	sporadische Prüfung s. Erläuterungen Bilanz – Forderungen
70	Wurden die Aufwandskonten mit den entsprechenden Auszahlungskonten abgestimmt?	Die Gegenüberstellung erfolgte auf der Ebene der Kontenarten und wurde mit den Veränderungen der Verbindlichkeiten rechnerisch geprüft, einschließlich zahlungsneutraler Buchungen	sporadische Prüfung
71	Ergab die rechnerische Verprobung wesentliche Beanstandungen?	Die offenen Forderungen und Verbindlichkeiten stimmen mit den offenen Posten/Kasse bzw. Bilanzpositionen nicht vollständig überein. Eine vollständige Überprüfung aller Konten sollte für die kommenden Jahresabschlüsse angedacht werden.	Zuordnung der Einzelforderungen zu den jeweiligen Forderungen in den Bilanzkonten ist schwierig, da teilweise ohne Basiskonto gebucht ist.
72	Woraus resultieren die	Die Erläuterungen zu den Korrekturen	

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

	Korrekturen?	sind bei den Erträgen bzw. Aufwandskonten bereits erläutert.	
73	Wurde von der Übertragung von Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr Gebrauch gemacht? Sind die gesetzl. Voraussetzungen erfüllt?	Es wurden Haushalts-ermächtigungen von 156.962,84 € gebildet Die HH-Mittel stammen alle aus dem HHJ 2020. Nachfolgende Einzelaufstellung unter lfd. Nr. 75	Die Bestimmungen gemäß § 15 GemHVO-Doppik sind eingehalten
74	Wurde der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik erreicht?	Der Haushaltsausgleich ist nach §16 Abs.2 (1) GemHVO-Doppik erreicht. Der Ergebnisvortrag aus dem VJ beträgt + 314.562,26 €. Die Jahresabschluss 2020 vor Rücklagenentnahme beträgt 4.367.715,67 € <i>Bildung FAG Rücklage steht noch aus 1.310.497,59 €</i>	§ 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik Haushaltsausgleich ist gewährleistet, wenn die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen aus HH-Vorjahren mindestens ausgeglichen ist.
75	Sind sonstige Unstimmigkeiten in einzelnen Konten aufgetreten?	DK nicht korrekt / invest. Mittel werden zur Deckung von Mehraufwendung Ausrüstung Sporthalle herangezogen	DK- prüfen Die Bewirtschaftungsregelungen gemäß § 8 der Haushaltssatzung werden in den DK nicht konsequent umgesetzt

Aufstellung zu den HH- Ermächtigungen für das Folgejahr 2021

laufenden ordentlichen Aufwendungen und Auszahlungen			
Haushaltstelle	Bezeichnung	Grund	Neue HH-Ermächtigung für 2021
Brandschutz/ Freiwillige Feuerwehr			
1260.5238	Ausrüstung	Fernseher + Zubehör	1.101,35 €
1260.52544	ZV - Kostenerstattung	Löschwasser-Hydranten	3.550,00 €
Grundschule			
2110.5238	Ausrüstung	Tische /Stühle	6.000,00 €
2110.5625	Medienkonzept		6.810,00 €
Regionale Schule			
21501.5238	Ausrüstung	Schulmöbel	5.207,48 €
Sporthalle			
42401.52313	Unterhaltung Gebäude	Sanitär	62.995,01 €
42401.5238	Ausrüstung	Tische / Stühle	16.000,00 €
Gemeindestraßen , Straßenbeleuchtung			
54101.5233-14	Unterhaltung Straßenbäume	Baumpflegearbeiten	30.000,00 €
öffentliches Grün			
5510.5231	Unterhaltung	Gestaltung Grünflächen	4.999,00 €
5510.5231-12	Öko-Flächen Unterhaltung		14.300,00 €
5510.5249	Verbrauchsmittel	Streusalz	6.000,00 €
	GESAMT		156.962,84 €

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

G. Finanzrechnung

Posten Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
laufende Einzahlungen	€	€	€	€	€
Steuern und ähnliche Abgaben	6.797.410,23	5.792.000,00	7.425.796,88	0,00	7.425.796,88
		15.000,00			
		171.867,22			
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	46.881,36	93.400,00	594.467,56	0,00	594.467,56
		8.676,80			
soziale Sicherung	5.420,00	6.500,00	4.878,00	0,00	4.878,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	288.566,50	269.600,00	361.978,94	0,00	361.978,94
Privat- rechtliche Leistungsentgelte	93.744,87	101.600,00	101.410,47	0,00	101.410,47
		3.740,82			
Kostenerstattungen und-umlagen	672.306,68	31.800,00	217.260,96	0,00	217.260,96
Zinseinzahlungen/ sonstige Finanzauszahlungen	32.897,06	31.500,00	27.146,04	0,00	27.146,04
Sonst. laufende Einzahlungen	171.784,34	117.000,00	119.462,28	0,00	119.462,28
Summe ordentlicher Einzahlungen	8.109.011,04	6.443.400,00	8.852.401,13	0,00	8.852.401,13
		23.676,80			
		175.608,04			
sonstige Ermächtigungen: 23.676,80 € üpl. Mittel zur Beschaffung von iPads (Gemeinde 15,0 T€ + Schule 8,7 T€/ Beschluss ins falsche HHJ gebucht - korrekt 2021)					
175.608,04 € zweckgebundene Einzahlungen für entsprechende Mehrauszahlungen (171,9 T€ Gewerbesteuer für Gewerbesteuerumlage und Verzinsung Gewerbesteuer) und (3,7 T€ Mietereinzahlung für Selbstbesteuerung WBV)					

Die nicht korrekt dargestellte sonstige Ermächtigung über 23.676,80 € hat keinen wesentlichen Einfluss auf das Jahresendergebnis 2020. Eine Korrektur/ Berichtigung (Ausbuchung) ist daher für den Jahresabschluss 2020 nicht erforderlich.

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

Posten Finanzrechnung laufende Auszahlungen	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Personalauszahlungen	341.714,82	453.300,00 0,00	409.003,20	0,00	409.003,20
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	889.050,94	1.527.500,00 23.676,80 34.255,62 79.621,27	726.363,01	-8.601,25	717.761,76
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferauszahlungen	3.651.330,28	3.139.900,00 154.347,22 -32.000,00 0,00	3.250.769,58	0,00	3.250.769,58
Zinsaufwendungen/ sonst. Finanzauszahlungen	9.749,50	6.400,00 17.520,00	2.958,38	0,00	2.958,38
Sonst. laufende Auszahlungen	3.488.194,12	1.273.800,00 3.740,82 -2.176,88 0,00	233.636,04	2.698,92	236.334,96
Summe ordentlicher Auszahlungen	8.380.039,66	6.400.900,00 23.676,80 175.608,04 78,74 79.621,27	4.622.730,21	-5.902,33	4.616.827,88
Korrekturen:					
2.698,92 € Umsetzung Finanzrechnung von Investition nach laufende Auszahlung - Honorarrechnung Nutzungsänderung zum Jugendklub / 8.601,25 € Umsetzung Finanzrechnung von Investitionen nach laufenden Aufwand bzw. umgekehrt (8.875,50 Ersatzpflanzung Bäume -ER Umsetzung doppelt zur Plausibilitätsprüfung/ 680,09 € doppelte Buchung - Erstattung in 2022 unter 54101.44251-AO5813/ 405,84 € aktivierung Fahrradbügel für Stelen					
sonstige Ermächtigungen: 23.676,80 € üpl. Mittel zur Beschaffung von iPads (Gemeinde 15,0 T€ + Schule 8,7 T€/ Beschluss ins falsche HHJ gebucht - korrekt 2021					
175.608,04 € zweckgebundene Einzahlungen für entsprechende Mehrauszahlungen (171,9 T€ Gewerbesteuer für Gewerbesteuerumlage und Verzinsung Gewerbesteuer) und (3,7 T€ Mietereinzahlung für Selbstbesteuerung WBV) 78,74 € Inanspruchnahme von ein- und gegenseitiger Deckungsfähigkeit (Mittel aus investiven Auszahlungen nach laufenden Auszahlung 42401.7238 - für Aufwand nicht möglich - DK-Anbindung nicht korrekt)					
sonstige Ermächtigungen - Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr 79.621,27 €: Aus dem VJ wurden HH-Ermächtigungen von 93,0 T€ übertragen, davon sind 13,4 T€ im laufenden HHJ 2020 aufgelöst und 79,6 T€ für Unterhaltung Straße 55,5T€ / Unterhaltung Straßenbäume 21,8T€ / Unterhaltung Gebäude am Forstweg 2,3 T€ aufgewendet.					

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Saldo der ordentliche Ein- und Auszahlungen	-271.028,62	42.500,00	4.229.670,92	5.902,33	4.235.573,25
		0,00			
		-78,74			
		-79.621,27			

Investitionseinzahlungen	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.578,36	1.788.600,00	170.154,24	0,00	170.154,24
		0,00			
		45.011,00			
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	41.997,68	0,00	41.997,68
		0,00			
Einzahlung aus immateriellen VG	0,00	20.000,00	0,00		0,00
Einzahlungen aus Sachanlagen	133.431,46	12.000,00	162.646,04	0,00	162.646,04
		19.673,68			
Einzahlungen aus Vorräten	64.121,04	0,00	178.841,96	0,00	178.841,96
sonstige Investitionseinzahlungen	3.356.192,66	865.800,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	3.561.323,52	2.686.400,00	553.639,92	0,00	553.639,92
		19.673,68			
		45.011,00			

sonstige Ermächtigungen:
19.673,68 € zweckgeb. Mehreinzahlungen für Mehrauszahlungen (Mehrerlöse aus Grundstücksveräußerung für Ankauf von Grundstücken -Selmsdorf (3)80/5+80/6)
Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr: 45.011,00 € - für Förderung Stelen 15T€ und Buswarteallen 30 T€

Aus den erzielten investiven Einzahlungen werden HH- Ermächtigungen ins Folgejahr wie folgt übernommen

Haushaltstelle	Bezeichnung	Grund	Weiterübertragung aus VJ	Neue HH-Ermächtigung für 2021
Gemeindliche Grundstücke und Gebäude				
11401.23142-16	Förderung Stehlen	Landesförderung	15.011,00 €	
Spielplätze				
36602.2331	Zuweisung Spielplatzgestaltung			12.600,00 €
Gemeindestraßen und Straßenbeleuchtung				
54101.23142-17	Förderung BWH	Buswartealle Sülsdorf/Mühlenbruch	30.000,00 €	
54101.2331-33	Förderung LK	Barrierefreiheit - Buswarteallen		192.000,00 €
Gewässerunterhaltung				
55201.2331	Zuweisung	Renaturierung Selmsdorfer Graben		313.200,00 €
Gewerbegebiet				
5710.2331	Zuweisung	Kurzstücken		610.000,00 €
GESAMT	investive Einzahlung		45.011,00 €	1.127.800,00 €
			1.172.811,00 €	

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

Investitionsauszahlungen	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Auszahlungen für immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	5.000,00 5.500,00	21.005,64	0,00	21.005,64
Auszahlungen für Sachanlagen	589.437,49	3.136.100,00 0,00 19.673,68 -78,74 1.084.052,04	618.648,96	5.902,33	624.551,29
Auszahlung für den Erwerb von Vorräten	0,00	510.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
Sonst. Investitionsauszahlungen	0,00	0,00 0,00	840,00	0,00	840,00
Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeiten	589.437,49	3.651.100,00 0,00 19.673,68 -78,74 1.089.552,04	740.494,60	5.902,33	746.396,93
Korrekturen:					
5.902,33 € Umsetzung Finanzrechnung von Investition nach laufende Auszahlung bzw. umgekehrt - 2.698,92 € Honorarrechnung Nutzungsänderung zum Jugendklub /8.875,50 € Ersatzpflanzung Bäume -ER Umsetzung doppelt zur Plausibilitätsprüfung/ 680,09 € doppelte Buchung - Erstattung in 2022 unter 54101.44251-AO5813/ 405,84 € Aktivierung Fahrradbügel für Stelen					
sonstige Ermächtigungen:					
19.673,68 € zweckgeb. Mehreinzahlungen für Mehrauszahlungen (Mehrerlöse aus Grundstücksveräußerung für Ankauf von Grundstücken -Selmsdorf (3)80/5+80/6)					
-78,74 € Inanspruchnahme von ein- und gegenseitiger Deckungsfähigkeit (Mittel aus investiven Auszahlungen nach laufenden Auszahlung und Aufwand 42401.5238/7238 - für Aufwand nicht möglich - DK-					
Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahre = 1.089.522,04 € , Übertragung aus 2019 = 1.118,4 T€ davon 28,9 T€ im laufenden HHJ 2020 aufgelöst und 268,8 T€ in Anspruch genommen - Restbetrag Weiterübertragung nach 2021- s. Aufstellung.					

Aus den nichtverbrauchten geplanten investiven Auszahlungen werden neue Haushaltsermächtigungen für investive Auszahlungen für das Folgejahr (2021) in Höhe von 3.709.512,12 € gebildet und vorgetragen.

Unter Beachtung der vorgetragenen investiven Einzahlungen von 1.172.811,00 € ergibt sich ein zusätzlich zu finanzierender Saldo in Höhe von 2.536.701,12 € im Investitionshaushalt 2021. Dieser Mehrbedarf an finanziellen Mitteln ist über den hohen liquiden Kassenbestand von 7.397,3 T€ gedeckt. Auch unter Berücksichtigung der kommenden zusätzlichen Verpflichtungen im Zuge der erhöhten Umlagen aus den Jahresabschlüssen 2019 und 2020, dargelegt in der Ergebnissrücklage (1.392,4 T€ + 1.340,5 T€), stehen ausreichende Haushaltsmittel zur Verfügung.

Nachfolgend eine Aufstellung der Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr für investive Auszahlungen:

Gemeinde Selmsdorf

Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

investive Auszahlungen				
Haushaltsstelle	Bezeichnung	Grund	Restbetrag	Neue HH-Ermächtigung für 2021
Verwaltungssteuerung				
1110.08224	EDV-Ausstattung	Büro BM		2.500,00 €
Gemeindliche Grundstücke und Gebäude				
11401.023	Ackerland	Ankauf Öko-Flächen		25.943,13 €
11401.0241	Okomaßnahmen/ Ausgleichsflächen	Pflegekonzept f. Ausgleichsflächen außerhalb der Öko-Maßnahmen- nicht investiv		13.769,29 €
11401.0241-12	Okomaßnahmen/ Öko-Konto	Pflege Öko- Ausgleichsflächen - nicht investiv		65.000,00 €
11401.0293	Kauf Gewerbegrundstücke	Ankauf Gewerbefläche in 2019	358.400,00 €	
11401.0397	Kauf Gewerbegrundstücke	Ankauf Gaststätte in 2019	17.500,00 €	155.000,00 €
11401.096-1	Bauhof	Brand- und Arbeitsschutz		50.000,00 €
11401.0960-16	Bau Rad- und Wanderweg	Stehlen (Mittel aus 2016-2018)	30.347,91 €	23.000,00 €
11401.0960-2	Gemeindehaus Selmsdorf	Variantenplanung	47.928,36 €	50.000,00 €
Brandschutz / Freiwillige Feuerwehr				
1260.013	FFW	Hydrantenneubau 2019	5.500,00 €	
1260.0714	FFW Fahrzeuge	Bootsanhänger		4.000,00 €
1260.0820	BGA	Ausrüstung FFW		52.700,00 €
1260.0960-126	FFW Neubau FFW-Gerätehaus	Feuerwehrgerätehaus Neubau	24.470,44 €	250.000,00 €
Grundschule und Regionale Schule				
2110.0820	BGA	Schulmöbel		15.000,00 €
2110.08224	EDV-Ausstattung	Virtueller Server		6.567,08 €
2110.0825	Schuleinrichtungen	Ausstattung Klassenzimmer		4.000,00 €
2110.0960	AiB -Außenanlagen	Gestaltung (2018)	15.000,00 €	
21501.0820	BGA	Möbel (2018 Tische +Stühle)	2.500,00 €	5.000,00 €
21501.08224	EDV-Ausstattung	EDV - 2018	1.460,37 €	
21501.0825	Schuleinrichtungen			
21501.0827	GWG	aus 2017	1.745,34 €	
21501.0960-215	AiB Schulspielplatz	Schulhofneugestaltung	5.235,60 €	25.000,00 €
21501.096-22	AiB Schule	Brandschutz	145.328,69 €	1.188.400,00 €
Jugendarbeit				
36601.082	BGA	Ausstattung Jugendklub- 2019	5.000,00 €	
36601	EDV			3.000,00 €
36601.096	AiB Jugendarbeit	Räumlichkeiten Container -2019/ Umbau	7.301,08 €	20.000,00 €
öffentliche Spielplätze				
36602.0739	Betriebsvorrichtungen	Spielgeräte teilw.2019	13.000,00 €	25.000,00 €
Sporthalle/ Sportplatz				
42401.0822	Sporthalle	Hallenschutzbeleg	10.000,00 €	
Gemeindestraßen / Straßenbeleuchtung				
54101.0482-14	Straßenbäume			15.000,00 €
54101.04825	Straßenbegleitgün	Ersatzpflanzungen aus 2017	9.814,72 €	
54101.04825-36		Streuobstwiese		5.000,00 €
54101.096-17	AiB- Buswarte Halle	Beleuchtung an Buswarte Halle	48.000,00 €	
54101.096-33	Buswarte Hallen	barrierefreier Umbau		240.000,00 €
54101.096-4	AiB-Containerplatz	Containerplätze	32.410,63 €	
Verkehrsausstattung / Winterdienst				
54101.0480	Verkehrslenkungsanlagen			878,42 €
öffentliches Grün /Gemeindebauhof				
5510.0219	Wald, Forsten	Ersatzpflanzungen	10.000,00 €	
5510.072	Maschinen, techn. Anlagen	Anbauteile, Heckenscherre / Schneepflug	4.374,00 €	5.000,00 €
Gewässerunterhaltung				
55201.096	Anlagen im Bau	Renaturierung Selmsdorfer Graben		348.000,00 €
kommunale Wirtschaftsförderung /Gewerbegebiete				
5710.0293	Kauf Grundstücke	aus 2018	6.437,06 €	
5710.1431-57	Vorräte	Gewerbegebiet Kurzstücken		310.000,00 €
Gesamt	investiv Auszahlung		801.754,20 €	2.907.757,92 €
			3.709.512,12 €	

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungseinn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen	2.971.886,03	-964.700,00	-186.854,68	-5.902,33	-192.757,01
		78,74			
		-1.044.541,04			
Ausgleich Investitionshaushalt gem.§ 12 Abs.4 GemHVO-Doppik fehlt					

Der Ausgleich des Investitionshaushaltes nach § 12 Abs. 4 GemHVO-Doppik beinhaltet, dass der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen mit NULL abschließt und ausgeglichen ist.

Investitionskredite	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	425.500,00	964.700,00 0,00	0,00		0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen	31.912,50	42.500,00	42.550,00		42.550,00
Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite	393.587,50	922.200,00 0,00	-42.550,00		-42.550,00

Die Kreditermächtigung im Haushaltsplan war angedacht zum Ausgleich des Investitionshaushaltes (Saldo HHPL – 964,7 T€).

Eine Kreditaufnahme war auf Grund des hohen liquiden Mittelbestandes 2020 nicht erforderlich. Eine Übertragung der Kreditermächtigung ins Folgejahr ist ebenfalls nicht erforderlich.

Durchlaufende Gelder	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Einzahlungen aus durchlaufende Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	100,00	0,00	102.126,40		102.126,40
Auszahlungen aus durchlaufende Gelder	14.918,12	0,00	400,00		400,00
Saldo der durchlaufenden Gelder	-14.818,12	0,00	101.726,40		101.726,40

Die Ein- und Auszahlungen im Bereich der durchlaufenden Gelder setzen sich wie folgt zusammen: Einzahlungen: 100.000,00 € für den Lärmschutz B 16.1 Wohngebiet am Mühlenbruch und 2.126,40 € Kautions. Auszahlungen 400,00 € Kautions.

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

Gesamtzusammenstellung					
Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungs- beginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Saldo der ordentliche Ein- und Auszahlungen	-271.028,62	42.500,00	4.229.670,92	5.902,33	4.235.573,25
		0,00			
		-78,74			
		-79.621,27			
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
Saldo der investive Ein- und Auszahlungen	2.971.886,03	-964.700,00	-186.854,68	-5.902,33	-192.757,01
		78,74			
		-1.044.541,04			
Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite	393.587,50	922.200,00	-42.550,00		-42.550,00
		0,00			
Saldo der durchlaufenden Gelder	-14.818,12	0,00	101.726,40		101.726,40
Veränderung der liquiden Mittel	3.079.626,79	0,00	4.101.992,64	0,00	4.101.992,64
		0,00			
		-1.124.162,31			

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
76	Wurden die horizontalen und vertikalen Gliederungsvorschriften beachtet?	Die Gliederungen entsprechen in wesentlichen den gesetzlichen Vorschriften	Produktkonto 54104 Verkehrsausstattung / Winterdienst
77	Stimmen die Werte lt. Saldenliste mit den Posten der Finanzrechnung überein?	Wertabweichungen wurden im Bereich der Zuordnung der Konten festgestellt –	s. Plausibilitätsprüfung
79	Veränderung der liquiden Mittel- Übereinstimmung mit Muster 5a	Pos. 46 der Finanzrechnung ist identisch mit den angezeigten Veränderung im Muster 5a = +4.101.992,64 €	keine Beanstandung
80	Sind die korrespondierenden Posten zwischen Bilanz und Finanzrechnung miteinander abgestimmt worden?	Die Positionen wurden abgestimmt, Differenzen beziehen sich auf Umbuchungen nach Aufwand oder auf Zahlungen auf offenen Posten	Anlage
81	Lassen sich die Auszahlungen für Investitionen unter Berücksichtigung von Veränderungen der Verbindlichkeiten mit den Zugängen in der Anlagenbuchhaltung abstimmen?	Die Abstimmung erfolgt bereits im Zusammenhang mit der Prüfung des Anlagevermögens. Differenzen sind durch nachvollziehbar und beziehen sich auf die Aktivierung der Öko-Punkte einschl. der Umsetzung von Umsatzsteuer.	

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

82	Wurde von der Übertragung von Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr Gebrauch gemacht? Sind die gesetzlichen Voraussetzungen erfüllt?	Übertragungen von ordentlichen Auszahlungen entsprechen den dargelegten Übertragungen für Aufwendungen (156.962,84 €) Investive Haushaltsmittel werden wie folgt ins Folgejahr <u>übertragen</u> : Auszahlungen: 3.709512,12 € Einzahlungen: 1.172.811,00 € Keine Übertragung von Kreditermächtigungen Einzelaufstellung ist im vorab aufgeführt.	HH-Ermächtigungen sind unter dem Punkt Ergebnisrechnung einzeln dokumentiert. § 15 GemHVO-Doppik nicht beachtet Mittel in unterschiedlichen Bereichen werden seit längerem ohne eine Inanspruchnahme vorgetragen. investive Einzahlung-Zuwendung aus VJ sind immer noch offen / Überprüfung unbedingt erforderlich
83	Gib es wesentliche Beanstandungen in einzelnen Posten der Finanzrechnung	s v. g. Feststellungen: • fehlerhafte Zuordnung der Sachkonten in den DK • im Muster 5a wird der liquide Mittelbestand für durchlaufende Gelder nicht korrekt dargestellt (Differenz: 63.922,34 €) – eine Korrektur über das HKR-System ist nicht möglich	Deckungskreise sind nicht ordnungsgemäß gebildet
84	Sind die Voraussetzungen für den Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik erreicht?	Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist unter Berücksichtigung der Haushaltsvorjahre gegeben.	FR. ordertl. Ein- und Auszahlungen = + 4.235.573,25 € abz. planm. Tilgung - 42.550,00 € Vorjahre: +3.192.219,49€

H. Teilrechnungen

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
85	Ist der Hauptproduktbereich „6“ als gesonderter Teilhaushalt ausgewiesen?	Die Ausweisung erfolgte in den Erläuterungen des Anhanges sachgerecht als eigener Teilhaushalt	in den Teilergebnis- bzw. Teilfinanzrechnungen – siehe Aufstellungen sind anderen Produkten mit ausgewiesen.
86	Wurden Veränderungen für Teilhaushalte und Produktzuordnungen vorgenommen?	Veränderungen konnte nicht festgestellt werden	
87	Stimmen die Teilhaushalte in der Summe mit den Gesamtrechnungen (Ergebnis- und Finanzrechnung) überein?	Abweichungen konnten bei der Ergebnisrechnung nicht festgestellt werden. Die Zusammenfassung der Teilrechnungen ist im Anhang auf Grundlage der Plandaten dargelegt.	Eine Übersicht der Teilrechnungen gemäß § 46 GemHVO liegt der JR nicht bei
88	Wurden interne Leistungsverrechnungen in den Teilhaushalten ausgewiesen und sie in den Ertrag und Aufwand insgesamt deckungsgleich?	Eine internen Leistungsverrechnung wurde nicht vorgenommen	

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

I. Anhang

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
89	Enthält der Anhang die Mindestangaben nach § 48 GemHVO-Doppik?	fehlende Angaben wurden nicht festgestellt.	müssen teilweise noch überarbeitet werden
90	Wurden wesentliche Posten des Jahresabschlusses erläutert?	Veränderungen in wesentlichen Posten der Bilanz, der Ergebnis- und Finanzrechnung wurden entsprechend erläutert.	Die in der Hauptprüfung dargestellten Korrekturen sind im Anhang anzupassen
91	Sind die geforderten Anlagen dem Anhang beigelegt?	Die geforderte Anlage (Muster 5a) liegt bei. Die Vorjahreswerte sind nicht korrekt aus dem Jahresabschluss 2019 bzw. 2020 im Muster 5a vorgetragen	gemäß § 42 GemHVO <i>Korrektur/ Berichtigung erforderlich</i>
92	Sind erhebliche Abweichungen zwischen Planansätze sowie Ergebnisse der Ergebnis- und Finanzrechnung erläutert?	Entsprechende Aufstellungen, sowie Erläuterungen liegen der Jahresrechnung (Anhang) bei. Überziehungen belaufen sich bei den Aufwendungen auf insgesamt: 239.364,30 €, davon werden Aufwendungen von 220.991,37 € für die Aufrechnung der Grundstückserlöse aus der nördlichen Erweiterung Wohngebiet „Am Mühlenbruch“ und für den Abgang eines doppelt aktivierten Grundstückes 14,9 T€. Dem gegenüber stehen freie Mittel im Bereich der Aufwendungen in Höhe von 1.310.444,99 €. Im investiven Bereich werden Mehrauszahlungen in Höhe von 25.090,08 € ausgewiesen. Davon unter anderem 19.000,00 € für den Zuschuss zum Bau des Brunnes auf dem Sportplatz- HHPI. unter Anlagen im Bau.	Von Einzelprüfungen wurde abgesehen, da die Deckungskreise nicht vollständig bzw. fehlerhaft aufgelöst wurden. Die freien Mittel der einzelnen Sachkonten decken vollständig den Gesamtüberziehungsbetrag. Eine Aufstellung der einzelnen HH-Überschreitungen liegt dem Jahresabschluss bei. Eine Erläuterung zu den HH-Überschreitungen sind im Bericht zur Prüfung der Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen enthalten.
92	Steht der Anhang im Einklang mit den Angaben in den anderen Rechnungslegungsbestandteilen?	Die Angaben im Anhang differieren z. Teil noch mit den Rechnungslegungsbestandteilen: Die Angaben sind im Anhang und im Rechenschaftsbericht noch zu überarbeiten.	Stand 01.08.2022

Gemeinde Selmsdorf
Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 01.08.2022)

J. Rechenschaftsbericht

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
93	Wird ein Rechenschaftsbericht verfasst oder sind die Angaben im Anhang enthalten?	Ein Rechenschaftsbericht wird ab 2019 nicht mehr verfasst. Die notwendigen Angaben sind im Anhang enthalten.	gemäß § 60 Abs. 3 KV M-V
95	Wurden Aussagen getroffen zum Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung und die wesentliche Entwicklung aufgezeigt und erläutert.	Die kommunale Aufgabenerfüllung 2020 für die Gemeinde Selmsdorf wurden zahlenmäßig im Anhang verdeutlicht.	Prognose- und Risikobericht sind Bestandteil
96	Enthält der Rechenschaftsbericht umfassende, der Größe der Gemeinde angemessene Analysen der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage?	Diverse Kennziffern in den verschiedensten Bereichen (Vermögens- Finanz- und Ertragslage) sind im vorliegenden Anhang umfangreich ausgewiesen.	angemessen und ausreichend

Jahresabschluss zum 31.12.2020

Gemeinde Selmsdorf

Fassung vom 15.02.2020

Plausibilitätsprüfung

Gemeinde Selmsdorf

1. Allgemeine Plausibilitätsprüfung

Prüfungsfeld	Bilanz 31.12.2020 (vor Prüfungsbeginn)		Veränderungen im Haushaltsjahr (Zugänge, Abgänge)-Anlagenübersicht		
	in Euro		in Euro		
Anlagevermögen	A 1.				
Restbuchwerte					
immaterielle VG	A 1.1		Spalte 5	Umbuchung	
	Vorjahr	170.959,13 €	Spalte 3	Zugang	21.005,64 €
	akt. Jahr	181.652,93 €	Spalte 4-11	Abgang	
			Spalte 9	Afa	10.311,84 €
	Unterschiedsbetrag	10.693,80 €		Gesamt	10.693,80 €
Restbuchwerte					
Sachanlagen	A 1.2		Spalte 5	Umbuchung	
	Vorjahr	25.599.431,44 €	Spalte 3	Zugang	615.735,11 €
	akt. Jahr	24.044.735,02 €	Spalte 4-11	Abgang	37.174,63 €
			Spalte 9	Afa	706.846,30 €
	Unterschiedsbetrag	-1.554.696,42 €		Gesamt	-128.285,82 €
Restbuchwerte					
Finanzanlagen	A 1.3				
	Vorjahr	1.059.952,20 €	Spalte 3	Zugang	0,00 €
	akt. Jahr	1.059.952,20 €	Spalte 4-11	Abgang	0,00 €
			Spalte 9	Afa	0,00 €
	Unterschiedsbetrag	0,00 €		Gesamt	0,00 €
Restbuchwerte					
Vorräte	A 2.1		Spalte 5	Umbuchung	
	Vorjahr	1.614.352,78 €	Spalte 3	Zugang	100.000,00 €
	akt. Jahr	1.647.464,78 €	Spalte 4-11	Abgang	66.888,00 €
			Spalte 9	Afa	0,00 €
	Unterschiedsbetrag	33.112,00 €		Gesamt	33.112,00 €
Restbuchwerte					
Sonderposten zum AV	P 2.1				
Restbuchwerte					
Sopo aus Zuwendung	P 2.1.1		Spalte 5	Umbuchung	
	Vorjahr	3.043.919,26 €	Spalte 3	Zugang	4.750,00 €
	akt. Jahr	2.879.284,24 €	Spalte 4-11	Abgang	840,00 €
			Spalte 9	Afa	168.545,02 €
	Unterschiedsbetrag	-164.635,02 €		Gesamt	-164.635,02 €
Restbuchwerte					
Sopo aus Beiträgen und Entgelten	P 2.1.2			Umbuchung	0,00 €
	Vorjahr	461.791,29 €	Spalte 3	Zugang	0,00 €
	akt. Jahr	441.740,40 €	Spalte 4-11	Abgang	0,00 €
			Spalte 9	Afa	20.050,89 €
	Unterschiedsbetrag	-20.050,89 €		Gesamt	-20.050,89 €
Restbuchwerte					
Sopo aus Anzahlung für AV	P 2.1.3		Spalte 5	Umbuchung	
	Vorjahr	9.060.516,90 €	Spalte 3	Zugang	41.997,68 €
	akt. Jahr	9.323.505,95 €	Spalte 4-11	Abgang	0,00 €
			Spalte 9	Afa	0,00 €
	Unterschiedsbetrag	262.989,05 €		Gesamt	41.997,68 €

37.413,29 innerhalb Sachanl.

davon 2.177,60 €- Infrastruktur VZ
-1.426.410,60 € 54104.0485
 450.741,46€ nicht erschl.rel.Kosten + 1.077.846,74€
 Kostenabzug 1/2 BA =1.528.588,20 €(Wohngebiet
 Mühlenbruch) anz. 100.000,00 € Umbuchung auf VV für
 Lärmschutz = 1.428.588,20 €.

Wohngebiet Mühlenbruch
 Mehrerlös Grundst.verk.

220.991,37 €

Prüfungsfeld	Bilanz 31.12.2020		Anmerkungen/ korrespondierende Posten	Anlagen -Nummer
	Euro			
Bilanzsumme	A+P			
	Vorjahr	32.322.261,80 €	Übereinstimmung mit Bilanz 31.12.2019 Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr	
	akt. Jahr	35.609.919,08 €		
		3.287.657,28 €		
Jahresergebnis	P 1.4	3.031.952,61 €	Ergebnisrechnung (vor Prüfung) Pos. 31 = 3.013.952,61 €	
		Jahresüberschuss		
Finanzrechnung Pos. 46 Veränderung der liquiden Mittel			4.101.992,64 Bilanz:	4.101.992,64 € i. O.

Gemeinde Selmsdorf

formelle Abstimmung

(Abstimmung - Korrektur der Eröffnungsbilanz bzw. Einstellung/Entnahme in/aus Kapitalrücklage)

Bilanzposition	Bezeichnung	Korrekturwert	Korrekturbereiche			Bemerkung
			Korrektur §53a GemHVO-Doppik	Korrektur AHK (Anlagennachweis)	Korrektur § 18 GemHVO-Doppik	
		Euro	Euro	Euro	Euro	
P 1.1.1	Allg. Kapitalrücklage					
A 1.2	Sachanlagen					
Summe		0,00	0,00	0,00		

Veränderungen - Einzelnachweis

allg. Kapitalrücklage	Bestand	Veränderung	Einzelbeträge	Erläuterung	Kontrollsumme
01.01.2012	22.605.558,54 €				
31.12.2012	22.529.210,10 €	-76.348,44 €	-15.256,56 €	VZ, Umsetzung auf Erinnerungswerte	-76.348,44 €
			-62.162,16 €	Sopo Für Oberfl.entw. Gewerbegebiet	
			1.070,28 €	Grundstückserwerb aus 2011/Sülsdorf Flur 2,Flst.44 Teilfl.	
31.12.2013	22.529.210,10 €	0,00 €			
31.12.2014	22.340.670,10 €	-188.540,00 €		Grundstücksverkauf vor 2012 Gewerbegebiet	
31.12.2015	22.495.598,63 €	154.928,53 €	-1.000.000,00 €	Kreditaufnahme für THM Mühlenbruch	154.928,52 €
			960.061,32 €	antl. Erschließungskosten bis 2011 THM Mühlenbruch	
			194.867,20 €	antl. Erschl.kosten THM Kiefernweg(Dr.-Leber-Str.)	
31.12.2016	21.320.843,64 €	-1.174.754,99 €	-320.122,45 €	Sopo für Wohngebiet -Am Flöhkamp	-1.174.754,99 €
			-91.090,00 €	Sopo für Wohngebiet -Am Wasserwerk	
			-348.792,05 €	Sopo für Wohngebiet - Dr.-Leber-Str.	
			-414.750,49 €	Sopo für Wohngebiet - Am Sandberg	
31.12.2017	21.321.021,34 €	177,70 €	177,70 €	unentgeltl. Übertragung eine Grundstückes, Lauen, Flur 1 Flst. 113/1	
31.12.2018	17.327.375,63 €	-3.993.645,71 €	-3.993.645,71 €	Entnahme Rücklage nach § 18 Abs.5 GemHVO-Doppik vom 23.07.2019	
				bis zu einer Höhe -positiver Jahresabschluss 2011 laufende E/A	
				laufende E/A 2011	6.643,83 €
				abzüglich Kaution	-744,92 €
				allgemeine kamerale Rücklage 2011	5.293.314,25 €
				GESAMT:	5.299.213,16 €
31.12.2019	17.327.251,23 €	-124,40 €			
31.12.2020	17.327.251,23 €	0,00 €			

Gemeinde Selmsdorf

Abstimmung der Zu- und Abgänge des Anlage- und Finanzvermögens, des Eigenkapitals und der Sonderposten

Abstimmung der Zugänge im AV - FV - Vorräte

(der Vergleich erfolgt über den Anlagennachweis und umfasst alle Eröffnungsbilanzkonten mit einem Wert über Null)

Bilanzposition	Zugänge	Korrespondierende Posten			Differenz	Bemerkung	Nebenrechnung
		Anlagenachweis	Ausz.f. immat. VG	Ausz.f. Sachanlagen			
Bezeichnung	Spalte 3	FR Pos. 32	FR Pos. 33				
	Euro	Euro	Euro	Euro			
A 1.1.1	gewerbl. Schutzrechte/ Lizenzen	2.005,64	2.005,64		0,00	Softwarelizenzen Schule 211.0112	
A 1.1.3	gezahlte Investitionszuschüsse	19.000,00	19.000,00		0,00	Zuschuss Sportverein Brunnenbau Sportplatz	
A 1.1.5	Anzahlung auf immaterielle VG	0,00	0,00		0,00		
Summe immaterielle VG		21.005,64	21.005,64		0,00		
A 1.2.1	Wald, Forsten	0,00		0,00	0,00		
A 1.2.2	sonst. unbebaute Grundstücke	343.730,55		343.730,55	0,00	Grundst. FFW + Tauschvertrag	
A 1.2.3	bebaute Grundstücke	137.500,00		137.500,00	0,00	Ankauf ehem. Gaststätte	
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	223,42		223,42	0,00		
				2.177,60	-2.177,60	Kauf VZ - 54101.0485	im Anlagevermögen Nr. 7654 verbucht einschl. Abgang Festwert- danach Storno - Prüfen
				-8.875,50	8.875,50	54101.0485-14	doppelte Umbuchung ? nach 5233-14
A 1.2.6	Kunstgegenstände Denkmäler	0,00		0,00	0,00		
A 1.2.7	Maschinen, Fahrzeuge	5.626,00		5.626,00	0,00	Aufsitzmäher	
A 1.2.8	Betriebs-u. Geschäftsausstattung	17.037,47		15.522,51	1.514,96	11,9 T€ EDV Schule / Ausrüstung FFW 5,1 T€	neue offenen Posten 1.514,96 unter 211.08224
A 1.2.10	Anz. auf SV / Anlagen im Bau	111.617,67		122.744,38	-11.126,71	13.541,71 € Zahlung offene Posten / neue offene Posten 2.415,00 unter 11401.096-14 / insgesamt 11.126,71 €	Kostenabrechnung Wohngebiet Mühlenbruch noch nicht in Anlagebuchhaltung übernommen dav. 450.741,46 € keine erschließungsrelevanten Kosten / 1.077.846,74 € -Kostenabzug BA 1. und 2. / 100.000,00 € für Lärmschutz hinterlegt im VV
Summe Sachanlagen		615.735,11	0,00	618.648,96	-2.913,85		
A 1.3.5	Sondervermögen ZV	0,00		0,00			
A 1.3.8	antl. RL der VK zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen			0,00	0,00		
Summe FV		0,00	FR Pos.	0,00	0,00		
A 2.1	Vorräte	100.000,00	FR: Pos.	100.000,00	0,00	Planungskosten Gewerbegebiet Kurzstücken	

Abstimmung der Abgänge im AV - FV - Vorräte

(der Vergleich erfolgt über den Anlagennachweis und umfasst alle Eröffnungsbilanzkonten mit einem Wert über Null)

Bilanzposition		Abgänge		Korrespondierende Posten			Ertrag	Aufwand	Bemerkung	Anlagenspiegel		
		Anlagenachweis	Einz.aus immat. VG	Einz.aus Sachanlagen	Differenz	Afa 2020				Aufwand	Differenzen	
	Bezeichnung	Spalte 4 - 11	FR Pos. 29	FR Pos. 30		ER Pos. 9	ER Pos. 20		Afa 2020	Aufwand	Differenzen	
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro	
A 1.1.1	gewerbl. Schutzrechte/ Lizenzen	0,00	0,00		0,00				250,71	250,71		
A 1.1.3	gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00		0,00				10.061,13	9.947,68	113,45	
A 1.2.1	Wald, Forsten	0,00		0,00	0,00							
A 1.2.2	sonst. unbebaute Grundstücke	37.073,63		258.065,00	-220.991,37			Verkauf Grundstücke - THM Wohngebiet 4610 - Umbuchung auf 2332 - Anlagenübersicht fehlt Umbuchung	0,00	164,82	-164,82	
				-95.418,96	95.418,96			Zahlung auf offenen Posten Umbuchung s. 11401.14311				
A 1.2.3	bebaute Grundstücke	0,00		0,00	0,00				90.602,27	90.602,27	0,00	
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00		0,00	0,00				516.289,97	516.270,36	19,61	
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00							0,00	0,00	0,00	
A 1.2.7	Maschinen, Fahrzeuge	3,00		0,00	3,00		3,00	unter 5650	77.002,25	76.514,12	488,13	
A 1.2.8	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	98,00		0,00	98,00		98,00	unter 5650	22.951,81	23.408,18	-456,37	
									Kontenanbindung zur Afa sind zu prüfen!			
A 1.2.10	Anz. auf SV/ Anlagen im Bau	0,00		0,00	0,00							
		0,00			0,00							
Summe AV		37.174,63	0,00	162.646,04	-125.471,41	0,00	101,00		717.158,14	717.158,14	0,00	
A 1.3.5	Sondervermögen ZV	0,00										
A 1.3.9	sonst. Ausleihen	0,00										
Summe FV			FR Pos. 32		0,00				0,00	0,00	0,00	
A 2.1	Vorräte	????	FR Pos. 3		#WERT!			alle Grundstücke im THM Wohngebiet sind veräußert- Auflösung - Straßen /Wege usw- fehlt	0,00	0,00	0,00	
		66.888,00		178.841,96	-111.953,96	16.535,00		Verkauf von Ökopunkte				
								s. unbeb. Grundstücke (-95.418,96€ Abgang)	95418,96+16.535,00= 111.953,96			

Abstimmung der Zugänge Eigenkapital und Sonderposten

(der Vergleich erfolgt über den Anlagenachweis und umfasst alle Eröffnungsbilanzkonten mit einem Wert über Null)

Bilanzposition	Zugänge	Korrespondierende Posten			Differenz	Bemerkung	
		Anlagenachweis	Einz. aus Zuwendungen	Einz. aus Beiträge /Entgelten			
Bezeichnung	Spalte 2	FR Pos. 27	FR Pos. 28				
	Euro	Euro	Euro	Euro			
P 1.1.2 *	zweckgebundenen Kapitalrücklage	im AV nicht nachgewiesen	165.404,24			FAG § 23	Infrastrukturpauschale pro Einw. 3.064-2018= 123.726,84 €/ nach Finanzkraft= 41.677,40 € Gesamt: 165.404,24 €
P 2.1.1	Sopo aus Zuwendung	4.750,00	4.750,00		0,00	Förderung Stehlen	
					0,00		
P 2.1.2	Sopo aus Beiträgen	0,00		41.997,68	-41.997,68	Kompensationszahlung für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge	
P 2.1.3	Sopo aus Anzahlungen	41.997,68	0,00	0,00	41.997,68		
Summe Sopo		46.747,68	170.154,24	41.997,68	0,00		

Abstimmung der Abgänge Eigenkapital und Sonderposten

(der Vergleich erfolgt über den Anlagenachweis und umfasst alle Eröffnungsbilanzkonten mit einem Wert über Null)

Bilanzposition	Abgänge	Korrespondierende Posten			Differenz	Ergebnisrechnung		Bemerkung	Anlagenspiegel		
		Anlagenachweis	Finanzrechnung			Ertrag	Aufwand		Auflösung 2020	Ertrag	
Bezeichnung	Spalte 4-11	Pos. FR 37			Euro	Euro	Euro	Spalte 9	ER Pos. 2		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro				
P 1.1.2 *	zweckgebundenen Kapitalrücklage	0,00			0,00				0,00	0,00	
					0,00						
P 2.1.1	Sopo aus Zuwendung	840,00		840,00	0,00			Rückzahlung Förderung Stehlen	ER Pos. 2-4151	168.545,02	168.440,49
P 2.1.2	Sopo aus Beiträgen	0,00		0,00	0,00	0,00			ERPos. 2-437	20.050,89	20.050,89
P 2.1.3	Sopo aud Anzahlung	0,00	0,00		0,00				ER Pos. 2.4159		104,53
Summe Sopo		840,00	0,00	840,00	0,00	0,00				188.595,91	188.595,91

GEGENRECHNUNGEN
Umsetzungen Anlagen im Bau

Produkt/sachk	Maßnahme	Stand 31.12.2015	Neu 2016	Gesamt 31.12.2016	Umsetzung/ Aktivierung Korrekturen 2017	Stand 31.12.2017	Zugang 2018	Abgang 2018	Stand 31.12.2018	zugang 2019	Aktivierung 2019	Stand 31.12.2019
36602.0960-3	Bolzplatz	12.582,38 €		12.582,38 €		12.582,38 €			12.582,38 €			12.582,38 €
365	Spielgerät f. Kita									2.418,08 €		2.418,08 €
54101	Straßenwesen LED Straßenbeleuchtung	264.670,44 €	12.262,43 €	276.932,87 €	-276.932,87 €	LED-Straß	0,00 €		0,00 €			0,00 €
11401.	Zerlegungsvermessung Teschow Flst. 23/1 19/5 + 6	0,00 €		0,00 €	125,14 €		125,14 €		125,14 €		125,14 €	0,00 €
54101	Buswartehalle	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.066,97 €		20.066,97 €		20.066,97 €		20.066,97 €	0,00 €
51102	Wohngebiet "Mühlenbruch"	4.971.811,19 €	804.346,32 €	5.776.157,51 €	314.804,75 €		6.111.176,60 €	1.993.795,82 €	8.104.972,42 €	1.471.772,54 €		9.576.744,96 €
21501	Brandschutzsanierung Schule						0,00 €		0,00 €	4.649,58 €		4.649,58 €
	Info-Stehlen- Grenzenlos von Lübeck nach Boltenhagen		30,01 €	30,01 €	-30,01 €	Auflösun g	0,00 €		0,00 €	7.471,52 €		7.471,52 €
	GESAMT	5.249.064,01 €	816.638,76 €	6.065.672,76 €	58.033,98 €		6.143.951,09 €	1.993.795,82 €	8.137.746,91 €	1.486.311,72 €	20.192,11 €	9.603.866,52 €

Umsetzungen Anlagen im Bau

Produkt/sachk	Maßnahme	Stand 31.12.2019	Zugang 2020	Abgang / Aktivierung 2020	Stand 31.12.2020							
36602.0960-3	Bolzplatz	12.582,38 €			12.582,38 €							
365	Spielgerät f. Kita	2.418,08 €			2.418,08 €							
36601	Jugendklub-Nutzungsänderung	0,00 €	2.698,92 €		2.698,92 €							
1260	Neubau FFW-Gerätehaus	0,00 €	25.529,56 €		25.529,56 €							
54101	Unterflur- Sammelbehälter - System	0,00 €	7.589,37 €		7.589,37 €							
51102	Wohngebiet "Mühlenbruch"	9.576.744,96 €			9.576.744,96 €							
21501	Brandschutzsanierung Schule	4.649,58 €	61.621,73 €		66.271,31 €							
	Info-Stehlen- Grenzenlos von Lübeck nach Boltenhagen	7.471,52 €	12.180,57 €		19.652,09 €							
11401	Container Bauhof	0,00 €	1.997,52 €		1.997,52 €							
	GESAMT	9.603.866,52 €	111.617,67 €		9.715.484,19 €							

Umsetzungen Sonderposten auf Anzahlung													
Produkt/sa	Maßnahme	Stand 31.12.2015	Neu 2016	Gesamt 2016	Aktivierung Korrekturen		Stand 31.12.2017	Zugang 2018	Umsetzung Aktivierung	Stand 31.12.2018	Zugang 2019	Aktivierung 2019	Stand 31.12.2019
	Wohngebiet "Mühlenbruch"	1.976.761,82 €	1.314.904,10 €	3.291.665,92 €	1.784.546,01 €	THM 2015 Nachaktivierung JA 2013/2014 = 188.270,57 + laufend 1.272.852,21 abzügl. Verw.kostenant. 71.705,32 € = 1.389.417,46 €	5.076.211,93 €	727.599,10 €	0,00 €	5.803.811,03 €	3.256.705,87 €		9.060.516,90 €
	Buswartehalle	0,00 €	13.110,00 €	13.110,00 €			13.110,00 €		13.110,00 €	0,00 €			0,00 €
	GESAMT	1.976.761,82 €	1.314.904,10 €	3.291.665,92 €	1.784.546,01 €	Bestand zum 31.12.2013	5.089.321,93 €	727.599,10 €	13.110,00 €	5.803.811,03 €	3.256.705,87 €		9.060.516,90 €

2015 - Korrekturen

Prüfung - Anlagen im Bau- bzw. Sopo auf Anzahlung- THM Mühlenbruch erforderlich
 Sopo nur anteilig die Gewinne aus der Veräußerung
 AiB - komplett auch Verwaltungskosten und Grundstücksankauf ??
 Verwaltungskostenanteile AiB = 83.576,97 € / Sopo 71.805,32€ - Zusammensetzung /Errechnung ??

Umsetzungen Sonderposten auf Anzahlung												
Produkt/sa	Maßnahme	Stand 31.12.2019	Zugang 2020	Abgang / Aktivierung 2020	Bestand 31.12.2020							
	Wohngebiet "Mühlenbruch"	9.060.516,90 €			9.060.516,90 €	Kostenübernahme-Korr. in der Anlagenbuchhaltung noch nicht übernommen / 220.991,37 € in der Bilanz verbucht als Mehrerlöse Grundstücksveräußerungen						
	Kompensation - Wegfall Straßenausbau- beiträge	0,00 €	41.997,68 €		41.997,68 €							
	GESAMT	9.060.516,90 €	41.997,68 €	0,00 €	9.102.514,58 €							

Öko- Punkte			2015	2016	Bestand 31.12.2016	Veränderungen 2017	Rest m²	Bestand 31.12.2017	Veränderung 2018	Stand 31.12.2018	Punkte	Veränderung 2019	Bestand 31.12.2019	Punkte
						Verkauf								
Maßnahmen 7= Wald südl. OL Selmsdorf(325671m²)	977.013,00 €	a 3,00 €-(AG 4139)		-2.451,00 €	974.562,00 €	-20.643,00 €	317973 m²	953.919,00 €	31.473,00 107.760,00	814.686,00 €	271.562 x 3,00€	119.448,00 €	695.238,00 €	231.746 x 3,00€
Maßnahme 6= Obstbaumreihe Hof Selmsdorf 4.260m²	12.780,00 €	a 3,00 € (AG 4140)			12.780,00 €		4260 m²	12.780,00 €	10.194,00	2.586,00 €	862 x3,00 €		2.586,00 €	862 x3,00 €
Maßnahme 2 Streuobstwiese Teschow 10.386,9m²	31.160,70 €	a 3,00 € (AG 4141)	-19.386,00 €		11.774,70 €	-7.842,00 €	1310,9 m²	3.932,70 €	0,00	3.932,70 €	1310,9 x 3,00 €		3.932,70 €	1.310,9 x 3,00 €
Maßnahme 1 Streuobstwiese Selmsdorf 32.836,5m²	82.091,25 €	a 2,50 € (AG 4142)	-7.427,50 €		74.663,75 €	-1.092,00 €	29.428,7 m²	73.571,75 €	33.145,00	40.426,75 €	16.170,7 x 2,50 €	33.228,00 €	7.198,75 €	2.879,5 x 2,50 €
Magerrasen am Grünen Maßnahme 5 Band (94649m²)		Neu in 2017 a 3,00 € (AG 4602)			1.073.780,45 €	283.947,00 €		283.947,00 €	0,00	283.947,00 €			283.947,00 €	94.649 x 3,00 €
					2.147.560,90 €	254.370,00 €		1.328.150,45 €	74.812,00	1.145.578,45 €		152.676,00 €	992.902,45 €	
einbehaltene Umsatzsteuer f. 2017/2018 =38.172,11 €										einbehaltene Umsatzsteuer 2019 = 30.312,60 €				

Öko- Punkte			Bestand 31.12.2019	Punkte	Veränderung 2020	Bestand 31.12.2020	Punkte							
Maßnahmen 7 = Wald südl. OL Selmsdorf(325671m²)	977.013,00 €	a 3,00 €-(AG 4139)	695.238,00 €	231.746 x 3,00€	66.888,00 €	628.350,00 €	209.450 x 3,00 €							
Maßnahme 6 = Obstbaumreihe Hof Selmsdorf 4.260m²	12.780,00 €	a 3,00 € (AG 4140)	2.586,00 €	862 x 3,00 €		2.586,00 €	862 x 3,00 €							
Maßnahme 2 = Streuobstwiese Teschow 10.386,9m²	31.160,70 €	a 3,00 € (AG 4141)	3.932,70 €	1.310,9 x 3,00 €		3.932,70 €	1.310,9 x 3,00 €							
Maßnahme 1 = Streuobstwiese Selmsdorf 32.836,5m²	82.091,25 €	a 2,50 € (AG 4142)	7.198,75 €	2.879,5 x 2,50 €		7.198,75 €	2.879,5 x 2,50 €							
Maßnahme 5 = Magerrasen am Grünen Band (94649m²)	283.947,00 €	a 3,00 € (AG 4602)	283.947,00 €	94.649 x 3,00 €		283.947,00 €	94.649 x 3,00 €							
			992.902,45 €		66.888,00 €	926.014,45 €								
einbehaltenen Umsatzsteuer 2020							15.351,04 €	GESAMT 83.835,75 € unter 37962 + 37963 (Diff. 0,20 € aus Abrechnung 2017- Energieeinspeisung)						
Maßnahme ??? Ergänzung Obstbaumreihe Hof Selmsdor (1.800m²)														nicht aktiviert
Maßnahme ??? Umbau Pappelbestände in Zarnewenz (4.987,5 m²)														nicht aktiviert
Maßnahme ??? Obstbaumallee und Hecken am Wiesenweg bei Selmsdorf (11-550 m²)														nicht aktiviert

Gemeinde Selmsdorf
Sonstige Abstimmungen

liquide Mittel und gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

Posten Bilanz / ER	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2019	Bilanzwert zum 31.12.2020	Wert/ Veränderung	Korrespondierende Posten	
		Euro	Euro	Euro	Übersichten	Bemerkung
A 2.2.6.1	Forderung aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	3.195.310,23	7.297.302,87	4.101.992,64	Forderungs- übersicht: 7.297.302,87 €	Veränderung insgesamt +4.101.992,64 € - ausgewiesen FR Pos. 46
P 4.10.1	Verbindlichkeit aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	Verbindlichkeiten- übersicht 0,00€	

Abschreibung /Auflösung Sonderposten

Posten Bilanz / ER	Bezeichnung	Wert/ Veränderung	Korrespondierende Posten	
		Euro	Anlagenspiegel/ Sopo Pos. ER	Pos. FR Bemerkung
	Abschreibung	717.158,14	Pos. 15 =717.158,14 €	
	Auflösung			
P 2.1.1	Sopo aus Zuwendungen	168.545,02	Pos. 2 (Konto 4151)168.440,49 + 104,53€ unter 4159	:
P 2.1.2	Sopo aus Beiträgen	20.050,89	Pos. 4 (Konto 437) 20.050,89 €	
P 2.4	Sonsige Sopo			

Nachweis

Auflösung SoPo aus Zuwendung unter Konto Ergnishaushalt 4151

Auflösung SoPo aus Beiträgen unter Konto Ergnishaushalt 437

Kredite und Rückstellungen

Posten Bilanz / ER	Bezeichnung	Wert/ Veränderung	Korrespondierende Posten		Bemerkung
		Euro	Pos. ER	Pos. FR	
P 4.2.1	Verbindlichkeiten Investitionskredite	42.550,00	Pos.:22	Pos. 44: 42.550,00 €	planm. T.42.550,00 €
P3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ä. Verpflichtungen	0,00	Pos. 10 Konto 46614 = 0,00		
P 3.3	sonstige Rückstellungen	0,00			
		0,00			

Rückstellungen

Posten	31.12.2019	Wert/ Veränderung	Bilanz zum 31.12.2020	Zuführung	Auflösung	Inanspruchnahme	Kontennachweis
P 3.1 - Rückstellung für Pensionen		0,00 €					
P 3.2 -Steuerrückstellungen	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €				Körperschaftssteuer Solarpark
P 3.3 - sonstige Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
Summe-GESAMT	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Rechnungsabgrenzungsposten

Posten	31.12.2019	Zuführung	Auflösung	Kontennachweis	Bemerkung	Stand 31.12.2020
	Euro	Euro	Euro			Euro
P 5.3 sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00			0,00
A 3.2 - sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	11.375,60	9.789,72	11.102,93	s. Aufstellung	Vorauszahlung für Haushalt 2021	10.062,39

272,67 € aus VJ

Aufstellung							
Versicherung	Betrag	aus Vorjahr	Dienste	Betrag	aus Vorjahr	Geschäfts-ausgaben	Betrag
11401.5640	707,31 €		1110.5624	0,00 €		272.563	0,00 €
11401.5640	249,67 €					11408.563	71,93 €
21501.5640	1.247,73 €		211.5624	311,18 €	136,34 €	2110.563	110,51 €
42401.5640	1.163,32 €		21501.5624	311,19 €	136,33 €	21501.563	14,02 €
42402.5640	188,20 €		272.5624	232,05 €	0,00 €	GESAMT	196,46 €
2110.5640	1.876,14 €						
553.5640	189,10 €		Gesamt	854,42 €	272,67 €	36601.522	89,00 €
5310.5640	2.531,60 €		5530.5230	0,00 €			
5510.5640	198,04 €		5510.5235	67,90 €		11401.5240	0,00 €
Gesamt	8.351,11 €		1260.523	0,00 €		2110.524	230,83 €
			5310.523	0,00 €		11401.5220	0,00 €
			Gesamt	67,90 €		21501.5220	0,00 €
						42402.522	0,00 €
						5310.522	0,00 €
GESAMT 195-NEU	9.789,72 €						
						126.5226	0,00 €
						Gesamt	0,00 €

Gemeinde Selmsdorf
Abstimmung Forderungen

Prüfung A 2.2 Forderungen und sonstige VG (außer 2.2.6.1- Zahlungsmittelbestand)

Posten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2019 Euro	Veränderung Euro	Bilanzwert zum 31.12.2020 Euro	Zunahme Euro	Abnahme Euro	Bemerkung	Kontrollsummen
A 2.2.1	öffentl.-rechtl. Forderung und Trasferleistungen	290.885,88	1.026.152,54	1.317.038,42	1.106.306,17	80.153,63	Zunahme - davon 2.205,39 € Wertberichtigungen	1.026.152,54
A 2.2.2	priv.rechtl.Forderungen aus LuL	286.769,22	-263.474,91	23.294,31	285,58	263.760,49	Abnahme - davon 0,00 € Wertberichtigungen	-263.474,91
A 2.2.4	Forderungen gegenüber Unternehmen m. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00				0,00
A 2.2.5	Förderungen gegen Sondervermögen ZV	-0,50	0,00	-0,50				0,00
A 2.2.6.2	sonst. Forderungen gegen sonst.öffentl. Bereich	60.684,10	-52.729,85	7.954,25	6.442,11	59.171,96		-52.729,85
A 2.2.7	sonst. Vermögensgegenstände	32.541,72	-12.079,31	20.462,41	43.379,35	55.458,66	11.395,70 € VJ-Abgrenzungen	-12.079,31
Zw.-Summe		670.880,42	697.868,47	1.368.748,89	1.156.413,21	458.544,74	697.868,47 €	
Zahlungsmittelbestand		3.195.310,23	4.101.992,64	7.297.302,87	Forderungsverluste	EWB	73.931,62 € Forderungsverzicht (5655)	
GESAMT		3.866.190,65	4.799.861,11	8.666.051,76	Veränderungen debitorische Kreditoren		771,68 € Steuerüberzahlungen	
					nicht ertragswirksam- Wohngebiete		254.049,67 € Konto Wohnbaugebiete	
					Nicht ertragwirksame Veränderungen		0,00 € Niederschlagung	
	Veränderung EBW 2020				Veränderungen kreditorische Dibitoren/		-7.282,48 € Forderung aus Überzahlung 5074,76+2154,46+40,10+40,00-26,84	
	Aufhebung EWB	2.132,25			nicht ertragswirksam- Vorsteuerforderungen		850,44 € 774,16+107,65-31,37 Solarpark- Veränderung	
	Niederschlagung	0,00		investiv		0,00	0,00 € investive Forderungen nicht ertragswirksam	
	Storno Niederschl.	73,14					-358,50 € Kaution	2019 771,68 €
	GESAMT	2.205,39					-11.395,70 € VJ-Abrenzungen A 2.2.7	2020 0,00 €
					Veränderungen der Forderungen		1.006.229,81 €	veränderungen 771,68 €

Vorjahresabgrenzung	
2019	30.920,71
2020	11.395,70
	-19.525,01

Einzelwertberichtigungen		Veränderung
31.12.2012	7690,2	
31.12.2013	11.686,90	3.996,70
31.12.2014	28.909,19	17.222,29
31.12.2015	29.795,37	886,18
31.12.2016	29.308,88	-486,49
31.12.2017	30.396,44	1.087,56
31.12.2018	29.186,07	1.210,37
31.12.2019	19.368,54	9.817,53
31.12.2020	17.163,15	2.205,39

Gegenüberstellung Erträge/ Einzahlungen

Posten ER	Bezeichnung	Ergebnisrechnung-Wert	nicht zahlungswirksam in Verwalt.-tätigkeit	Rest - Wert	Pos. FR	Finanzrechnung Wert	Zunahme der Forderung	Abnahme der Forderung	Kontrollsumme	Differenz	
		Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro	Euro		
	Erträge					Einzahlungen					
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.401.637,05	-36.078,23	8.437.788,42	1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.425.796,88	1.165.316,21	153.324,67	8.437.788,42	0,00
	Storno Niederschl.		-73,14					0,00		Zahlung auf VJ-Abgrenzung	
2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	763.012,58	168.545,02	594.467,56	2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	594.467,56	0,00	0,00	594.467,56	0,00
3	Erträge aus sozialer Sicherung	4.878,00	1.626,00	3.252,00	3	Erträge aus sozialer Sicherung	4.878,00	0,00	0,00	3.252,00	0,00
								1.626,00		Zahlung auf VJ-Abgrenzung	
4	Öffentlich-rechtl. Leistungs-entgelte	400.113,08	21.616,66	378.496,42	4	Öffentlich-rechtl. Leistungs-entgelte	361.978,94	22.190,52	1.474,16	378.496,42	0,00
								4.198,88		Zahlung auf VJ-Abgrenzung	
5	Priv.rechtl Leistungsentgelte	107.433,40	5.075,45	102.357,95	5	Priv.rechtl Leistungsentgelte	101.410,47	778,72	-439,89	102.357,95	0,00
	RAP								271,13	Zahlung auf VJ-Abgrenzung	
	Afa unter 4430		0,00								
6	Kostenerstattungen und-umlagen	71.647,96	-141.864,63	213.512,59	6	Kostenerstattungen und-umlagen	217.260,96	350,46	115,80	213.512,59	0,00
	RAP		0,00						3.983,03	Zahlung auf VJ-Abgrenzung	
7	Bestands-veränderung	0,00		0,00	7	Bestands-veränderung	0,00				
8	Zinserträge und sonst. Finanzerträge	36.157,87	22.673,83	13.484,04	8	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	27.146,04	-12.911,00	751,00	13.484,04	0,00
9	sonstige laufende Erträge	105.061,15	23.015,09	81.972,92	9	sonstige laufende Einzahlungen	119.462,28	17.215,00	574,50	81.972,92	0,00
								20.841,67		Zahlung auf VJ-Abgrenzung	
	Storno Niederschlagung		73,14						33.288,19	Steuereinzahlungen -Ust-Solarpark	
Gesamt		9.889.941,09	64.609,19	9.825.331,90	Gesamt		8.852.401,13	1.192.939,91	220.009,14		
							972.930,77				
						Saldo der Zu-/Abnahme Forderungen	972.930,77	0,00			
									33.288,19	Steuereinzahlungen -Ust-Solarpark	
							1.006.218,96			Abrechnung	
						rechnerisch Bilanz	1.006.229,81			30.920,71	VJ-Abgrenzung
						Unterschiedbetrag	-10,85			30.920,71	2019 Bilanz
						Differenz	-10,85			0,00	2019 Zahlung
										0,00	Differenz
	nicht zahlungswirksam:	Sopo	188.595,91 €								
		Rechnungsabgr.	11.395,70 €								
		Veräußerung	16.535,00 €		Gewinne Bauland 220.991,37 - umb. Auf Anz. Sopo						
		Ausbuchung THM	-154.049,67 €								
		Auflösung Rückst.	0,00 €								
		Aufh. EWB	2.132,25 €								
		Gesamt	64.609,19 €								
		akt. RAP	0,00 €								
		Gesamt	64.609,19 €								
		Diff.	0,00 €								

Abstimmung Forderungsübersicht					
Posten	Bezeichnung	Bilanzwert	Forderungs- übersicht	Differenz	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	
A 2.2.1	öffent.-rechtl F. und Transferleistungen	1.317.038,42	1.317.038,42	0,00	
A 2.2.2	priv.rechtl Forderung aus LuL	23.294,31	23.294,31	0,00	THK aufgelöst
A 2.2.3	Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	
A 2.2.5	Förderungen gegen Sondervermögen ZV	-0,50	-0,50	0,00	
A 2.2.6.1	Forderung aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	7.297.302,87	7.297.302,87	0,00	
A 2.2.6.2	sonst. Forderungen gegen sonst. öffentl. Bereich	7.954,25	7.954,25	0,00	
A 2.2.7	sonstige Vermögensgegenstände	20.462,41	20.462,41	0,00	
Summe		8.666.051,76	8.666.051,76	0,00	

Aufstellung offenen Rest Kasse

11401.44251-10	923,30 €	
11401.44215-12	5.000,00 €	
11401.4411-25	1.439,33 €	
11401.4411	301,83 €	
11401.44251	2.816,56 €	
11401.44259	243,40 €	
2110.41442	15,00 €	
211.44259	755,47 €	
21501.44259	341,80 €	
2110.41443	112,00 €	
21501.41443	5,00 €	
21501.44251	45.744,19 €	
281.4620	0,00 €	
42401.44251	610,77 €	
42402.44251	2.217,91 €	
42402.44259	0,00 €	
51102.44251	0,00 €	
531.179300097	1.654,52 €	
5310.17938	0,00 €	
531.37963/H	83,99 €	1.738,51 €
531.37962(H)	0,00 €	
5310.4323	524,95 €	
5310.44251	0,00 €	
5310.4629	9,72 €	
5400.4625	32.718,73 €	
54101.41442	50,00 €	
54101.41443	0,00 €	
54101.4411	98,15 €	
5510.44251	11,00 €	
55203.43229	22.071,80 €	
553.4320	0,00 €	
571.0293	0,00 €	
611.4011	5.447,43 €	
611.4012	5.323,15 €	
611.4013	1.245.897,87 €	
611.4031	0,00 €	
611.4022	0,00 €	
611.4032	1.406,07 €	
611.4792	-9.236,00 €	
612.4622	-1.581,03 €	
Gesamt	1.365.006,91 €	
VJ-Abgrenzung	11.395,70 €	
EWB	-17.163,15 €	
THK	0,00 €	
Kontobest.	7.297.302,87 €	
Überz. Verb.	7.309,32 €	
Kaution	358,50 €	
Überz. Forderung	0,00 €	
Vorst.euer	1.398,89 €	
	-83,99 €	Umsatzsteuer Kasse
Gesamt	8.665.525,05 €	
Bilanz	8.666.051,76 €	
Differenz:	-526,71 €	Vorjahr 515,86 €
	Differenz	10,85
		s. Abstimmung ER/FR

Gemeinde Selmsdorf
Abstimmung Verbindlichkeiten

Prüfung Entwicklung der Verbindlichkeiten (Plausibilität)

1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Bilanzposten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2019	Bilanzwert zum 31.12.2020	Veränderung	Saldo FR Pos. 45 (Einz.-Ausz)	Differenz	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
P 4.2.1	Investitionskredite	393.587,50	351.037,50	-42.550,00	-42.550,00	0,00	
Neuaufnahme: 425.500,00 € / planm. T.:42.550,00 € - Zinsen 0,49 % bis 03/2029							

2. übrige Verbindlichkeiten (außer 4.2.1Kreditverbindlichkeiten und 4.10.1 Zahlungsmittelbestand)

Bilanzposten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2019	Veränderung	Bilanzwert zum 31.12.2020	Zunahme	Abnahme	Bemerkung	Kontrolle
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro		
P 4.5	Verbindlichkeiten aus LuL	51.405,23	-35.894,81	15.510,42	0,00	35.894,81	GewährleistungA bgang0,00€	-35.894,81
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	10.527,67	10.527,67	10.527,67	0,00		10.527,67
P 4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen ZV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
P 4.10.2	sonst. Verb. gegen sonst. öffentl. Bereich	4.622,21	2.652,16	7.274,37	3.084,16	432,00	Vorsteuer Zugang 779,04 €	2.652,16
P 4.11	sonstige Verbindlichkeiten	262.195,74	95.262,27	357.458,01	301.353,29	206.091,02		95.262,27
							VJ-Abgrenzung: 154.147,82 €	
Summe		318.223,18	72.547,29	390.770,47	314.965,12	242.417,83	72.547,29	
Nebenrechnung:		rechnerischer Saldo der Veränderungen					-779,04	Vorsteuer-/Umsatzst./
Kredit	351.037,50	Saldo debitorischer Kreditoren					-1.630,77	Abgangsbuchung
Bilanz	741.807,97	durchlaufender Gelder					-2.084,90	Durchlaufgelder
		VJ-Abgrenzungen					-154.147,82	
		durchlaufende Gelder /Gewährleistungen					0,00	Gewährleistung
		Kreditorische Debitoren/					7.282,48	negative Verbindlichkeiten
		nicht aufwandrelevanten Veränderunge - investiv			3.929,96	24.851,49	20.921,53	
		debitorische Kreditoren					771,68	negative Forderungen
							-15.351,04	Umsatzst. Öko-Punkte
		nicht aufwandrelevanten Veränderunge - Wohngebiete					-100.000,00	Lärmschutz VV
		Veränderungen der Verbindlichkeiten					-172.470,59	

Solarpark

Vorsteuer	
2019	1377,93
2020	2156,97
Veränderung	779,04
Umsatzsteuer	
2019	3,34
2020	3,34
Differenz	0

Überzahlungen	
2019	771,68
2020	0
Veränderung	771,68

Gewährleistungen	
3.090,74	zum 31.12.2019
3.090,74	zum 31.12.2020
0,00	Veränderung

3. Gegenüberstellung Aufwendungen /Auszahlungen

Posten ER	Bezeichnung	Ergebnisrechnung Wert	nicht zahlungswirksam in Verwalt.-tätigkeit	Rest	Pos. FR	Finanzrechnung Wert	Zunahme der Verbindlichkeiten	Abnahme der Verbindlichkeiten	Kontrollsummen	Differenz
		Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro		
	Aufwand					Auszahlungen				
12	Personal-aufwendungen	407.173,20	0,00	407.173,20	11	Personal-auszahlungen	660,00	2.490,00	407.173,20	
	RAP		0,00					0,00	Zahlung VJ-Abgrenzung	
13	Versorgungs-aufwendungen	0,00	0,00	0,00	12	Versorgungs-auszahlungen		0,00		
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	708.045,20	39.178,46	691.121,11	13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.445,22	22.318,15	691.121,11	0,00
	RAP		-387,73					20.368,97	Zahlung auf VJ-Abgrenzung	
	Abgang		-1.681,36							
			-20.185,28						nicht korrekt - Umbuchung nur über 11.309,78 € (8875,50 € doppelt 7853 nach 7233)	
15	Abschreibung	717.158,14	717.158,14	0,00				0,00		
17	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	3.220.939,98	109.966,53	3.110.946,61	14	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transfer-auszahlunegn	10.324,72	176.431,81	3.110.946,61	0,00
	Abgang		26,84					-26.284,12	Zahlung auf VJ- Abgrenzungen	
18	Aufwendungen für soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	15	Auszahlungen für soziale Sicherung	0,00	0,00		0,00
19	Zins- und sonst. Finanz-aufwendungen	23.857,28	71,67	23.785,61	16	Zins- und sonst. Finanzauszahlungen	21.206,00	294,00	23.785,61	0,00
								84,77	Zahlung auf VJ- Abgrenzungen	
20	sonst. laufende Aufwendungen	1.798.814,68	1.544.723,29	189.538,01	17	sonstige laufende Auszahlungen	-881,88	12.193,17	189.538,01	0,00
	Wertberichtigung		73.931,62					14.669,30	Zahlung auf VJ- Abgrenzungen	
	Abgang		23,75					16.353,68	Ust -zahlungen Solarpark	
	RAP		-9.401,99							
Gesamt		6.875.988,48	2.453.423,94	4.422.564,54	Gesamt		38.754,06	238.919,73		0,00
						Saldo der Zu-/Abnahme Verbindlichkeiten		-200.165,67		
			2.401.308,37	zahl.neutrale B	rechnerisch			-200.165,67		
Vorjahresabgrenzung			52.115,57	Differenz				0,00		
2019	8.838,92		-20.185,28	Korr. FR- Ersatzpflanzung Bäume 54101.Proj. 14 nicht korrekt über 8.875,50 €/doppelt				-16.353,68	Zahlungen zur Umsatzsteuer	
Auflösung	8.838,92		73.931,62	Wertberichtigung				-183.811,99		
			-1.630,77	Abgang	rechnerisch	Bilanz		-172.470,59	davon 11.309,78 € aus VJ - Ersatzpfl. Bäume (KR)	
Differenz	0,00		52.115,57		Unterschiedbetrag			-11.341,40		31,62 Diff.

4. Abstimmung Verbindlichkeitenübersicht

Posten	Bezeichnung	Bilanzwert	Verbindlichkeitenübersicht	Differenz	Bemerkung	
		Euro	Euro	Euro		
P 4.2	Investitionskredite	351.037,50	351.037,50	0,00		
P 4.5	Verbindlichkeiten aus LuL	15.510,42	15.510,42	0,00	Sicherheitseinbehalte von 3.090,74 € enthalten-	
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	10.527,67	10.527,67	0,00		
P 4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen ZV	0,00	0,00	0,00		
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittel-bestand	0,00	0,00	0,00		
P 4.10.2	sonst. Verb. gegen sonst. öffentl. Bereich	7.274,37	7.274,37	0,00		
P 4.11	sonstige Verbindlichkeiten	357.458,01	357.458,01	0,00	dav. VJ- Abgrenzungen 154.147,82 € und Umsatzsteuer Öko-Punkte 83.835,76 €	
Summe		741.807,97	741.807,97	0,00		

Auflistung Kasse - offenen Posten Verbindlichkeiten

Aufflistung Kasse - offenen Posten		Verbindlichkeiten	
1110.5693	298,32 €		nicht zahlungsrelevante Buchungen
11401.096-12	2.415,00 €		717.158,14 € Afa
11401.5224	-160,00 €		11.102,93 € Auflösung Vorjahr aktive RPA
11401.5224-2	-1.666,54 €		Aufhebung fehlerhafte RPA
11401.5226	75,83 €		154.147,82 € VJ-Abgrenzung
11401.5226-25	-12,54 €		
11401.52312-12	-754,46 €		101,00 € Verluste durch Abgang
11401.52313	269,70 €		1.528.588,20 € THM -nicht erschl.-relevante Kosten
11401.5292	67,26 €		2.411.098,09 €
11401.5625	0,00 €		-9.789,72 € neue aktive RAP
11401.5640	2.186,22 €		2.401.308,37 €
11401.56411	68,50 €		
11408.5630	242,42 €		
1260.5019	660,00 €		
1260.52311	174,00 €		
1260.52314	597,75 €		
1260.5235	72,94 €		
1260.5238	56,13 €		
1260.52551	202,95 €		
1260.5630	32,48 €		
2110.08224	1.514,96 €		
211.5245	19,99 €		
211.5248	87,85 €		
2110.5249	26,99 €		
2110.5624	84,49 €		
2110.5630	153,43 €		
21501.5224	-3.005,00 €		
21501.52313	1.154,24 €		
21501.5248	69,60 €		
21501.5249	204,71 €		
21501.5624	84,48 €		
21501.5630	149,57 €		
21502.52543	2.931,18 €		
2720.5630	-41,76 €		
2810.5248	3.260,74 €		
3610.54159	10.324,72 €		
36601.5240	181,53 €		
36602.5231	-1.400,00 €		
42401.5224	-1.673,23 €		
42402.5224	823,92 €		
531.17932 (S)	0,01 €		
531.17933-S	-191,38 €		
531.3796 (S)	2.382,08 €		
531.379620 (S)	0,00 €	2.190,71 €	
531.5226	-0,01 €		
5310.52314	-32,33 €		
5310.5292	8,73 €		
5310.5671	-4.520,00 €		
54101.5226	-5.062,22 €		
54101.5292	5.953,12 €		
5510.5235	16,08 €		
5510.5622	140,17 €		
5510.5640	198,04 €		
55201.096-8	216,56 €		
55201.096-9	205,18 €		
611.5791	21.206,00 €		
Zwischensumme Kasse	40.298,40 €		
VJ-Abgrenzung	154.147,82 €		
Umsatzsr. Öko-P	83.835,76 €		
Durchlaufgelder	3,34 €		
Lärmschutz	100.000,00 €		
Gewährleistung	3.090,74 €		
Überzahlungen	7.282,48 €	in Forderung	
negative Forderungen	0,00 €	in Verbindlichkeiten	
Kaution	2.084,90 €		
Zwischensumme K	390.743,44 €		
Bilanz	390.770,47 €		
Differenz	-27,03 €		
Zahlungsmittlbesta	0,00 €		
Gesamt	390.770,47 €		

2.190,71 € Ums.st. Kasse

2.157,16 € Bilanz

33,55 €

Bilanz zum 31.12.2020 -GemeindeSelmsdorf		Bilanzposten	Wesentlichkeit	Status	EB- Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Aktiva	Stand 15.02.2022	31.12.2020	0,50%		31.12.2019	2020 / 2019	inhärentes	Kontroll-	Entdeckungs-	IKS-	analytisch	Einzelfall- prüfung	Schwerpunkte	inhärentes Risiko - Fehleranfälligkeit
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung				
1. Anlagevermögen		25.286.340,15	126.500	wesentlich	26.830.342,77	-1.544.002,62								
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände						mittel	mittel	niedrig	ja				
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte					0,00								
	sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.767,93	126.500	unwesentlich	13,00	1.754,93					X		Abstimmung mit Anlagenübersicht	Zugang 2,0 T€ / Abschreibung 0,2 T€
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	0,00	126.500	unwesentlich	0,00	0,00								
1.1.3.	Geleistete Investitionszuschüsse	179.885,00	126.500	wesentlich	170.946,13	8.938,87					X		Zusammensetzung/Abschreibung	Zugang 19,0 T€ / Abschreibung 10,1 T€
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00			0,00	0,00								
1.1.5.	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	126.500	unwesentlich	0,00	0,00								
	Summe immaterielle Vermögensgegenstände	181.652,93			170.959,13	10.693,80								
1.2.	Sachanlagen					0,00	mittel	mittel	mittel	ja				
1.2.1.	Wald und Forsten	80.703,04	126.500	unwesentlich	80.703,04	0,00					X		Stichproben Zugänge/ Abgänge / Auflösung im Zusammenhang mit dem Ergebnishaushalt prüfen // neue AHK Bewertung prüfen; Afa	keine Änderung
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.488.663,08	126.500	wesentlich	2.182.006,16	306.656,92								dav. Afa 0 T€ / Zugang 343,7T€ / Abgang 37,1 T€
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.626.886,19	126.500	wesentlich	3.579.988,46	46.897,73					X	X		dav. Afa 90,6 T€ / Zugang 137,5 T€
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	8.816.604,38	126.500	wesentlich	9.330.493,33	-513.888,95					X	X		dav. Afa 516,3T€ /
1.2.5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	126.500	unwesentlich	0,00	0,00								
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	6.349,82	126.500	unwesentlich	6.349,82	0,00					X		Abstimmung Anbu /Sachkonten	keine Änderung
1.2.7.	Maschinen, Technische Anlagen, Fahrzeuge	581.318,60	126.500	wesentlich	652.697,85	-71.379,25					X	X	Stichproben _Inventurprotokolle, Buch- und Beleginventur, Bewertung, RND, Afa	dav. Afa 100,06 T€ / Zugang 22,6T€
1.2.8.	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	157.313,92	126.500	wesentlich	163.326,26	-6.012,34					X	X		
1.2.9.	Pflanzen und Tiere	0,00			0,00	0,00							Abstimmung Anbu	
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	8.286.895,99	126.500	wesentlich	9.603.866,52	-1.316.970,53					X	X	Abstimmung mit Buch- und Beleginventur	Zugang 111,6T€ /+ Abr. Wohngebiet Mühlenbruch
	Summe Sachanlagen	24.044.735,02			25.599.431,44	-1.554.696,42								
1.3.	Finanzanlagen					0,00	niedrig	niedrig	hoch	ja				
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	126.500	unwesentlich	0,00	0,00								
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00			0,00	0,00								
1.3.3.	Beteiligungen	0,00	126.500	unwesentlich	0,00	0,00								
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnissen	0,00			0,00	0,00								
1.3.5.	Sondervermögen mit Sonderrechnungen, Zweckverbände					0,00								
	Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommun.Stiftung	1.059.952,20	126.500	wesentlich	1.059.952,20	0,00					X		Eigenkapital-Spiegelbildmethode bei Sondervermögen/ sonstige AK / Mitteilung der Versorgungskassen/ Mitteilungen des Zweckverbandes Wasser-/Abwasser Grevesmühlen und	keine Änderung

	1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände u.a.	0,00			0,00	0,00															des Anteilignerverbands Ostseeküste der E.ON edis AG	
	1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	126.500	unwesentlich	0,00	0,00																
	1.3.8.	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen	0,00	126.500	unwesentlich	0,00	0,00																
	1.3.9.	Sonstige Ausleihungen	0,00	126.500	unwesentlich	0,00	0,00																
		Summe Finanzanlagen	1.059.952,20				1.059.952,20	0,00															
2.	Umlaufvermögen		10.313.516,54	51.600	wesentlich	5.480.543,43	4.832.973,11	mittel	mittel	mittel	ja												
2.1.	Vorräte																						
	2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	51.600	unwesentlich	0,00	0,00																
	2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	51.600	unwesentlich	0,00	0,00																
	2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	1.647.464,78	51.600	wesentlich	1.614.352,78	33.112,00													X	X		Vorräte - Abgang Verkauf Öko-Punkte / Zugang 100,0 T€ Gewerbegebiet
	2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00			0,00	0,00																
		Summe Vorratsvermögen	1.647.464,78		1.647.464,78	1.614.352,78	33.112,00																
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände																						
	2.2.1	öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.317.038,42	51.600	wesentlich	290.885,88	1.026.152,54													X	X		Plausibilitätsprüfung
	2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	23.294,31	51.600	unwesentlich	286.769,22	-263.474,91													X	X		
	2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	51.600	unwesentlich	0,00	0,00																
	2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnissen	0,00	51.600	unwesentlich	0,00	0,00																
	2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung,					0,00																
		Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtfähige					0,00																
		kommunale Stiftungen	-0,50	51.600	unwesentlich	-0,50	0,00													X			
	2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	7.305.257,12	51.600	wesentlich	3.255.994,33	4.049.262,79																
		2.2.6.1. Forderungen aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	7.297.302,87	51.600	wesentlich	3.195.310,23	4.101.992,64													X	X		Plausibilitätsprüfung
		2.2.6.2. Sonstige Forderungen gegen den sonst. öffentl. Bereich	7.954,25	51.600	unwesentlich	60.684,10	-52.729,85													X	X		
	2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	20.462,41	51.600	unwesentlich	32.541,72	-12.079,31													X			
		Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.666.051,76			3.866.190,65	4.799.861,11																
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						0,00																
	2.3.3.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00			0,00	0,00																

2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	51.600	unwesentlich	0,00	0,00	niedrig	niedrig	hoch	ja				Kontennachweis/ SB
						0,00								
3. Rechnungsabgrenzungsposten		10.062,39	100	wesentlich	11.375,60	-1.313,21	mittel	mittel	mittel	ja				
3.1.	Disagio	0,00	100	unwesentlich	0,00	0,00								
3.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	10.062,39	100	wesentlich	11.375,60	-1.313,21					X	X		Plausibilitätsprüfung
	Summe Rechnungsabgrenzungsposten	10.062,39			11.375,60	-1.313,21								
5. Aktive latente Steuern		0,00			0,00	0,00								
						0,00								
6. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00			0,00	0,00								
						0,00								
	Bilanzsumme Aktiva	35.609.919,08			32.322.261,80	3.287.657,28								
Bilanz zum 31.12.2020 - Gemeinde Selmsdorf		Bilanzposten	Wesentlichkeit	Status	EB Wert	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			
Passiva		31.12.2020	0,50%		31.12.2019	2020 / 2019	inhärentes Risiko	Kontroll-Risiko	Entdeckungs-Risiko	IKS-Prüfung	analytisch	Einzelfallprüfung	Schwerpunkte	
		in €	in €		in €	in €								
1. Eigenkapital			111.100			0,00	mittel	mittel	mittel	nein				
1.1.	Kapitalrücklage	17.492.655,47	111.100	wesentlich	17.327.251,23	165.404,24								
1.1.1.	Allgemeine Kapitalrücklage	17.327.251,23			17.327.251,23	0,00								
1.1.1.1.	Kapitalrücklage	21.320.896,94	111.100	wesentlich	21.320.896,94	0,00					X			
	Entnahme nach § 18 Abs. 5 GemHVO-Doppik	-3.993.645,71	111.100	unwesentlich	-3.993.645,71	0,00					X			Zweckgeb. KRL_ Zuweisung nach FAG MV §§ 23+24
1.1.2.	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	165.404,24	111.100	wesentlich	0,00	165.404,24					X		korrespondierender Posten VV	
1.2.	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	1.392.410,18	111.100		1.392.410,18	0,00								
1.2.1.	Rücklagen für Belastungen aus kommunalen Finanzausgleich	1.392.410,18	111.100	wesentlich	1.392.410,18	0,00					X			
1.2.2.	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	111.100		0,00	0,00								
1.3.	Ergebnisvortrag	314.562,26	111.100	wesentlich	0,00	314.562,26					X			
1.4.	Jahresergebnis	3.013.952,61	111.100	wesentlich	314.562,26	2.699.390,35					X			Plausibilitätsprüfung
	Summe Eigenkapital	22.213.580,52			19.034.223,67	3.179.356,85								
2. Sonderposten		12.644.530,59	63.300		12.566.227,45	78.303,14	niedrig	niedrig	hoch	ja				
2.1.	Sonderposten zum Anlagevermögen	12.644.530,59			12.566.227,45	78.303,14								
2.1.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	2.879.284,24	63.300	wesentlich	3.043.919,26	-164.635,02					X	X		Sopo Stehlen 4,7 T€abzügl- 0,8 T€/ abz. Auflösung168,5 T€
2.1.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	441.740,40	63.300	wesentlich	461.791,29	-20.050,89					X	X		nur Auflösung Sopo
2.1.3.	Sonderposten aus Anzahlungen	9.323.505,95	63.300	wesentlich	9.060.516,90	262.989,05					X	X		
2.2.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	63.300	unwesentlich	0,00	0,00								
2.3.	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00			0,00	0,00								
2.4.	Sonstige Sonderposten	0,00	63.300	unwesentlich	0,00	0,00								
	Summe Sonderposten	12.644.530,59			12.566.227,45	78.303,14								
3. Rückstellungen			100				mittel	mittel	mittel	ja				Voraussetzungen § 35 GemHVO-Doppik Zulässigkeit/ buchtechnische Behandlung/ Belegprüfung- Stichproben
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	100	unwesentlich	0,00	0,00								
3.2.	Steuerrückstellungen	0,00	100	unwesentlich	0,00	0,00								
3.3.	Sonstige Rückstellungen	10.000,00	100	wesentlich	10.000,00	0,00					X	X		Plausibilitätsprüfung
	Summe Rückstellungen	10.000,00			10.000,00	0,00								

4. Verbindlichkeiten			3.700				mittel	mittel	mittel	ja			Saldenbestätigungen / Kontennachweis Kredite Stichproben/ Zinsabgrenzung
4.1.	Anleihen	0,00			0,00	0,00							
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	351.037,50	3.700	wesentlich	393.587,50	-42.550,00							
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	351.037,50	3.700	wesentlich	393.587,50	-42.550,00					X	X	
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	3.700	unwesentlich	0,00	0,00							
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00			0,00	0,00							
4.4.	Erhaltenen Anzahlungen auf Bestellung	0,00			0,00	0,00							
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.510,42	3.700	wesentlich	51.405,23	-35.894,81					X	X	Plausibilitätsprüfung
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	10.527,67	3.700	wesentlich	0,00	10.527,67					X		
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	3.700	unwesentlich	0,00	0,00							Kreditoren - Stichproben sonstige Verbindlichkeiten- Stichproben / Zahlungsmittelbestand mit Tagesabschluss
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit Beteiligungsverhältnissen	0,00			0,00	0,00							
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen kommunale Stiftungen	0,00	3.700	unwesentlich	0,00	0,00							Plausibilitätsprüfung
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.274,37	3.700	wesentlich	4.622,21	2.652,16							
4.10.1	Verbindlichkeiten aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	3.700	unwesentlich	0,00	0,00							
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst. öffentl. Bereich	7.274,37	3.700	wesentlich	4.622,21	2.652,16					X		
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten,	357.458,01	3.700	wesentlich	262.195,74	95.262,27					X	X	
	Summe der Verbindlichkeiten	741.807,97			711.810,68	29.997,29							
5. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0	wesentlich	0,00	0,00	mittel	mittel	mittel	ja			Rechnungsabgrenzung Prüfung nach § 36 GemHVO
5.1.	Grabnutzungsentgelte	0,00	0	unwesentlich	0,00	0,00							
5.2.	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	0	unwesentlich	0,00	0,00							
5.3	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0	wesentlich		0,00							
	Summe Rechnungsabgrenzungsposten	0,00			0,00	0,00							
	Bilanzsumme Passiva	35.609.919,08			32.322.261,80	3.287.657,28							

Anmerkung:

1. Wesentlichkeitsgrenze Hauptposten 0,5 % festgelegt.
2. Nichtaufgriffsgrenze

durchn.	Wesentlichkeit	44.550,00
davon 75%		33.412,50
davon 5 %		1.600
		100,00 Mindestbetrag

Jahresabschluss 31.12.2020- Gemeinde Selmsdorf		EBR Posten	Wesentlichkeit	Status	ER- Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen		
Ergebnisrechnung		31.12.2020	1%		31.12.2019	2020 / 2019	inhärentes	Kontroll-	Entdeckungs-	IKS-	analytisch	Einzelfall- prüfung	Schwerpunkte
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung			
ordentliche Erträge		9.889.941,09	98.900	wesentlich	7.750.814,79	2.139.126,30	mittel	hoch	niedrig	ja			
	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.889.941,09	98.900	wesentlich	7.750.814,79	2.139.126,30							
	Kontengruppe												
Zeile 1	40 Steuern und ähnliche Abgaben	8.401.637,05	98.900	wesentlich	6.852.299,22	1.549.337,83					X	X	Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Finanzkonten bzw. Bilanzkonten
Zeile 2	41 Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transverleistungen	763.012,58	98.900	wesentlich	232.442,12	530.570,46					X	X	
Zeile 3	42 Erträge der sozialen Sicherung	4.878,00	98.900	unwesentlich	6.504,00	-1.626,00					X		
Zeile 4	43 öffentlich rechtliches Leistungsentgelt	400.113,08	98.900	wesentlich	301.082,58	99.030,50					X	X	
Zeile 5	441 privatrechtliches Leistungsentgelt	107.433,40	98.900	wesentlich	91.620,21	15.813,19					X	X	
Zeile 6	442 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.647,96	98.900	unwesentlich	79.496,58	-7.848,62					X	X	
Zeile 7	451 Erhöhung / Verminderung der Bestände an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	98.900	unwesentlich	116,60	-116,60					X		
Zeile 8	452 andere aktivierte Eigenleistungen u. Bestandveränderungen	0,00	98.900	unwesentlich	0,00	0,00							
Zeile 9	47 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	36.157,87	98.900	unwesentlich	32.792,06	3.365,81					X		
Zeile 10	46 sonstige laufende Erträge	105.061,15	98.900	wesentlich	154.461,42	-49.400,27					X	X	
ordentlichen Aufwendungen		6.875.988,48	68.800	wesentlich	6.043.842,35	832.146,13	mittel	hoch	niedrig	ja			
	Summe der laufenden Aufwendungen an Verwaltungstätigkeit	6.875.988,48	68.800	wesentlich	6.043.842,35	832.146,13							
	Kontengruppe												
Zeile 12	50 Personalaufwendungen	407.173,20	68.800	wesentlich	344.234,82	62.938,38					X	X	Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Finanzkonten bzw. Bilanzkonten
Zeile 13	51 Versorgungsaufwendungen	0,00	68.800	unwesentlich	0,00	0,00							
Zeile 14	52 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	708.045,20	68.800	wesentlich	901.025,70	-192.980,50					X	X	
Zeile 15	531 -538 Bilanzielle Abschreibungen	717.158,14	68.800	wesentlich	764.166,87	-47.008,73					X	X	
Zeile 16	539 sonstige Abschreibung und außerplanmäßige Abschreibung	0,00	68.800	unwesentlich	0,00	0,00							
Zeile 17	54 Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	3.220.939,98	68.800	wesentlich	3.795.790,31	-574.850,33					X	X	
Zeile 18	55 Aufwendungen für soziale Sicherung	0,00	68.800	unwesentlich	0,00	0,00							
Zeile 19	57 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	23.857,28	68.800	unwesentlich	10.128,27	13.729,01					X		
Zeile 18	56 sonstige laufende Aufwendungen	1.798.814,68	68.800	wesentlich	228.496,38	1.570.318,30					X	X	
Zeile 24	ordentliches Ergebnis	3.013.952,61			1.706.972,44	1.306.980,17							

Jahresabschluss 31.12.2020		ER- Posten	Wesentlichkeit	Status	ER- Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen		
		31.12.2020	1%		31.12.2019	2020 / 2019	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun	IKS-	analytisch	Einzelfallpr üfung	Schwerpunkte
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung			
außerordentliche Erträge/Aufwendungen							mittel	hoch	niedrig	ja			
	außerordentliche Erträge	0,00	1	-unwesentlich	0,00	0,00							
	außerordentliche Aufwendungen	0,00	1	unwesentlich	0,00	0,00							

Zeile 25	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Veränderung der Rücklage	3.013.952,61		1 706 972,44	1.306.980,17
Zeile 27	Entnahme/Einstellung aus/in der/die Rücklage			-1 392 410,18	1.392.410,18 2019- FAG Rücklage
Zeile 31	Jahresergebnis	3.013.952,61		314 562,26	2.699.390,35

Anmerkung:

1.	Wesentlichkeitsgrenze Hauptposten 1,0 % festgelegt.		
2.	Nichtaufgriffsgrenze	durchs. Wesentlichkeit	alle zusammen / Anzahl
		davon 75%	83.850,00 62.887,50
		davon 5 %	3.100
			100,00 Mindestbetrag

Jahresabschluss 31.12.2020		FR- Posten	Wesentlichkeit	Status	FR- Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			
Finanzrechnung	Gemeinde Selmsdorf	31.12.2020	1%		31.12.2019	2020 / 2019	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun	IKS-	analytisch	Einzelfallp	Schwerpunkte	
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung				rüfung
ordentliche Einzahlungen		8.852.401,13	88.600	wesentlich	8.109.011,04	743.390,09	mittel	hoch	niedrig	ja				
Zeile 10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	8.852.401,13	88.600	wesentlich	8.109.011,04	743.390,09								
	Kontengruppe													
Zeile 1	60 Steuern und ähnliche Abgaben	7.425.796,88	88.600	wesentlich	6.797.410,23	628.386,65					X	X		
Zeile 2	61 Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transverleistungen	594.467,56	88.600	wesentlich	46.881,36	547.586,20					X	X		
Zeile 3	62 Erträge der sozialen Sicherung	4.878,00	88.600	unwesentlich	5.420,00	-542,00					X			
Zeile 4	63 öffentlich rechtliches Leistungsentgelt	361.978,94	88.600	wesentlich	288.566,50	73.412,44					X	X	Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Konten - Prüfung von gebildeten RAP	
Zeile 5	641 privatrechtliches Leistungsentgelt	101.410,47	88.600	wesentlich	93.744,87	7.665,60					X	X		
Zeile 6	642 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	217.260,96	88.600	wesentlich	672.306,68	-455.045,72					X	X		
zeile 7	651 Erhöhung / Verminderung der Bestände an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	88.600	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 8	652 andere aktivierte Eigenleistungen u. Bestandveränderungen	0,00	88.600	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 9	67 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	27.146,04	88.600	unwesentlich	32.897,06	-5.751,02					X			
Zeile 10	661 - 668 sonstige laufende Einzahlungen	119.462,28	88.600	wesentlich	171.784,34	-52.322,06					X	X		
ordentlichen Auszahlungen		4.622.730,21	46.300	wesentlich	8.380.039,66	-3.757.309,45	mittel	hoch	niedrig	ja				
	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.622.730,21	46.300	wesentlich	8.380.039,66	-3.757.309,45								
	Kontengruppe													
Zeile 11	70 Personalauszahlungen	409.003,20	46.300	wesentlich	341.714,82	67.288,38					X	X	Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Konten - Prüfung von RAP	
Zeile 12	71 Versorgungsauszahlungen	0,00	46.300	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 13	72 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	726.363,01	46.300	wesentlich	889.050,94	-162.687,93					X	X		
Zeile 14	74 Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungegn	3.250.769,58	46.300	wesentlich	3.651.330,28	-400.560,70					X	X		
Zeile 15	75 Aufwendungen für soziale Sicherung	0,00	46.300	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 16	77 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.958,38	46.300	unwesentlich	9.749,50	-6.791,12					X			
Zeile 17	7610 - 7694, sonstige laufende Aufwendungen	233.636,04	46.300	wesentlich	3.488.194,12	-3.254.558,08					X	X		
Zeile 19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.229.670,92			-271.028,62	4.500.699,54								

Jahresabschluss 31.12.2020		FR- Posten	Wesentlichkeit	Status	FR - Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			
Finanzrechnung	Gemeinde Selmsdorf	31.12.2020	1%		31.12.2019	2020 / 2019	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun	IKS-	analytisch	Einzelfallp	rührung	Schwerpunkte
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung				
außerordentliche Ein- und Auszahlungen							mittel	hoch	niedrig	ja				
	außerordentliche Einzahlungen	0,00	1	unwesentlich	0,00	0,00								
	außerordentliche Auszahlungen	0,00	1	unwesentlich	0,00	0,00								

Jahresabschluss 31.12.2020		FR- Posten	Wesentlichkeit	Status	FR - Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen				
Finanzrechnung	Gemeinde Selmsdorf	31.12.2020	1%		31.12.2019	2020 / 2019	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun	IKS-	analytisch	Einzelfallp	rührung	Schwerpunkte	
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung					
investive Einzahlungen gesamt		553.639,92	5.600	wesentlich	3.561.323,52	-3.007.683,60	mittel	hoch	niedrig	ja					
	Kontengruppe														
Zeile 23	681	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	170.154,24	5.600	wesentlich	7.578,36	162.575,88				X	X	Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Konten - Bilanz -		
Zeile 24	682	Einzahlungen aus Beiträge und Entgelten	41.997,68	5.600	wesentlich	0,00	41.997,68				X	X			
Zeile 25	684	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	5.600	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 26	685	Einzahlungen aus Sachanlagen	162.646,04	5.600	wesentlich	133.431,46	29.214,58				X	X			
Zeile 27	686	Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	5.600	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 28	687	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	5.600	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 29	688	Einzahlungen aus Vorräten	178.841,96	5.600	wesentlich	64.121,04	114.720,92				X	X			
Zeile 30	689	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00			3.356.192,66	-3.356.192,66								
investive Auszahlungen Gesamt		740.494,60	7.500	wesentlich	589.437,49	151.057,11	mittel	hoch	niedrig	ja					
	Kontengruppe														
Zeile	781	Auszahlungen für Investitionszuwendungen	0,00	7.500	unwesentlich	0,00	0,00						Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Konten - Bilanz		
Zeile 32	784	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	21.005,64	7.500	wesentlich	0,00	21.005,64				X	X			
Zeile 33	785	Auszahlungen für Sachanlagen	618.648,96	7.500	wesentlich	589.437,49	29.211,47				X	X			
Zeile	786	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	7.500	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile	787	Auszahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	7.500	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile	788	Auszahlungen für Vorräte	100.000,00	7.500	wesentlich	0,00	100.000,00				X	X			
Zeile	7891	sonstige Investitionsauszahlungen	840,00	7.500	unwesentlich	0,00	840,00								
Zeile 39		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-186.854,68												

Jahresabschluss 31.12.2020		FR- Posten	Wesentlichkeit	Status	FR - Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			
Finanzrechnung	Gemeinde Selmsdorf	31.12.2020	1%		31.12.2019	2020 / 2019	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun	IKS-	analytisch	Einzelfallp	rührung	Schwerpunkte
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	gs-	Prüfung				
Kredit Ein- und Auszahlungen							niedrig	niedrig	hoch	ja				
Zeile 41	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	0,00	100	unwesentlich	425.500,00	-425.500,00								Abstimmung mit Kreditverträge + kossopendierenden Konten - Bilanz
Zeile 42	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	42.550,00	100	wesentlich	31.912,50	0,00					X	X		Abstimmung mit Kreditverträge + kossopendierenden Konten - Bilanz
Zeile 44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten	-42.550,00												

Jahresabschluss 31.12.2020		FR- Posten	Wesentlichkeit		FR- Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			
Finanzrechnung	Gemeinde Selmsdorf	31.12.2020	1%		31.12.2019	2020 / 2019	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun	IKS-	analytisch	Einzelfallp	rührung	Schwerpunkte
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung				
durchlaufende Gelder Ein- und Auszahlungen							mittel	hoch	niedrig	nein				
	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	102.126,40	1.100	100,0 T€ Lärmschutz/ 2,1T€ Kautio	100,00	102.026,40								analytisch mit Nachweis in der Bilanz; ggf. Stichproben
	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	400,00	100	Kautio	14.818,12	-14.418,12								analytisch mit Nachweis in der Bilanz; ggf. Stichproben
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	101.726,40			-14.718,12									
Zeile 51	Veränderung der liquiden Mittel	4.101.992,64			2.686.139,29	1.415.853,35								

Anmerkung:			
1.	Wesentlichkeitsgrenze Hauptposten		
	1,0 % festgelegt.		
2.	Nichtaufgriffsgrenze	durchs.	
		Wesentlichkeit	37.000,00
		davon 75%	27.750,00
		davon 5 %	1.300
			100,00 Mindestbetrag

Anlagen

**zum Bericht über die Prüfung
des Jahresabschlusses 2020**

der Gemeinde Selmsdorf

Teil II / A

Inhaltsverzeichnis:

- Einzelprüfungen zum Haushaltsjahr 2020
 - zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen der Gemeinde Selmsdorf im Haushaltsjahr 2020

Bericht über die örtliche Prüfung zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen im Haushaltsjahr 2020 der Gemeinde Selmsdorf

Prüfungszeitraum: 01.06.2021, 06.07.2021, 03.08.2021 und 04.01.2022

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Selmsdorf

Herr Peter Tengler, Herr Matthias Kohle, Herr Jan-Christer Schorch, Herr Udo Gutschke und Frau Regina Zingelmann

haben die stichprobenartige Prüfung zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen vorgenommen.

Die örtliche Prüfung der Gemeinde Selmsdorf erfolgte auf der Grundlage des § 3 des Kommunalprüfungsgesetzes (KPG) vom 06. April 1993, in der zum Zeitpunkt der Prüfung gültigen Fassung.

In der Prüfung wurde die Haushaltsführung einschließlich des Belegwesens stichprobenartig einbezogen. Insbesondere werden die Konten mit Haushaltsüberschreitungen und Haushaltsermächtigungen fürs Folgejahr bei der Prüfung berücksichtigt. Ferner wird eine Aufstellung über die Resultate der Ergebnis- und Finanzrechnung 2020 (Stand 29.07.2021) in einer Gegenüberstellung zum Haushaltsplanansatz betrachtet. In diesen Ergebnissen sind unter anderem die Abschlussbuchungen sowie die Buchungen zur Abschreibung und der Auflösung der Sonderposten noch nicht enthalten. Daher werden die vorläufigen Endresultate der Ergebnis- und Finanzrechnung 2020 nochmals kurz zum Stand 20.12.2021 erörtert.

Ebenfalls Bestandteil der Durchsicht der Unterlagen zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen der Gemeinde Selmsdorf sind die noch ausgewiesenen offenen Posten aus dem Haushaltsjahr 2020 zum Stand 20.12.2021. Ferner werden die Rechnungsabgrenzungsposten, die Deckungskreise und die durchlaufenden Gelder (Verwahrungen) näher durch den Rechnungsprüfungsausschuss betrachtet.

Der nachfolgende Bericht erläutert die gewonnenen Erkenntnisse und Feststellungen aus den im vorab genannten Einzelprüfungen.

Daten zum Haushaltsplan 2020 (Doppelhaushalt 2020/2021)

Beschluss zur Haushaltssatzung	25.02.2020
Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde	19.03.2020
Veröffentlichung im Internet	27.03.2020

unter: www.schoenberger-land.de/bekanntmachung

Daten zum 1. Nachtragshaushaltsplan 2020/2021

Beschluss zur 1. Nachtragshaushaltssatzung	09.07.2020
Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde	05.08.2020
Veröffentlichung im Internet	13.08.2020

unter: www.schoenberger-land.de/bekanntmachung

Der Haushaltsplan ist gemäß § 47 Abs. 2 KV M-V vor Beginn eines Haushaltsjahres der Rechtsaufsichtsbehörde vorzulegen.

Der Jahresabschluss ist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V innerhalb von fünf Monate nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen (30.05. des Folgejahres).

Aufgrund der verspäteten Erstellung der Eröffnungsbilanz und den nachfolgenden Jahresabschlüssen wird eine termingerechte Aufstellung noch einige Zeit in Anspruch nehmen.

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Im laufenden Haushaltsjahr 2020 wurden keine Beschlüsse zur Bereitstellung von üpl. /apl durch die Gemeindevertretung bzw. dem Haupt- und Finanzausschuss gefasst.

In der Haushaltsstelle 1110.5238 (Verwaltungssteuerung, Ausrüstung- Erwerb von iPads) ist der Beschluss der Gemeindevertretung vom 04.02.2021 hinterlegt. Der Beschluss ist nicht im korrekten Haushaltsjahr verbucht. Der Nachweis über die Bewilligung ist auch im HHJ 2021, hier korrekt, dargestellt.

Änderungen und Ergänzungen zu den Haushaltsplanansätzen erfolgte über den 1. Nachtragshaushaltsplan 2020.

Das (vorläufige) Jahresergebnis zum 31.12.2020 stellt sich gegenüber dem Haushaltsplan weitaus positiver dar. Ursächlich sind geringere Aufwendungen bzw. Auszahlungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen von 966 T€ / 948 T€ und hier insbesondere bei den Unterhaltungsaufwendungen. Ferner wurden geringere Personalkosten und Aufwandsentschädigungen als geplant verbucht (Einsparung 46 T€). Auch bei der Körperschafts- und Gewerbesteuer für den Solarpark könnten im Haushaltsjahr geringen Ausgaben verzeichnet werden. Dieses liegt vor allem begründet in den Erstattungsbeträgen aus der Abrechnung für das Wirtschaftsjahr 2018. Ebenfalls sind geringere Planungskosten von ca. 69 T€ und Zahlungen für den Wohnsitzanteil für die Kinderbetreuung zu verzeichnen.

Des Weiteren sind im Haushaltsjahr 2020 erhebliche höhere Erträge bei der Gewerbesteuer (1.392,5 T€) erzielt. Dieses sehr gute Ergebnis führte im laufenden Haushaltsjahr zu höheren Aufwendungen und Auszahlungen im Bereich der Gewerbesteuerumlage von 154,3 T€. Auf Grund der Corona-Pandemie wurden im Jahr 2020 Kompensationszahlungen für den Ausfall von Gewerbesteuern vom Land MV in Höhe von 522,1 T€ gewährt. Außerdem sind im vorläufigen Jahresabschluss höhere Erträge aus der Gebührenerhebung (für drei Jahre) zum Wasser- und Bodenverband (86,7T€) und für den Verkauf von Energie(Solarpark) + 24 T€.

Zusammenfassend schließt die Ergebnisrechnung des vorläufigen Jahresergebnis 2020 mit +4.783,0 T€ ab, d.h. eine Verbesserung von +4.519,3 T€.

Mit dem Jahresabschluss 2020 ist ein Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung erreicht. Auf Grund der sehr hohen Gewerbesteuereinnahmen werden sich die zu zahlenden Umlagen in den Folgejahren erheblich erhöhen. Die hohen Gewerbesteuerzahlungen werden im HHJ 2022 zur Berechnung der Umlagen (Kreis- und Amtsumlage sowie weiteren Umlagen nach dem FAG) herangezogen. Die Berechnung über die mögliche Höhe einer zweckgebundenen Rücklagenbildung für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in den nachfolgenden Jahren ist noch nicht vorgenommen und eingebucht.

In der Finanzrechnung weist der vorläufige Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen ein Ergebnis von 4.223,3 T€ auf. Die Finanzrechnung gestaltet sich weiterhin sehr positiv und weist insgesamt eine positive Veränderung der liquiden Mittel aus. Der Mittelbestand der Gemeinde Selmsdorf beläuft sich zum 31.12.2020 auf 7.294,2 T€. Seit Einführung der Doppik ist somit wieder ein beachtlicher liquider Mittelbestand für die Gemeinde zu verzeichnen.

Zum Haushaltsplan gesehen ist hier eine sehr positive Entwicklung zu verzeichnen, aber unter der Prämisse, dass nicht alle geplante Unterhaltungsmaßnahmen sowie die vorgesehenen Investitionen durchgeführt wurden.

Dieses verdeutlicht unter anderem auch die hohen HH-Ermächtigungen für das Folgejahr, siehe Zusammenstellung, Anlage. Der Eigenanteil aus den Ermächtigungen beläuft sich auf 2.693,7 T€. Der Betrag ergibt sich unter der Berücksichtigung der voraussichtlichen Zuweisungen.

Nachfolgend ein kurzer Überblick über das voraussichtliche Jahresresultat 2020 in der Ergebnis- und Finanzrechnung der Gemeinde Selmsdorf.

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Vorläufiges Jahresergebnis 31.12.2020 – Gemeinde Selmsdorf (Stand: 20.12.2021)

2020	Ergebnisrechnung					
	Plan einschl. 1. Nachtrag	Ermächtigungen aus dem VJ	Erläuterungen der Ermächtigungen	vorläufiges Ergebnis	Verbesserung zum HHPI + HHR	Ermächtigungen für das Folgejahr 2021
Saldo der laufenden (ordentl.) E/A	343,4 T€	- 79,6 T€ - 0,1 T€ DK Inanspruchnahme	Unterhaltung 79,6T€ dav. Infrastruktur 77,3 T€ (-0,1T€ Nutzung von inv. Ausz. für laufenden Ausz. o. Aufwand 42401.0827 für 42401.5238/7238)	4.783,1 T€	+ 4.519,4 T€	157,0 T€ - (s. Gesamtaufstellung) Unterhaltung 112,3 T€ / Ausrüstung/Verbrauchsmittel 34,3T€/ Medienkonzept Schule 6,8 T€/ Kostenerst. ZV-Löschwasser/ Nutzung Hydranten 3,6 T€

2020	Finanzrechnung					
	Plan + 1. Nachtrag	Ermächtigungen aus dem VJ	Erläuterungen der Ermächtigungen	vorläufiges Ergebnis	Verbesserung zum HHPI+ HHR	Ermächtigungen für das Folgejahr 2021
Saldo der laufenden (ordentl.) E/A	42,5 T€	- 79,6 T€ - 0,1 T€ DK- Inanspruchnahme	Unterhaltung 79,6T€ dav. Infrastruktur 77,3 T€ (-0,1T€ Nutzung von inv. Ausz. für laufenden Ausz. o. Aufwand 42401.0827 für 42401.5238/7238)	4.223,3 T€	+ 4.260,5 T€	157,0 T s. Ergebnisrechnung (s. Gesamtaufstellung)
Saldo der investiven E/A	-964,7 T€	- 1.044,5 T€ +0,1 T€ € DK Inanspruchnahme	A: 1.118,4 T€ davon unter anderem für 529,8 T€ für Grundstücksangelegenheiten 106,7 Infrastrukturmaßnahmen 117,2 T€ für Ausstattung /Fahrzeuge 385,7 T€ für Anlagen im Bau ABGANG 2020: 28,9T€ investive Einzahlungen sind i.H. 45,0 T€ berücksichtigt.	- 180,5 T€	+1.828,7 T€	1.118,4 T€ davon unter anderem für 529,8 T€ für Grundstücksangelegenheiten 18,7 Infrastrukturmaßnahmen 83,2 T€ für Ausstattung /Fahrzeuge 486,7 T€ für Anlagen im Bau Förderungen /sonst. investive Einzahlungen sind in Höhe von 45,0 T€ übertragen ins Folgejahr 2020.
Saldo für Investitions- kredite	922,2 T€	0,0 T€		-42,6 T€	964,7 T€	0,0 T€

Die Kreditaufnahme von 964,7 T€ wurde ohne Zweckbindung veranschlagt – nur Ausgleich Investitionshaushalt.

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Die Haushaltsermächtigungen 2020 für das Folgejahr wurden zwischenzeitlich kritisch geprüft.

Der Rechnungsprüfungsausschuss regt an folgende Haushaltsermächtigungen zu prüfen und ggf. zu korrigieren:

Haushaltsstelle	Betrag	Begründung
11401.0241	13.769,29 €	Pflegekonzepterstellung- nicht investiv
11401.0241-12	65.000,00 €	Pflege Ausgleichsflächen Öko-Maßnahmen – nicht investiv
11401.0293	358.400,00 €	Davon 140.000,00 an Konto 54101.096-4 für Containerplatz –kein Beschluss für üpl u. nicht umgesetzt Flächenankauf bereits 2019 unter SK 571.0293
11401.0397	172.500,00 €	Ankauf Gaststätte für Jugendklub erfolgt in 2020 (doppelte Planansatz)
11401.096-16	30.347,91 €	Stehlen – Mittel aus 2016 bis 2018/ in 2020 neu eingestellt 23,0T€
11401.23142-16	15.011,00 €	Förderung Stehlen- Infotafeln Planansatz bereits aus 2017/2018
1260.0130	5.500,00 €	Neubau von Hydranten - in 2021 neu eingestellt
1260.0820	16.377,55 €	Prüfung ob Rest noch erforderlich, da HHPL 2021 30,0 T€ neu
2110.0960	15.000,00 €	Schulhofgestaltung in HHSt 21501.096-215 ebenfalls geplant und verbucht (doppelt?)
2110.08224	1.747,58 €	in 2020 unter 0112 verausgabert (Software)
21501.08224	1.460,37 €	Prüfung noch erforderlich -
21501.0827	1.745,34 €	GWG bereits aus 2017 – Erfordernis prüfen
36601.096	10.000,00 € 16.399,06 €	Für Container Jugendklub geplant – Erfordernis prüfen eventuell für Umbau der Gaststätte als Jugendklub – Prüfung ob eine Investitionsmaßnahme vorliegt
42402.096	19.000,00 €	In 2020 beglichen unter 42402.013
54101.0482-14	15.000,00 €	HHPI 2021 Planansatz ebenfalls 15,0 T€ (doppelt?)
54101.04825	2.655,67 €	Mittel aus 2017 – Erfordernis prüfen
54101.096-4	140.000,00 €	Containerplatz – s. HHSt 11401.0293 (Storno)
5510.0219	10.000,00 €	Ersatzpflanzungen Wald – prüfen Notwendigkeit
5710.0293	6.437,06 €	Mittel aus 2018 Kaufpreis + Nebenkosten bereits beglichen

Die vorgetragenen Haushaltsermächtigungen in 2020 über 93.051,31 € für laufenden Aufwand bzw. Auszahlungen sind teilweise nicht ordnungsgemäß gebildet, abgerechnet bzw. aufgelöst. Ein Betrag von 1.500 € im Sachkonto 54101.5292 ist ohne Nachweis in 2019 als HH-Ermächtigung in 2020 vorgetragen. Der Betrag wurde durch eine Abgangsbuchung 2020 berichtigt. Ferner ist in der Haushaltsstelle 54101.5233 eine Weiterübertragung von Haushaltsmitteln aus dem Haushaltsjahr 2018 in Höhe von 2.217,94 € verbucht. Diese Mittel wurden in 2020 vollständig in Anspruch genommen. Die Weiterübertragung von Mitteln im Bereich der laufenden Auszahlung bzw. Aufwand verstößt gegen den § 15 GemHVO-Doppik.

Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr für laufenden Aufwand und Auszahlungen sind in 2020 in Höhe von 156.962,84 € ausgewiesen. Sie stammen alle aus Haushaltsmitteln des Jahres 2020 und sind somit korrekt gebildet. Von diesen Mitteln wurden bisher nur 91,0 T€ in Anspruch genommen. Weitere 1,5 T€ sind bereits bereinigt und in Abgang gebracht. Es verbleibt ein Betrag von 64,5 T€ der nicht nach 2022 weiterübertragen werden darf,- s. § 15 GemHVO-Doppik.

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Investive Auszahlungen sind ins Haushaltsjahr 2020 über 1.118,4 T€ vorgetragen, davon wurden 268,8 T€ in Anspruch genommen und 28,9 T€ bereinigt (in Abgang gebracht).

Zum Zeitpunkt der Prüfung (Unterlagen von 21.12.2021) sind Haushaltsmittel von 801,8 T€ weiterübertragen nach 2021. Neue Haushaltsermächtigungen für investive Auszahlungen sind im vorläufigen Jahresabschluss 2020 in Höhe von 2.907,8 T€ eingetragen. Von den vorgetragenen Ermächtigungen im Haushaltsjahr 2021 sind bisher nur 243,1 T€ in Anspruch genommen.

Investive Einzahlungen aus dem VJ von 45,0 T€ sind vollständig nach 2022 weiterübertragen. Neue Haushaltsermächtigungen für investive Einzahlungen werden in Höhe von 1.127,8 T€ ausgewiesen. Nur 12,6 T€ sind davon bisher zahlungswirksam verbucht.

Im Haushaltsplan 2020 ist eine Kreditermächtigung hinterlegt von 964,7 T€. Eine Kreditaufnahme erfolgte im Jahr 2020 nicht, da ausreichende finanzielle Mittel (hohe Gewerbesteuerzahlungen) zur Verfügung standen. Eine Übertragung ins Folgejahr ist ebenfalls auf Grund der positiven Finanzlage nicht erforderlich.

Eine genaue Aufstellung der Haushaltsermächtigungen liegt dem Protokoll als Anlage bei.

Anmerkung /Hinweis:

Die Ermächtigungen bei den investiven Ein- und Auszahlungen ist eine kritische Prüfung der vorgetragenen Werte erforderlich. Eine jährliche Kontrolle der noch verfügbaren Haushaltsermächtigungen auf ihre Notwendigkeit ist sinnvoll, da ein ansammeln von finanziellen Mittel über die Haushaltsermächtigungen nicht als ein geeignetes Finanzmanagement für die Gemeinde angesehen wird. Hierzu wird auf die vorstehende Übersicht verwiesen.

Haushaltsüberschreitungen sind zum Jahresabschluss 2020 in Höhe von 25.090,08 € ausgewiesen, davon 21.895,64 € für investive Auszahlungen. Diese Auszahlungen beinhalten teilweise den Zuschuss für einen Brunnenbau (42402.0130). Die Mittel von 19.000€ sind unter Anlagen im Bau Sportplatz (42402.096) geplant. Ferner sind Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 2.005,64 € für den Erwerb von Datenverarbeitungssoftware in der Schule (2110.0112) ausgewiesen. Die Haushaltsmittel hierfür sind unter (dem Sachkonto für Beschaffung von IT- Technik (2110.08224) geplant.

Weiterhin ist für die Teilrückzahlung einer Zuweisung für die Aufstellung von Informationstafeln eine Überschreitung von 840,00 € zum Jahresabschluss 2020 ausgewiesen.

Außerdem fehlt für die planmäßige Tilgung ein Betrag von 50,00 €. Der Planansatz ist hier zu gering gewählt.

Für laufende Auszahlungen sind im Bereich der Vor- und Umsatzsteuer für den Solarpark Haushaltsüberschreitungen von insgesamt 3.194,44 € ausgewiesen. Diese Auszahlungskonten betrafen Vor- und Umsatzsteuer anderer Prozentsätze und hängen mit der zwischenzeitlichen Verringerung der prozentualen Festsetzung auf 16 % der Vor- und Umsatzsteuer im HHJ 2020 zusammen. Die Deckung ist über die Planansätze für Vor- und Umsatzsteuer im Produkt Solarpark gesichert.

Insgesamt kann festgestellt werden, dass die v. g. Auszahlungen, welche zu den ausgewiesenen Haushaltsüberschreitungen führten, erforderlich und notwendig sind.

Eine Prüfung der angewandten Deckungskreise wurde nur sporadisch vorgenommen.

Die Deckungskreise werden nicht teilhaushaltsbezogen geführt. Die Erläuterung im Haushaltsplan 2020 (Vorbericht Seite 21) besagt, dass der Haushalt der Gemeinde insgesamt sich nur noch in zwei Teilhaushalte aufteilt. Nach § 12 i. V. m. § 14 GemHVO-Doppik besteht innerhalb eines Teilhaushaltes für Aufwendungen und den entsprechenden Auszahlungen eine gegenseitige Deckungsfähigkeit. Weitere Haushaltsvermerke zur einseitigen bzw. gegenseitigen Deckungsfähigkeit sind im Haushaltsplan nicht ersichtlich.

Aus der abgebildeten Auflösung der Deckungskreise in der Ergebnis- bzw. Finanzrechnung ist erkennbar, dass investive Auszahlungen (42401.78570827) für laufende Auszahlungen

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

(42401.7253) zur Deckung herangezogen wurden. Ein Ausgleich in der Ergebnisrechnung für den laufenden Aufwand (42401.5238) ist aus investiven Haushaltsmittel nicht möglich.
Empfehlung: Überprüfung der genutzten Deckungskreise.

Im Haushaltsjahr 2020 wurden die aktive Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) aus dem Jahresabschluss 2019 in Höhe von 11.375,60 € bis auf 272,67 € ordnungsgemäß aufgelöst. Die Auflösung des Restbetrages ist für das Haushaltsjahr 2021 im Haushalts- und Kassensystem dargestellt. Neue aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden in 2020 über 9.789,72 € gebildet. Die stichprobenartige Prüfung zu den neu gebildeten RAP ergab keine Beanstandungen.

Die Erhebung aller Gebühren ist im Haushaltsjahr 2020 gewährleistet. Im Haushaltsjahr 2020 erfolgte die nachträgliche Erhebung für die Jahre 2018 und 2019 sowie für das laufende Haushaltsjahr 2020.

Die Überprüfung der offenen Posten zum Jahresabschluss 2020 auf Werthaltigkeit wurde vor allem bei den Sachkonten vorgenommen. Die Prüfungen ergaben folgenden Feststellungen:

	Bestand zum 31.12.2020	Zahlung in 2021 (bis 20.12.2021)	Abgang in 2021	Restbetrag
Forderungen- gesamt	1.365.006,91 €	1.231.919,22 €	10,00 €	133.077,69 €
davon aus laufenden/ ordentlichen Einnahmen	1.363.268,40 €	1.231.835,23 €	10,00 €	131.423,17 €
aus Investitionen	1.738,51 €	83,99 €	0,00 €	1.654,52 €
Verbindlichkeiten gesamt	40.298,40 €	43.740,47 €	0,00 €	- 3.442,07 €
davon aus laufenden/ ordentlichen Ausgaben	33.755,99 €	39.950,23 €	0,00 €	- 6.194,24 €
aus Investitionen	6.542,41 €	3.790,24 €	0,00 €	2.752,17 €

Bei der Prüfung der noch offenen Forderungen/ Verbindlichkeiten sind nachfolgende Feststellungen aufgetreten bzw. werden folgende Empfehlungen gegeben:

Haushaltsstelle	Betrag	
11401.44251-12	5.000,00 €	fällig 2011 - Werthaltigkeit prüfen
11401.44259	243,40 €	fällig 2009 – Werthaltigkeit prüfen
11401.5226-25	12,54 €	fällig 2018 - Werthaltigkeit prüfen
11401.52312-25	754,46 e	fällig 2017 - Werthaltigkeit prüfen
2110.41442	15,00 €	fällig 2014 - Werthaltigkeit prüfen
2110.41443	112,00 €	fällig 2017 - Werthaltigkeit prüfen
21501.41443	5,00 €	fällig 2017 - Werthaltigkeit prüfen
2720.5630	-21,60 €	fällig 2017 - Werthaltigkeit prüfen
42402.44251	2.217,91 €	fällig 2017 - Werthaltigkeit prüfen
5310.17932	0,01 €	Verrechnung mit 5310.5226
5310.5226	-0,01 €	Verrechnung mit 5310.17932
5400.4625	15.978,73 €	fällig 2014 – Korrekturrechnung doppelte Sollstellung
54101.41442	50,00 €	fällig 2016 - Werthaltigkeit prüfen
54101.44251	11,00 €	fällig 2015 - Werthaltigkeit prüfen

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Ferner sind offenen Forderungen und Verbindlichkeiten im Produkt Solarpark für Vor- und Umsatzsteuer der Vorjahre ausgewiesen. Diese Beträge sind auf Werthaltigkeit bzw. möglicher Verrechnung zu prüfen.

Die Forderungen innerhalb der Personenkonten sind bis einschließlich Fälligkeitsdatum 31.12.2020 in Augenschein genommen. Hier wird angeregt Kleinstforderungen unter 1,00 € und Nebenforderungen o. Hauptforderungen auszubuchen.

Die ausgewiesenen Bestände bei den durchlaufenden Geldern werden stichprobenartig geprüft. Auf drei Verwahrungskonten sind Gewährleistungsbeträge aus den Jahren 2009/2010 und 2013 hinterlegt. Ferner ist ein Erschließungskostenbeitrag aus dem Haushaltsjahr 2006 verbucht. Die Fristen für die hinterlegten Gewährleistungen müssten bereits überschritten sein. Die Auszahlungsbedingungen sind zu prüfen und entsprechend zur Auszahlung zu bringen. Ferner wird empfohlen den hinterlegten Erschließungskostenbeitrag zu prüfen.

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses haben auch eine Einzelbelegprüfung durchgeführt. Diese stichprobenartige Belegprüfung wurde über das Haushalts- und Kassenprogramm (C.I.P.) vorgenommen. Bei dieser Belegprüfung sind keine wesentlichen Feststellungen aufgetreten.

Sonstige Auffälligkeiten waren während der Belegprüfung nur bei der Abrechnung von Schulkostenbeiträgen ersichtlich. Hier sind über Jahre nur Abschlagsrechnungen erstellt. Im Haushaltsjahr 2020 erfolgte eine Jahresendabrechnung für das Haushaltsjahr 2015. Die Endabrechnung 2015 beinhaltet eine Nachzahlung in Höhe von 17,0 T€. Hier wird die Erstellung der noch fehlenden Jahresabrechnungen dringend geraten.

Selmsdorf, 04.01.2022



Herr Peter Tengler
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
der Gemeinde Selmsdorf

Anlagen:

- vorläufige Ergebnis- und Finanzrechnung 2020 Gemeinde Selmsdorf, Stand 29.07.2021
- Sachkontenaufstellung 2020 Gemeinde Selmsdorf, Stand 20.05.2021
- Haushaltsüberschreitungen 2020 Gemeinde Selmsdorf, Stand 21.12.2021
- Haushaltsermächtigungen 2020 für das Folgejahr der Gemeinde Selmsdorf, Stand 21.12.2021

vorläufiger Jahresabschluss 31.12.2020		HHPlan + Nachträge	üpl/apl, Zweckbindung, DK	HH- Ermächtigungen aus dem VJ	ER- Posten	Abweichung Plan /Ergebnis		ER- Posten	Differenz	Begründung zur Abweichung VJ	
Ergebnisrechnung		Gemeinde Selmsdorf	2020		31.12.2020		Begründung	31.12.2019	2020 / 2019		
2020		Stand 29.07.2021	in €	in €	in €	in €		in €	in €		
ordentliche Erträge											
Zeile 11	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		6.579.100,00	23.676,80	0,00	9.668.016,55	3.065.239,75		7.750.698,07	1.917.318,48	
	Kontengruppe										
Zeile 1	40	Steuern und ähnliche Abgaben	5.792.000,00	15.000,00	0,00	8.401.637,05	2.594.637,05	höhere Gewerbesteuererträge um 2.641,5 T€ - Prüfung zweckgeb. Kapitalrücklage nach FAG/ geringere Einkommensst. 57,2 T€	6.852.299,22	1.549.337,83	2019 geringere Gewerbest. um 1.774,7 T€ / 2019 Wegfall der FLA (212,2T€)
Zeile 2	41	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transverleistungen	246.200,00	8.676,80	0,00	581.028,02	326.151,22	522,1T€ Kompensationszahlungen für Gewerbesteuermindererträge vom Land/ Auflösung Sopo fehlt noch -152,8 T€ / geringe Personalkostenzuschüsse Jugendarbeit	232.442,00	348.586,02	kein Kompensationsausgleich in 2019 / Auflösung = 185,6 T€
Zeile 3	42	Erträge der sozialen Sicherung	6.500,00	0,00	0,00	4.878,00	-1.622,00	Kostenbeteiligung nach SGB XII	6.504,00	-1.626,00	
Zeile 4	43	öffentlich rechtliches Leistungsentgelt	291.500,00	0,00	0,00	380.062,19	88.562,19	Energiegewinnung Solaranlage +24,0 T€ / höhere WBV +86,7 T€ für drei Jahre 2018-2020/ Auflösung Sopo fehlt noch 21,0 T€	301.082,58	78.979,61	2019 WBV für zwei Jahre und geringere Erträge aus Energiegewinnung
Zeile 5	441	privatrechtliches Leistungsentgelt	101.600,00	0,00	0,00	107.433,40	5.833,40	Mieterträge höher (Bibliothek 2017-2019)	91.620,21	15.813,19	2019 geringere Miet- und Pachteinahmen
Zeile 6	442	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.800,00	0,00	0,00	69.944,95	38.144,95	zusätzl Erträge aus der Erstattung von B-Plankosten- nicht geplant 33,1 T€ und BK- Abrechnungen	79.496,58	-9.551,63	in 2019 die Auflösung THK
zeile 7	451	Erhöhung / Verminderung der Bestände an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 8	471	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	31.500,00	0,00	0,00	34.506,79	3.006,79	Rückzahlung Gewerbesteuerverzinsung (-19,7T€) und Erträge im Bereich Dividende 626.47 (+22,7€)- Veranlagung für 2019 und 2020	32.792,06	1.714,73	Vollverzinsung von Gewerbesteuer in 2018
Zeile 9	461 - 468	sonstige laufende Erträge	78.000,00	0,00	0,00	88.526,15	10.526,15	Erträge aus EWB ca 2,2 T€ / Konzessionsabgabe +4,3 T€ / Spenden	154.461,42	-65.935,27	2019 Erträge aus EWB ca 10 T€ / Gewinne aus Veräußerungen 18 T€ / Versicherungserst. 7,8 T€ / Auflösung Rückstellung 4 T€/ Erst. Umsatzst. Solarpark f. 2017 = 25,1T€ / Konzessionsabgabe +12,3 T€

vorläufiger Jahresabschluss 31.12.2020		HHPlan + Nachträge	üpl/apl, Zweckbindung, DK	HH- Ermächtigungen aus dem VJ	FR- Posten	Abweichung Plan /Ergebnis		FR- Posten	Differenz	Begründung zur Abweichung VJ
Ergebnisrechnung	Gemeinde Selmsdorf	2020			31.12.2020		Begründung	31.12.2019	2020 / 2019	
2020	Stand 29.07.2020		in €	in €	in €	in €		in €	in €	
ordentlichen Aufwendungen										
Kontengruppe										
Zeile 21		Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.235.700,00	23.676,80	79.621,27	4.548.160,52	-1.790.837,55	6.032.884,64	-1.484.724,12	
Zeile 12	50	Personalaufwand	453.300,00	0,00	0,00	407.173,20	-46.126,80	344.234,82	62.938,38	2019 geringere Personalausgaben im Bereich Dienstbezüge
Zeile 13	51	Versorgungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zeile 14	52	Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	1.527.500,00	55.676,80	79.621,27	700.213,66	-962.584,41	889.715,92	-189.502,26	geringere Aufwendungen vorallem im Bereich der Unterhaltung für Infrastruktur 176,6 T€
zeile 15	53	Abschreibung AV	742.200,00			0,00	-742.200,00	764.219,68	-764.219,68	
Zeile 16	539	Abschreibung Umlaufvermögen	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
Zeile 17	54	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	3.139.900,00	-32.000,00	0,00	3.218.819,02	110.919,02	3.795.790,31	-576.971,29	2019 höhere Kreis und Amtsumlage (525,3T€) und FAG-Umlage (2019 = 139,7 T€) /geringere Gewerbesteuerumlage in 2019 -23,9T€
Zeile 18	55	Aufwendungen für soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zeile 19	57	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.400,00	0,00	0,00	23.857,28	17.457,28	10.128,27	13.729,01	2019 geringeren Rückrechnung der Gewerbesteuer- verzinsung
Zeile 20	5610 - 5694,	sonstige laufende Aufwendungen	366.400,00	0,00	0,00	198.097,36	-168.302,64	228.795,64	-30.698,28	2019 geringere Steuerzahlungen Solarpark aber höhere Aufwendungen f. Planungsk. Und Verluste aus Veräußerungen
Saldo ordentlicher Erträge und Aufwendungen		343.400,00	0,00	-79.621,27	5.119.856,03	4.856.077,30	neue HH-Ermächtigungen 143.962,84 €	1.717.813,43	3.402.042,60	
Abz. Afa /Sopo - Plan					-568.400,00					
					4.551.456,03					

		HHPlan + Nachträge	üpl/apl, Zweckbindung, DK	HH- Ermächtigungen aus dem VJ	FR- Posten	Abweichung Plan /Ergebnis		FR- Posten	Differenz		
Finanzrechnung	Gemeinde Selmsdorf	2020			31.12.2020		Begründung	31.12.2019	2020 / 2019	Begründung zur Abweichung VJ	
	2020	Stand 29.07.2021	in €	in €	in €	in €		in €	in €		
ordentliche Einzahlungen											
Zeile 10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		6.443.400,00	23.676,80	0,00	8.813.165,31	2.346.088,51		8.078.498,44	734.666,87	
Zeile 1	60	Steuern und ähnliche Abgaben	5.792.000,00	15.000,00	0,00	7.425.796,88	1.618.796,88	Gewerbesteuereinz. um + 1.564,4 T€ / Umsatzst. +76,5 T€ / Eink.st. -76,5 T€	6.797.410,23	628.386,65	Gewerbesteuer in 2019 um 683,9 T€ und Umsatzst 162,6 T€ geringer/ 2019 FLA 212,8 T€ - keine Zahlung 2020
Zeile 2	61	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transverleistungen	93.400,00	8.676,80	0,00	581.028,02	478.951,22	522,1T€ Kompensationszahlungen für Gewerbesteuermindererträge vom Land/ geringe Personalkostenzuschüsse Jugendarbeit	46.681,36	534.346,66	2019 keine Kompensationszahlungen
Zeile 3	62	Erträge der sozialen Sicherheit	6.500,00	0,00	0,00	4.878,00	-1.622,00	Kostenbeteiligung nach SGB XII	5.420,00	-542,00	
Zeile 4	63	öffentlich rechtliches Leistungsentgelt	269.600,00	0,00	0,00	361.978,94	92.378,94	Gebühren WB V für drei Jahre (+67,4T€) /Einzahlung aus dem Solarpark +26,1 T€	288.566,50	73.412,44	2019 Gebühren für den WBV für zwei Jahre 206- 2017/ geringere Einzahlung aus dem Solarpark
Zeile 5	641	privatrechtliches Leistungsentgelt	101.600,00	0,00	0,00	101.410,47	-189,53		93.744,87	7.665,60	2019 geringe Mieteinnahmen
Zeile 6	642	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.800,00	0,00	0,00	213.038,93	181.238,93	187,2 T€ Einzahlungen aus Auflösung Kto + Gewinn Treuhandmaßnahme Wohnbaugelände	672.306,68	-459.267,75	2019=625,3 T€ Einzahlungen aus Auflösung Kto + Gewinn Treuhandmaßnahme Wohnbaugelände/ 2020 = 187,2T€
zeile 7	651	Erhöhung / Verminderung der Bestände an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 8	671	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	31.500,00	0,00	0,00	25.494,96	-6.005,04	Mindereinzahlungen im Bereich Vollverzinsung Gewerbesteuer	32.897,06	-7.402,10	2019 höhere Gewerbesteuer- verzinsung
Zeile 9	661 - 668	sonstige laufende Einzahlungen	117.000,00	0,00	0,00	99.539,11	-17.460,89	geringere Steuerzahlungen- Solarpark 18,2T€ / höhere Säumniszuschl.	141.471,74	-41.932,63	2019 höhere Konzessionsabgabe und Versicherungserst. und Steuerzahlungen-Solarpark

Finanzrechnung		Gemeinde Selmsdorf	2020	2020	2020	31.12.2020		Begründung	31.12.2019	2020 / 2019	Begründung zur Abweichung VJ
2020		Stand 29.07.2020		in €	in €	in €	in €		in €	in €	
ordentlichen Auszahlungen											
Zeile	Kontengruppe										
Zeile 18		Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.400.900,00	23.676,80	79.621,27	4.610.756,66	1.893.441,41		5.023.847,00	-413.090,34	
Zeile 11	70	Personalauszahlungen	453.300,00	0,00	0,00	409.003,20	-44.296,80	Einsparungen bei den Dienstbezügen	341.714,82	67.288,38	2019 geringere Ausgaben im Bereich Dienstbezüge
Zeile 12	71	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 13	72	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.527.500,00	55.676,80	79.621,27	695.979,95	-966.818,12	Einsparungen bei Energie Waser usw. von 47,5T€ /Unterhaltungsmaßnahmen 791,5T€ davon 137,1 T€ Übertragung nach 2021 / für diverse Gebäude Schule, Hort, Wohnhaus sowie Infrastruktur (Straßen)(522,2T€) wurden Unterhaltungsmaßnahmen nicht umgesetzt/-keine Kulturveranstaltungen bzw. kult. Betreuung Kinder	889.050,94	-193.070,99	geringere Auszahlungen in 2019 vor allem im Bereich der Unterhaltung für Infrastruktur 161,5 T€
Zeile 14	74	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	3.139.900,00	-32.000,00	0,00	3.269.129,08	161.229,08	höhere Gewerbesteuerumlage 229,7T€ / Einsparung WSA und nicht geplante Zuweisung Beteiligung Anbau Kita	3.651.330,28	-382.201,20	2019 geringere Gewerbesteuerumlage aber höhere Kreis und Amtsumlage sowie Zahlung FAG Umlage (2019 = 139,7 T€)
Zeile 15	75	Aufwendungen für soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 16	77	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.400,00	0,00	0,00	2.958,38	-3.441,62	geringer Vollverzinsung Gewerbesteuer	9.749,50	-6.791,12	2019 höhere Vollverzinsung Gewerbesteuer und Kreditverzinsung
Zeile 17	7610 - 7694,	sonstige laufende Aufwendungen	1.273.800,00	0,00	0,00	233.686,05	-1.040.113,95	noch keine Abschlussbuchung nach § 12 GemHVO Plan 865,0T€ - zugunsten investiver Einzahlungen geringere Steuerzahlungen Solarpark (60T€) / sonst. Aufwendung im Bereich FFW 17 T€ /	132.001,46	101.684,59	geringere Zahungen für Sachverständigen 53,7 T€ und für Steuern Solarpark 57 T€ (Erstattung aus VJ)
Saldo ordentlicher Ein- und Auszahlungen			42.500,00	0,00	-79.621,27	4.202.408,65	4.239.529,92	neue HH-Ermächtigungen 143.962,84€	3.054.651,44	1.147.757,21	

Finanzrechnung		Gemeinde Selmsdorf		HHPlan + Nachträge	üpl/apl, Zweckbindung, DK	HH-Ermächtigungen aus dem VJ	FR- Posten 31.12.2020	Abweichung Plan /Ergebnis	Begründung	FR- Posten 31.12.2019	Differenz 2020 / 2019	Begründung zur Abweichung VJ
2020		Stand 29.07.2020	in €	in €	in €	in €				in €	in €	
investive Einzahlungen gesamt			2.686.400,00	0,00	45.011,00	568.990,97	-2.162.420,03		HH-Ermächtigungen 313.200,00 für 2021	235.443,46	333.547,51	
Zeile 23	Kontengruppe 681	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.788.600,00	0,00	45.011,00	170.154,24	-1.663.456,76		Zahlung auf offenen Posten 4,7 T€ / Förderung Infrastrukturpauschale 165,4 T€	7.578,36	162.575,88	Förderung Stehlen und Zahlung auf Forderungen
Zeile 24	682	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00		0,00	41.997,68	41.997,68		Ausgleich Wegfall Straßenausbaubeiträge	0,00	41.997,68	
Zeile 25	684	Einzahlungen für immaterielle VG	20.000,00			0,00	-20.000,00		Verkauf von Öko-Punkten gebucht unter Vorräte	0,00	0,00	
Zeile 26	685	Einzahlungen aus Sachanlagen	12.000,00			0,00	-12.000,00		kein Verkauf von Grundstücken	133.431,46	-133.431,46	dav. 95,4 T€ Verkauf Öko-Punkte und Verkauf von Grundstücken
Zeile 27	686	Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	
Zeile 28	687	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	
Zeile 29	688	Einzahlungen aus Vorräten	0,00			356.839,05	356.839,05		Verkauf von Öko-Punkte	94.433,64	262.405,41	Verkauf von Öko-Punkten
Zeile 30	689	sonstige Investitionseinzahlungen	865.800,00			0,00	-865.800,00		Ausgleichzahlung zur Deckung der Investitionen	0,00	0,00	noch keine Abschlussbuchung
investive Auszahlungen Gesamt			3.651.100,00	0,00	1.104.358,07	751.804,19	-4.003.653,88		HH-Ermächtigungen 1.118.447,49 € für 2020	589.437,49	162.366,70	
Zeile 31	Kontengruppe 781	Auszahlungen für Investitionszuwendungen	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	
Zeile 32	784	Auszahlungen für immaterielle VG	5.000,00		5.500,00	21.005,64	10.505,64		Übertragung nach 2021 Hydranten 5,5 T€ / 19,0 Zuschuss an FC Selmsdorf e.V.	0,00	21.005,64	
Zeile 33	785	Auszahlungen für Sachanlagen	3.136.100,00	0,00	1.098.858,07	629.958,55	-3.604.999,52		dav. HH-Ermächtigungen für Folgejahr 1.589,4 T€ / Gebäude/Flächenankauf 160,0 T€ / Fahrzeuge, Maschinen BGA 21,1 T€ / AiB 103,8 T€ für Planung Neubau FF-Gerätehaus / Schule Sanierung / Jugendklub	589.437,49	40.521,06	Flächenankauf 538,6 T€ / BGA 32,1 T€ / 18,3 T€ Rest AiB für Stehlen / Spielgeräte und Planung Sanierung Schule
Zeile 34	786	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	
Zeile 35	787	Auszahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	

Zeile 36	788	Auszahlungen für Vorräte	510.000,00			100.000,00	-410.000,00	Planung Gewerbegebiet - nicht korrekte HHSt.	0,00	100.000,00
Zeile 37	7891	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	840,00	840,00	Rückzahlung Förderung Stehlen	0,00	840,00
Saldo Investitionstätigkeit			-964.700,00	0,00	-1.059.347,07	-182.813,22	1.841.233,85	HH-Ermächtigungen A abz. E =1.281.658,65 €	-353.994,03	171.180,81

		HH-Plan + Nachtrag	üpl/apl	HH-Ermächtigungen aus dem VJ	FR- Posten	Abweichung	Begründung	FR-Posten	Differenz		
Finanzrechnung	Gemeinde Semsdorf	2020			31.12.2020	Plan/ Ergebnis		31.12.2019	2020 / 2019		
	2020	Stand 29.07.2021	in €	in €	in €	in €		in €	in €		
Kredit Ein- und Auszahlungen											
Zeile 41		Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	964.700,00		0,00	0,00	-964.700,00	ausreichende liquide Mittel	425.500,00	-425.500,00	Kredit o. Zweckbestimmung - Ausgleich Investitionshaushalt
Zeile 42		Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	42.500,00			42.550,00	-50,00	Kredittilgung	31.912,50	10.637,50	anteilig 2019
Zeile 44		Saldo der Ein- und Auszahlungen	922.200,00		0,00	-42.550,00	-964.650,00		393.587,50	-436.137,50	

					FR- Posten			FR-Posten	Differenz		
Finanzrechnung	Gemeinde Semsdorf				31.12.2020			31.12.2019	2020 / 2019		
	2020	Stand 29.07.2021			in €			in €	in €		
Durchlaufgelder Ein- und Auszahlungen											
		Einzahlungen aus Durchlaufgelder	0,00			102.126,40		Einzahlungen Kationen 2.126,40 € und 100.000,00 LärmschutzWohngebiet Mühlenbruch	1.500,00	100.626,40	Einz. Kautiön
		Auszahlungen aus Durchlaufgelder	0,00			400,00		Auszahlungen Kautiön 400,00	16.318,12	-15.918,12	Auszahlungen Kautiön 1.400,00 und Sicherheitseinbehalte 14.918,12
Zeile 45		Saldo der Durchlaufgelder	0,00			101.726,40			-14.818,12	116.544,52	

Zeile46	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	-1.138.968,34	4.078.771,83	5.217.740,17	HH-Ermächtigungen 1.425.621,49 € (E-A)	3.079.426,79	999.345,04
---------	---------------------------------	------	------	---------------	--------------	--------------	--	--------------	------------

2020		Sachkontenaufstellung - Gemeinde Selmsdorf			HH-Überschreitungen			Stand 21.12.2021			
Produkt	Kontonr.	Proj	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH Soll Plan + HHErm.	AO-Soll	Ist	Verfügt/Eingen.	Verfügbar/Einzun.	Begründung
gemeindliche Grundstücke und Gebäude											
11401	23143	16	S	Sonderposten aus Zuwendung - Rad- und Wanderwege	0,00	0,00	840,00	840,00	840,00	-840,00	Rückforderung Zuwendung, Maßnahme Informationstafeln
Grundschule											
2110	0112		S	Datenverarbeitung-Software	0,00	0,00	2.005,64	2.005,64	2.005,64	-2.005,64	Kostengeplant unter 2110.08224 (noch verfügbar 6,5T€)
Sportplatz											
42402	0130		S	Investitionszuschuss	0,00	0,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	-19.000,00	Zuweisung an Sportverein f. Brunnenbau/ geplant unter 42402.096
Solarpark											
5310	17933		S	Vorsteuer anderer Prozentsätze	0,00	0,00	336,32	527,70	336,32	-336,32	geplant unter 17932(S)
5310	37963		S	Umsatzsteuer anderer Prozentsätze	0,00	0,00	2.858,12	2.858,12	2.858,12	-2.858,12	geplant unter 37963
sonstige allgemeine Finanzwirtschaft											
61200	31513100*		S	Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr	0,00	42.500,00	42.550,00	42.550,00	42.550,00	-50,00	Kreditaufnahme 425,5T€ mit 10 % Tilgungsanteil- Planansatz zu gering

-25090,08
-3194,44 laufende Auszahlungen
-21895,64 investive Auszahlungen

Haushaltsermächtigungen 2020 für das Folgejahr 2021- Gemeinde Selmsdorf							Stand 21.12.2021					
Überblick Haushaltsermächtigungen Gemeinde Selmsdorf												
laufenden ordentlichen Aufwendungen und Auszahlungen												
Haushaltsstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt 2020	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2020	Abgang in 2020	Restbetrag	Neue HH-Ermächtigung für 2021	Inanspruchnahme in 2021	Abgang 2021	Restbetrag	Begründung
Gemeindliche Grundstücke und Gebäude												
11401.52313-25	Unterhaltung Gebäude	2.526,37 €	2019	Am Fortsweg 2 / Badsanierung	2.288,37 €	238,00 €	0,00 €	0,00 €				
Brandschutz/ Freiwillige Feuerwehr												
1260.5238	Ausrüstung							1.101,35 €	1.072,17 €	29,18 €	0,00 €	Fernseher + Zubehör
1260.52544	ZV - Kostenerstattung							3.550,00 €	3.392,98 €		157,02 €	Auftrag hinterlegt - Löschwasser/Hydranten
1260.5615	Schutzbekleidung											
Grundschule												
2110.5238	Ausrüstung							6.000,00 €	5.000,00 €		1.000,00 €	Auftrag / Tische Stühle
2110.5625	Medienkonzept							6.810,00 €	1.282,82 €		5.527,18 €	Auftrag
Regionale Schule												
21501.5238	Ausrüstung							5.207,48 €	5.207,48 €		0,00 €	Schulmöbel
Sporthalle												
42401.52313	Unterhaltung							62.995,01 €	44.523,72 €		18.471,29 €	f. 1.190,00 € Auftrag hinterlegt
42401.5238	Ausrüstung							16.000,00 €	14.717,33 €		1.282,67 €	Auftrag f. Tische /Stühle
Gemeindestraßen , Straßenbeleuchtung												
54101.5233	Unterhaltung Infrastruktur	55.524,94 €	2018/ 2019	aus 2018 = 2.217,94 € Straßenoberflächen-sanierung	55.524,94 €		0,00 €					Weiterübertragung aus 2018 nicht korrekt
54101.5233-14	Unterhaltung Straßenbäume	33.500,00 €	2019	Baumpflegearbeiten und Pfällen	21.807,96 €	11.692,04 €	0,00 €	30.000,00 €	5.398,65 €	0,00 €	24.601,35 €	Auftrag f. 20.601,35 € hinterlegt
54101.5292	Dienstleistung	1.500,00 €		in 2019 keine Bildung von HH- Ermächtigung vorgesehen		1.500,00 €	0,00 €					2020/ Zugang und Abgang von je 1.500€ verbucht (nicht korrekte Buchungsarten verwendet)
öffentliches Grün												
5510.5231	Unterhaltung Öko-Flächen			Gestaltung Grünflächen				4.999,00 €	4.598,75 €		400,25 €	Auftrag hinterlegt
5510.5231-12	Unterhaltung							14.300,00 €	1.276,17 €		13.023,83 €	Auftrag hinterlegt für 8.023,83 €
5510.5249	Verbrauchsmittel							6.000,00 €	4.569,60 €	1.430,40 €	0,00 €	Streusalz
	GESAMT	93.051,31 €			79.621,27 €	13.430,04 €	0,00 €	156.962,84 €	91.039,67 €	1.459,58 €	64.463,59 €	eine Weiterübertragung von nicht verbrauchten Mitteln nach 2022 ist nicht zulässig

investive Auszahlungen												
Haushaltsstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2020	Abgang in 2020	Restbetrag	Neue HH- Ermächtigung für 2021	Inanspruchnahme in 2021	Abgang 2021	Restbetrag	Begründung
Verwaltungssteuerung												
1110.08224	EDV-Ausstattung	0,00						2.500,00 €			2.500,00 €	Computer BM
Gemeindliche Grundstücke und Gebäude												
11401.023	Ackerland							25.943,13 €			25.943,13 €	Ankauf Öko-Flächen
11401.0241	Ökomaßnahmen/ Ausgleichsflächen							13.769,29 €			13.769,29 €	Pflegekonzept f. Ausgleichsflächen außerhalb der Öko-Maßnahmen- nicht investiv
11401.0241-12	Ökomaßnahmen/ Öko-Konto							65.000,00 €			65.000,00 €	Pflege Öko- Ausgleichsflächen - nicht investiv- prüfen
11401.0293	Kauf Gewerbegrund- stücke	358.400,00 €	2019				358.400,00 €			140.000,00 €	218.400,00 €	Sollumbuchung auf 54101.0960-4 Containerplatz- kein Beschluss GV/ Ankauf Gewerbefläche in 2019
11401.0397	Kauf Gewerbegrund- stücke	155.000,00 €	2019	Ankauf Gaststätte	137.500,00 €		17.500,00 €	155.000,00 €			172.500,00 €	Ankauf Gaststätte bereits in 2019
11401.091	Kunstgegenstände	6.000,00 €		Gedenkstein		6.000,00 €	0,00 €				0,00 €	
11401.096-1	Bauhof							50.000,00 €			50.000,00 €	Brand- und Arbeitsschutz
11401.0960-16	Bau Rad- und Wanderweg	42.528,48 €	2016- 2018	Stehlen	12.180,57 €		30.347,91 €	23.000,00 €	2.431,78 €		50.916,13 €	Teilabgang - § 15 Abs.3 längstens bis Ende des Haushaltsfolgejahres
11401.0960-2	Gemeindehaus Selmsdorf	50.000,00 €		Variantenplanung	2.071,64 €		47.928,36 €	50.000,00 €	24.990,00 €		72.938,36 €	
Brandschutz / Freiwillige Feuerwehr												
1260.013	FFW	5.500,00 €		Hydrantenneubau			5.500,00 €				5.500,00 €	in 2021 neu eingestellt / Abgang prüfen
1260.0714	FFW Fahrzeuge							4.000,00 €			4.000,00 €	Bootsanhänger
1260.0820	BGA	28.000,00 €	2019	Ausrüstung FFW	5.104,55 €	22.895,45 €	0,00 €	52.700,00 €	36.322,45 €		16.377,55 €	Prüfung ob Reste noch erforderlich -HHPL 2021 = 30,0 T€
1260.0960-126	FFW Neubau FFW- Gerätehaus	50.000,00 €	2019	Feuerwehrgerätehaus Neubau	25.529,56 €		24.470,44 €	250.000,00 €			274.470,44 €	
Grundschule und Regionale Schule												
2110.0820	BGA							15.000,00 €	12.386,00 €		2.614,00 €	Auftrag - Schulmöbel
2110.08224	EDV-Ausstattung							6.567,08 €	4.819,50 €		1.747,58 €	Einrichtung Virtualer Server
2110.0825	Schuleinrichtungen							4.000,00 €			4.000,00 €	Klassenzimmerausstattung- Auftrag
2110.0960	AiB -Außenanlagen	15.000,00 €	2018	Gestaltung	0,00 €		15.000,00 €				15.000,00 €	Abgang - § 15 Abs.3 längstens bis Ende des Haushaltsfolge- jahres-doppelt s. 21501.096-215
21501.0820	BGA	2.500,00 €	2018	Möbel	0,00 €		2.500,00 €	5.000,00 €			7.500,00 €	Tische /Stühle
21501.08224	EDV-Ausstattung	1.460,37 €	2018	EDV	0,00 €		1.460,37 €				1.460,37 €	Abgang prüfen

Investive Auszahlungen												
Haushaltsstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2020	Abgang in 2020	Restbetrag	Neue HH-Ermächtigung für 2021	Inanspruchnahme in 2021	Abgang 2021	Restbetrag	Begründung
21501.0825	Schuleinrichtungen	0,00 €									0,00 €	
21501.0827	GWG	1.745,34 €	2017		0,00 €		1.745,34 €				1.745,34 €	Abgang prüfen
21501.0960-215	AiB Schulsplatz	5.235,60 €	2019	Schulhof-neugestaltung			5.235,60 €	25.000,00 €	9.508,87 €		20.726,73 €	
21501.096-22	AiB Schule	206.950,42 €	2019	Brandschutz	61.621,73 €		145.328,69 €	1.188.400,00 €	116.633,12 €		1.217.095,57 €	
Jugendarbeit												
36601.082	BGA	5.000,00 €	2019	Ausstattung Jugendklub			5.000,00 €				5.000,00 €	
36601	EDV	0,00 €						3.000,00 €			3.000,00 €	
36601.096	AiB Jugendarbeit	10.000,00 €	2019	Bereitstellung Räumlichkeiten Container	2.698,92 €		7.301,08 €	20.000,00 €	902,02 €		26.399,06 €	Umbau Gaststätte zum Jugendklub / Prüfung Mittel für Containerlösung
öffentliche Spielplätze												
36602.0739	Betriebsvorrichtungen	13.000,00 €	2019	Spielgeräte	0,00 €		13.000,00 €	25.000,00 €	16.685,97 €		21.314,03 €	
36602.0820	BGA	0,00 €									0,00 €	
Sporthalle / Sportplatz												
42401.0822	BGA Sporthalle	10.000,00 €	2019	Hallenschutzbelag			10.000,00 €				10.000,00 €	
42402.096	AiB-Funktionsgebäude/ Sportplatz	19.000,00 €	2019	Brunnenbau	0,00 €		19.000,00 €				19.000,00 €	nicht vorgemerkt f. 2021 Zuschuss Sportverein für Brunnenbau gezahlt unter 42402.013- Sollübertragung /Abgang in 2020
Gemeindestraßen / Straßenbeleuchtung												
54101.0482-14	Straßenbäume	0,00 €						15.000,00 €			15.000,00 €	HHPI 2021 auch 15,0 T€-Prüfung HH-Erm.
54101.04825	Straßenbegleitgün	18.690,22 €	2017	Ersatzpflanzungen	8.875,50 €		9.814,72 €		7.159,05 €		2.655,67 €	prüfen - ob noch erforderlich da Mittel aus 2017
54101.04825-36		0,00 €		Streuobstwiese				5.000,00 €			5.000,00 €	
54101.0485	Verkehrslenkungsanlagen	0,00 €									0,00 €	
54101.096-17	AiB- Buswarte Halle	48.000,00 €	2018/2019	Beleuchtung an Buswarte Halle	0,00 €		48.000,00 €				48.000,00 €	
54101.096-33	Buswarte Hallen			barrierefreier Umbau				240.000,00 €	7.904,36 €		232.095,64 €	in 2021 f. Ing.geb.
54101.096-4	AiB-Containerplatz	40.000,00 €	2019	Containerplätze	7.589,37 €		32.410,63 €			-140.000,00 €	172.410,63 €	zusätzl. Mittel aus 11401.0293-kein Beschluss GV
Verkehrsausstattung / Winterdienst												
54101.0480	Verkehrslenkungsanlagen	0,00 €						878,42 €	878,42 €		0,00 €	

investive Auszahlungen												
Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2020	Abgang in 2020	Restbetrag	Neue HH-Ermächtigung für 2021	Inanspruchnahme in 2021	Abgang 2021	Restbetrag	Begründung
öffentliches Grün /Gemeindebauhof												
5510.0219	Wald, Forsten	10.000,00 €	2019	Ersatzpflanzungen			10.000,00 €				10.000,00 €	Prüfen
5510.072	Maschinen, techn. Anlagen	10.000,00 €		Anbauteile, Heckenscherre	5.626,00 €		4.374,00 €	5.000,00 €			9.374,00 €	Auftrag Schneepflug 5.117,00 €
Gewässerunterhaltung												
55201.096	Anlagen im Bau			Renaturierung Selmsdorfer Graben				348.000,00 €	2.486,07 €		345.513,93 €	
kommunale Wirtschaftsförderung /Gewerbegebiete												
5710.0293	Kauf von Grundstücke	6.437,06 €	2018		0,00 €		6.437,06 €				6.437,06 €	Nebenkosten zum KV beglichen - Abgang prüfen
5710.1431-57	Vorräte			Gewerbegebiet Kurzstücken				310.000,00 €			310.000,00 €	Erschließung
Gesamt	investiv Auszahlung	1.118.447,49 €			268.797,84 €	28.895,45 €	801.754,20 €	2.907.757,92 €	243.107,61 €	0,00 €	3.466.404,51 €	
						19.000,00 €	3.709.512,12 €					
Gesamtauszahlungen		1.211.498,80 €			348.419,11 €	42.325,49 €	820.754,20 €	3.064.720,76 €	334.147,28 €	1.459,58 €	3.549.868,10 €	

investive Einzahlungen												
Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2020	Abgang in 2020	Restbetrag	Neue HH-Ermächtigung für 2021	Inanspruchnahme 2021	Abgang 2021	Restbetrag	Begründung
Gemeindliche Grundstücke und Gebäude												
11401.23142-16	Förderung Stehlen	15.011,00 €	2017/2018	Landesförderung	0,00 €		15.011,00 €				15.011,00 €	Teilabgang - § 15 Abs.3 längstens bis Ende des Haushaltsfolgejahres - Prüfung Abgang
Spielplätze												
36602.2331	Zuweisung Spielplatzgestaltung							12.600,00 €	12.600,00 €		0,00 €	
Gemeindestraßen und Straßenbeleuchtung												
54101.23142-1	Förderung BWH	30.000,00 €	2019	Buswarte Halle	0,00 €		30.000,00 €				30.000,00 €	Sülsdorf + Mühlenbruch
54101.2331-33	Förderung LK	0,00 €		Barrierefreiheit - Buswarte Hallen			0,00 €	192.000,00 €			192.000,00 €	
Gewässerunterhaltung												
55201.2331	Zuweisung	0,00 €		Renaturierung				313.200,00 €	0,00 €		313.200,00 €	Selmsdorfer Graben
Gewerbegebiet												
5710.2331	Zuweisung	0,00 €		Kurzstücken				610.000,00 €	0,00 €		610.000,00 €	
Finanzwirtschaft												
6120.315131	Kreditaufnahme	0,00					0,00 €					
GESAMT	investive Einzahlung	45.011,00 €			0,00 €	0,00 €	45.011,00 €	1.127.800,00 €	12.600,00 €	0,00 €	1.160.211,00 €	
							1.172.811,00 €					

H = Einnahmen / S = Ausgaben			Sachkontenaufstellung Haushaltsjahr 2020 - Gemeinde Selmsdorf - Stand 20.05.2021									
Produkt	Kontonr.	Projekt	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan/ HH- Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen	Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung/ Erläuterungen
Verwaltungssteuerung												
11100	08220000		S	Geschäftsausstattung	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	
11100	08224000		S	Hardware und EDV-technische Ausstattung	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	
11100	50100000*		S	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	2.490,00	74.000,00	56.198,00	0,00	58.688,00	56.198,00	17.802,00	Planansatz zu hoch
11100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	2.700,00	2.783,50	0,00	2.783,50	2.783,50	-83,50	
11100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	100,00	36,52	0,00	36,52	36,52	63,48	
11100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	600,00	544,68	0,00	544,68	544,68	55,32	
11100	50430000*		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	0,00	800,00	4.215,28	0,00	4.215,28	4.215,28	-3.415,28	
11100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	200,00	152,22	0,00	152,22	152,22	47,78	
11100	52380000		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	15.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.800,00	15,0 T€ üpl.- 23 iPads
11100	52490000		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
11100	52551000		S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
11100	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsaufwendungen	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
11100	56130000		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	
11100	56240000		S	Datenverarbeitung	0,00	1.500,00	2,37	0,00	0,00	2,37	1.497,63	
11100	56300000		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	
11100	56930000*		S	Repräsentationen	0,00	5.000,00	2.198,66	65,30	1.965,64	2.198,66	2.801,34	
Personal												
11200	56140000*		S	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	1.100,00	1.109,99	0,00	1.109,99	1.109,99	-9,99	
11200	56414000*		S	Unfallversicherungen	0,00	4.200,00	4.136,90	0,00	4.136,90	4.136,90	63,10	
gemeindliche Grundstücke und Gebäude												
11401	01150000	12	H	Ökokonto - Sonstige Rechte und Werte	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	falsche HHSt/ 1431 korrekt
11401	02200000		H	Grünflächen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	
11401	02300000*		S	Ackerland, Brachland etc.	0,00	50.000,00	24.056,87	0,00	24.056,87	24.056,87	25.943,13	Ankauf Öko-Flächen
11401	02410000*		S	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	0,00	15.000,00	1.230,71	0,00	1.230,71	1.230,71	13.769,29	Pflekonzept Ökomaßnahmen/ RE f.Sachkund.
11401	02410000*	12	H	Ökokonto - Ökoflächen, Ausgleichsflächen	-95.418,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11401	02410000*	12	S	Ökokonto - Ökoflächen, Ausgleichsflächen	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	Herrst. Ökomaßnahmen- nicht korr. SK
11401	02900000*		H	Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	258.065,00	0,00	258.065,00	258.065,00	-258.065,00	Grundstücksverkauf Mühlenring - richtig 1431
11401	02900000*		S	Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	300.000,00	319.673,68	0,00	319.673,68	319.673,68	-19.673,68	Flächenankauf f. FF Gebäude
11401	02930000		S	Industrie- und Gewerbegrundstücke	0,00	358.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358.400,00	Ankauf Flächen f. Gewerbe Mittel aus 2019
11401	02970000		H	Splitterparzellen an Drittgrundstücken	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	pauschaler Planansatz
11401	03970000*		S	Gewerbe und Industrie	0,00	310.000,00	137.500,00	0,00	137.500,00	137.500,00	172.500,00	Ankauf ehem. Gaststätte (doppelt HHR.+Plan je 155,0
11401	04810000*		S	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehr	0,00	2.000,00	223,42	0,00	223,42	223,42	1.776,58	
11401	06100000		S	Kunstgegenstände	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	Gedenkstein - Mittel aus 2019
11401	09600000*	1	S	Bauhof - Anlagen im Bau	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	Bauhof- Brand- und Arbeitsschutz
11401	09600000*	16	S	Rad- und Wanderwege - Anlagen im Bau	7.471,52	65.528,48	12.180,57	0,00	17.237,09	12.180,57	53.347,91	Variantenplanung Radwege + Stehlen / 42,5 T€ aus VJ
11401	09600000*	2	S	Gemeindehaus Selmsdorf - Anlagen im Bau	0,00	100.000,00	2.071,64	0,00	2.071,64	52.071,64	97.928,36	Planungskosten je 50,0T€ 2019/2020

H = Einnahmen / S = Ausgaben		Sachkontenaufstellung Haushaltsjahr 2020 - Gemeinde Selmsdorf - Stand 20.05.2021												
Produkt	Kontonr.	Proj ekt	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan/ HH- Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen	Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung/ Erläuterungen		
11401	14311000*		H	Ökopunkte	95.418,96	0,00	98.774,05	0,00	98.774,05	98.774,05	-98.774,05	Verkauf Öko-Punkte		
11401	23142000	16	H	Rad- und Wanderwege - Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	15.011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.011,00	HH-Reste aus VJ f. Stehlen		
11401	23143000*		H	Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	3.250,00	0,00	3.250,00	3.250,00	-3.250,00			
11401	23143000*	16	H	Rad- und Wanderwege - Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	-1.500,00			
11401	23143000	16	S	Rad- und Wanderwege - Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	840,00	0,00	840,00	840,00	-840,00			
11401	23310000	16	H	Rad- und Wanderwege - Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00			
11401	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	Auflösung Sopo noch nicht verbucht für 2020		
11401	44110000*		H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	-1.029,09	39.500,00	34.181,82	0,00	32.850,90	34.181,82	5.318,18	Planansatz - VJ -Ergebnis		
11401	44110000*	23	H	Hort Schulstraße/Neue Reihe - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	17.200,00	17.160,00	0,00	17.160,00	17.160,00	40,00			
11401	44110000*	24	H	Kita Hinterstraße - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	3.000,00	2.924,00	0,00	2.924,00	2.924,00	76,00			
11401	44110000*	25	H	Am Forstweg 2 - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	1.517,46	19.000,00	16.295,53	271,13	16.611,56	16.295,53	2.704,47			
11401	44110000*	30	H	Garagen - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	500,00	840,00	0,00	840,00	840,00	-340,00			
11401	44110000*	35	H	Lübecker Str. 35 - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	14.800,00	14.615,28	0,00	14.615,28	14.615,28	184,72			
11401	44251000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	2.816,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
11401	44251000	10	H	Wohnungen - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	923,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
11401	44251000	12	H	Ökokonto - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
11401	44259000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	243,40	0,00	2.318,03	0,00	0,00	2.318,03	-2.318,03			
11401	46290000*		H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	119,00	0,00	1.881,62	0,00	2.000,62	1.881,62	-1.881,62			
11401	52210000*		S	Aufwendungen für Abfall	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00			
11401	52210000*	1	S	Bauhof - Aufwendungen für Abfall	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00			
11401	52210000*	2	S	Gemeindehaus Selmsdorf - Aufwendungen für Abfall	0,00	400,00	431,43	66,10	445,11	431,43	-31,43			
11401	52210000*	25	S	Am Forstweg 2 - Aufwendungen für Abfall	0,00	200,00	173,99	44,40	180,66	173,99	26,01			
11401	52240000*		S	Aufwendungen für Gas	-160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
11401	52240000*	2	S	Gemeindehaus Selmsdorf - Aufwendungen für Gas	-1.666,54	8.000,00	5.441,46	-486,38	3.198,62	5.305,20	2.694,80			
11401	52240000*	25	S	Am Forstweg 2 - Aufwendungen für Gas	0,00	3.000,00	1.535,64	-161,02	883,98	1.535,64	1.464,36			
11401	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	4.000,00	1.804,47	-383,64	1.695,36	1.804,47	2.195,53			
11401	52260000*	2	S	Gemeindehaus Selmsdorf - Aufwendungen für Strom	0,00	1.800,00	1.313,58	204,09	1.876,09	1.313,58	486,42			
11401	52260000*	21	S	Gemeindehaus Teschow - Aufwendungen für Strom	0,00	2.000,00	560,47	-1.074,47	-183,47	560,47	1.439,53			
11401	52260000*	25	S	Am Forstweg 2 - Aufwendungen für Strom	92,46	400,00	270,56	-29,94	322,65	270,56	129,44			
11401	52270000*	1	S	Bauhof - Aufwendungen für Wasser	0,00	500,00	0,00	277,52	277,52	0,00	500,00			
11401	52270000*	2	S	Gemeindehaus Selmsdorf - Aufwendungen für Wasser	0,00	2.500,00	2.425,09	-232,59	1.915,41	2.425,09	74,91			
11401	52270000*	21	S	Gemeindehaus Teschow - Aufwendungen für Wasser	0,00	100,00	93,02	-2,53	99,47	93,02	6,98			
11401	52270000*	25	S	Am Forstweg 2 - Aufwendungen für Wasser	0,00	1.800,00	798,51	-385,73	1.108,27	798,51	1.001,49			
11401	52270000*	7	S	öffentliche Toiletten - Aufwendungen für Wasser	0,00	400,00	238,55	-1,17	262,83	238,55	161,45			
11401	52290000*		S	Aufwendungen für Reinigungen	0,00	0,00	0,00	407,27	407,27	0,00	0,00			
11401	52290000*	2	S	Gemeindehaus Selmsdorf - Sonstige Aufwendungen für Reinigung	0,00	500,00	1.080,79	105,20	1.076,54	1.080,79	-580,79			
11401	52290000*	7	S	öffentliche Toiletten - Sonstige Aufwendungen für Reinigung	0,00	2.500,00	4.357,35	0,00	4.054,94	4.357,35	-1.857,35			
11401	52311000*	12	S	Ökokonto - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	0,00	10.000,00	500,00	0,00	500,00	500,00	9.500,00	Kosten unter 0241/ pauschlaer Planansatz		
11401	52312000*		S	Aufwendungen der Außenanlagen	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00			
11401	52312000*	2	S	Gemeindehaus Selmsdorf - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00			
11401	52312000*	25	S	Am Forstweg 2 - Aufwendungen der Außenanlagen	-754,45	1.500,00	59,56	0,00	59,56	59,56	1.440,44			

H = Einnahmen / S = Ausgaben		Sachkontenaufstellung Haushaltsjahr 2020 - Gemeinde Selmsdorf - Stand 20.05.2021												
Produkt	Kontonr.	Proj ekt	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan/ HH- Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen	Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung/ Erläuterungen		
11401	52313000*		S	Aufwendungen für das Gebäude	0,00	5.000,00	840,78	0,00	571,08	840,78	4.159,22			
11401	52313000*	1	S	Bauhof - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile	0,00	8.000,00	414,12	31,93	446,05	414,12	7.585,88	Buhof-Instandsetzungen - Arbeitsschutzprotokoll		
11401	52313000*	2	S	Gemeindehaus Selmsdorf - Aufwendungen für das Gebäude	0,00	3.000,00	636,73	665,81	1.302,54	636,73	2.363,27			
11401	52313000*	23	S	Hort Schulstraße/Neue Reihe - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile	0,00	10.000,00	9.983,42	0,00	9.983,42	9.983,42	16,58			
11401	52313000*	25	S	Am Forstweg 2 - Aufwendungen für das Gebäude	4.494,82	17.288,37	2.425,22	0,00	6.920,04	17.662,73	-374,36			
11401	52313000*	7	S	öffentliche Toiletten - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00			
11401	52314000*		S	Aufwendungen für Wartungen	0,00	0,00	309,27	0,00	309,27	309,27	-309,27			
11401	52314000*	2	S	Gemeindehaus Selmsdorf - Aufwendungen für Wartungen	0,00	800,00	50,53	0,00	50,53	50,53	749,47			
11401	52314000*	25	S	Am Forstweg 2 - Aufwendungen für Wartungen	0,00	1.000,00	200,28	0,00	200,28	200,28	799,72			
11401	52490000		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	800,00	93,64	0,00	0,00	93,64	706,36			
11401	52559000*		S	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	0,00	2.000,00	1.580,73	1.054,74	1.623,80	3.198,96	-1.198,96			
11401	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	1.600,00	2.516,10	151,87	2.600,71	2.592,46	-992,46			
11401	52920000*	2	S	Gemeindehaus Selmsdorf - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00			
11401	52920000*	25	S	Am Forstweg 2 - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	1.000,00	1.185,55	0,00	658,86	1.185,55	-185,55			
11401	53302400		S	Abschreibungen auf Schutzflächen	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00			
11401	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	56.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.200,00	noch keine Afa in 2020		
11401	53490000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00			
11401	53700000		S	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00			
11401	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsaufwendungen	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00			
11401	56210000*		S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	1.800,00	1.602,95	0,00	1.602,95	1.602,95	197,05			
11401	56250000*		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	2.754,21	10.000,00	8.528,28	0,00	11.282,49	8.528,28	1.471,72			
11401	56400000*		S	Aufwendungen für WBV Beiträge	51,10	5.600,00	5.768,48	0,00	3.633,36	5.768,48	-168,48			
11401	56410000*		S		384,83	400,00	440,92	56,09	497,01	440,92	-40,92			
11401	56410000*	25	S	Am Forstweg 2 - Inhaltsversicherung	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00			
11401	56411000*		S	Gebäudeversicherungen/Inhalt	657,02	1.500,00	1.128,22	651,22	1.710,94	1.128,22	371,78			
11401	56411000*	2	S	Gemeindehaus Selmsdorf - Gebäudeversicherungen	0,00	1.000,00	987,85	0,00	987,85	987,85	12,15			
11401	56411000*	25	S	Am Forstweg 2 - Gebäudeversicherungen	243,27	300,00	243,27	249,67	492,94	243,27	56,73			
11401	56813000		S	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	-154,92	2.000,00	1.117,08	0,00	962,16	1.117,08	882,92			
zentrale Dienste														
11408	44243000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00			
11408	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	800,00	342,38	0,00	342,38	342,38	457,62			
11408	56250000*		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	438,00	0,00	438,00	438,00	-438,00			
11408	56253000		S	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00			
11408	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	102,54	2.500,00	2.038,50	388,66	2.199,33	2.038,50	461,50			
11408	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	-69,22	5.200,00	5.800,59	0,00	5.800,59	5.800,59	-600,59			
Ordnungswesen														
12200	43220000*		H	Entgelte	0,00	0,00	21,00	0,00	21,00	21,00	-21,00			
12200	43225000*		H	Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	0,00	500,00	174,00	21,00	195,00	174,00	326,00			
Brandschutz / Freiwillige Feuerwehr														
12600	01300000		S	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	0,00	10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	Hydranten Mittel 2019/2020 je 5 T€		
12600	07140000		S	Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00			

H = Einnahmen / S = Ausgaben		Sachkontenaufstellung Haushaltsjahr 2020 - Gemeinde Selmsdorf - Stand 20.05.2021										
Produkt	Kontonr.	Proj ekt	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan/ HH- Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen	Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung/ Erläuterungen
12600	08200000*		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	66.610,58	5.104,55	0,00	5.104,55	32.752,97	61.506,03	36,4 T€ Übertragung nach 2021 und verausgabt
12600	09600000*	126	S	Neubau Feuerwehrgebäude - Anlagen im Bau	0,00	300.000,00	25.529,56	0,00	25.529,56	25.529,56	274.470,44	Planung
12600	23143000		H	Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	58.330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12600	41441000*		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	1.188,72	0,00	1.188,72	1.188,72	-1.188,72	
12600	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	
12600	44259000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	389,00	389,00	0,00	0,00	
12600	50190000*		S	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr	0,00	6.000,00	5.940,00	0,00	5.280,00	5.940,00	60,00	
12600	52210000*		S	Aufwendungen für Abfall	0,00	100,00	35,25	17,85	41,50	35,25	64,75	
12600	52240000		S	Aufwendungen für Gas	0,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	
12600	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	3.000,00	1.111,07	-1.032,82	429,01	1.111,07	1.888,93	
12600	52270000		S	Aufwendungen für Wasser	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	
12600	52290000*		S	Aufwendungen für die Reinigung	0,00	1.600,00	1.525,56	85,55	1.522,03	1.525,56	74,44	
12600	52310000*		S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	0,00	188,50	0,00	188,50	188,50	-188,50	
12600	52311000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke/Feuerlöschteiche	446,25	8.000,00	1.515,67	0,00	1.787,92	1.515,67	6.484,33	Löschteich Hof Selmsdorf
12600	52312000		S	Aufwendungen für die Außenanlagen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
12600	52313000*		S	Aufwendungen für das Gebäude	0,00	10.000,00	4.496,19	368,78	4.864,97	4.496,19	5.503,81	pauschaler Planansatz
12600	52314000*		S	Aufwendungen für Wartungen	0,00	1.500,00	1.453,97	592,26	1.448,48	1.453,97	46,03	
12600	52350000*		S	Fahrzeugunterhaltung	72,68	17.000,00	9.461,12	81,18	9.469,36	9.461,12	7.538,88	pauschaler Planansatz
12600	52360000*		S	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	1.000,00	139,77	0,00	139,77	139,77	860,23	
12600	52380000*		S	geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	18.300,00	13.623,02	0,00	13.566,89	14.724,37	4.676,98	
12600	52490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	3.000,00	2.403,31	0,00	2.403,31	2.403,31	596,69	
12600	52544000*		S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	4.000,00	0,00	48,41	48,41	3.550,00	450,00	
12600	52551000*		S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	5.000,00	1.870,29	278,49	1.622,26	1.870,29	3.129,71	
12600	53230000		S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	
12600	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.700,00	
12600	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsaufwendungen	0,00	8.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.100,00	noch keine Afa in 2020 verbucht
12600	53810000		S	Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	23.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.500,00	
12600	53820000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	
12600	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	7.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.700,00	
12600	56100000*		S	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	800,00	208,96	0,00	208,96	208,96	591,04	
12600	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	10.000,00	1.454,20	70,00	1.524,20	1.454,20	8.545,80	Führerscheinausbildung
12600	56130000		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
12600	56140000*		S	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	2.500,00	257,16	0,00	257,16	257,16	2.242,84	
12600	56150000*		S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	13.000,00	7.431,80	139,11	7.059,33	7.431,80	5.568,20	Ersatzbeschaffung
12600	56250000*		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	700,00	817,62	0,00	817,62	817,62	-117,62	
12600	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	72,17	1.700,00	1.277,57	72,17	1.252,88	1.277,57	422,43	
12600	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	7.000,00	7.625,28	0,00	7.625,28	7.625,28	-625,28	
Grundschule												
21100	01120000		S	Datenverarbeitungs-Software	0,00	0,00	2.005,64	0,00	2.005,64	2.005,64	-2.005,64	
21100	08200000		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	

H = Einnahmen / S = Ausgaben		Sachkontenaufstellung Haushaltsjahr 2020 - Gemeinde Selmsdorf - Stand 20.05.2021										
Produkt	Kontonr.	Projekt	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan/ HH- Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen	Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung/ Erläuterungen
21100	08224000*		S	Hardware und EDV-technische Ausstattung	0,00	18.500,00	11.932,92	0,00	10.417,96	18.500,00	6.567,08	Übertargung nach 2021
21100	08250000		S	Schuleinrichtungen	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	
21100	09600000		S	Anlagen im Bau	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	Außenanlagen Mittel aus 2018
21100	41442000*		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	15,00	33.000,00	34.220,50	0,00	34.220,50	34.220,50	-1.220,50	
21100	41443000*		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände	112,00	800,00	9.476,80	0,00	9.476,80	9.476,80	-8.676,80	Zuwendung Bund + Land MV zur Beschaffung von mobilen Endgeräten- Digitalisierung _ Prüfung Aktivierung
21100	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.100,00	Auflösung Sopo noch nicht verbucht für 2020
21100	44110000		H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	800,00	300,00	0,00	300,00	300,00	500,00	
21100	44243000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	5.000,00	4.800,00	0,00	4.800,00	4.800,00	200,00	
21100	44259000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	444,14	5.000,00	5.953,49	0,00	5.441,17	5.953,49	-953,49	
21100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	0,00	62.700,00	65.348,29	0,00	65.348,29	65.348,29	-2.648,29	
21100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	1.000,00	951,47	0,00	951,47	951,47	48,53	
21100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	12.700,00	12.980,01	0,00	12.980,01	12.980,01	-280,01	
21100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	3.500,00	3.666,39	0,00	3.666,39	3.666,39	-166,39	
21100	52210000*		S	Aufwendungen für Abfall	0,00	1.000,00	1.244,01	319,00	1.238,13	1.244,01	-244,01	
21100	52240000		S	Aufwendungen für Gas	0,00	10.500,00	4.268,40	0,00	0,00	4.268,40	6.231,60	pauschaler Planansatz
21100	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	6.000,00	6.801,34	137,86	7.793,86	6.801,34	-801,34	
21100	52270000*		S	Aufwendungen für Wasser	0,00	2.600,00	2.800,84	-134,69	2.225,31	2.800,84	-200,84	
21100	52290000*		S	Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	112,06	22.000,00	25.406,72	2.077,73	25.901,06	25.406,72	-3.406,72	
21100	52314000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen	0,00	2.500,00	645,91	0,00	645,91	645,91	1.854,09	
21100	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	42,30	9.000,00	3.246,88	726,42	4.015,60	9.246,88	-246,88	
21100	52450000*		S	Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische	0,00	6.000,00	1.795,69	265,79	2.041,49	1.795,69	4.204,31	
21100	52460000*		S	Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)	177,00	15.000,00	11.085,47	0,00	11.262,47	11.085,47	3.914,53	
21100	52480000*		S	Sonstige bezogene Leistungen	949,49	15.500,00	2.980,08	820,00	4.661,72	2.980,08	12.519,92	Theaterfahrten / AG / Schwimmlagen (Corona)
21100	52490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	15,35	1.500,00	965,47	0,00	953,83	965,47	534,53	
21100	53400000		S	Abschreibungen auf bebauete Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	noch keine Afa in 2020
21100	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsaufwendungen	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	
21100	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	
21100	56120000		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
21100	56130000		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
21100	56210000		S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
21100	56220000*		S	Leasing	-41,15	2.700,00	2.280,35	0,00	2.239,20	2.280,35	419,65	
21100	56240000*		S	Datenverarbeitung	0,00	4.500,00	6.351,50	1.199,97	8.481,76	6.351,50	-1.851,50	
21100	56250000*		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	10.000,00	3.190,00	0,00	3.190,00	10.000,00	6.810,00	Medienentwicklungsplan Übertragung nach 2021
21100	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	194,40	4.500,00	4.537,18	110,51	3.317,30	4.537,18	-37,18	
21100	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	600,00	-57,80	619,34	561,54	-57,80	657,80	
21100	56411000*		S	Gebäudeversicherungen	0,00	1.200,00	0,00	1.256,80	1.256,80	0,00	1.200,00	

H = Einnahmen / S = Ausgaben		Sachkontenaufstellung Haushaltsjahr 2020 - Gemeinde Selmsdorf - Stand 20.05.2021										
Produkt	Kontonr.	Proj ekt	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan/ HH- Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen	Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung/ Erläuterungen
21100	56414000*		S	Unfallversicherungen	-3,46	12.500,00	12.245,00	0,00	12.245,00	12.245,00	255,00	
Regionale Schule, Außenstandort												
21501	08200000		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	7.500,00	Übertragung nach 2021
21501	08224000		S	Hardware und EDV-technische Ausstattung	0,00	1.460,37	0,00	0,00	0,00	0,00	1.460,37	
21501	08250000		S	Schuleinrichtungen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	
21501	08270000		S	Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	1.745,34	0,00	0,00	0,00	0,00	1.745,34	
21501	09600000*	215	S	Schulspielplatz - Anlagen im Bau	6.070,19	30.235,60	0,00	0,00	6.070,19	25.000,00	30.235,60	Übertragung nach 2021
21501	09600000*	22	S	Brandschutz - Anlagen im Bau	0,00	1.395.350,42	61.621,73	0,00	61.621,73	886.021,73	1.333.728,69	Übertragung nach 2021- 969,8 T€
21501	23310000	22	H	Brandschutz - Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	364.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364.000,00	bisher keine Übertragung nach 2021
21501	41441000		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	0,00	8.676,80	0,00	0,00	0,00	0,00	8.676,80	üpl für 5238- Zuschuss Endgeräte - s. 211.41443
21501	41443000*		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände	5,00	500,00	710,00	0,00	710,00	710,00	-210,00	
21501	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	
21501	44243000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	217,03	217,03	0,00	0,00	
21501	44251000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	45.744,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21501	44259000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	418,47	1.800,00	1.610,70	0,00	1.687,37	1.610,70	189,30	
21501	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	11.300,00	6.958,51	0,00	6.958,51	6.958,51	4.341,49	pauschaler Planansatz
21501	50221000		S	Vergütungen für Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21501	50320000		S	Beiträge zur Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	100,00	91,24	0,00	91,24	91,24	8,76	
21501	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	1.400,00	1.361,32	0,00	1.361,32	1.361,32	38,68	
21501	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	400,00	380,56	0,00	380,56	380,56	19,44	
21501	52210000*		S	Aufwendungen für Abfall	0,00	400,00	622,01	159,62	619,19	622,01	-222,01	
21501	52240000*		S	Aufwendungen für Gas	-3.005,00	5.000,00	4.378,00	-1.223,81	3.154,19	4.378,00	622,00	
21501	52260000		S	Aufwendungen für Strom	0,00	2.500,00	-426,56	0,00	0,00	-426,56	2.926,56	
21501	52270000*		S	Aufwendungen für Wasser	0,00	1.300,00	1.400,42	-67,34	1.112,66	1.400,42	-100,42	
21501	52290000*		S	Aufwendungen für Reinigung	56,03	12.000,00	12.248,71	1.038,86	12.495,87	12.248,71	-248,71	
21501	52312000*		S	Aufwendungen für die Außenanlagen	0,00	3.000,00	2.238,72	0,00	2.238,72	2.238,72	761,28	
21501	52312000*	32	S	Instandsetzung Basketballplatz (Untergrund) - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	Maßnahmen nicht umgesetzt- bisher keine Übertragung nach 2021
21501	52313000*		S	Aufwendungen für das Gebäude	281,71	10.000,00	6.739,61	0,00	5.867,08	6.739,61	3.260,39	
21501	52314000*		S	Aufwendungen für Wartungen	139,93	1.300,00	3.256,71	0,00	3.396,64	3.256,71	-1.956,71	
21501	52370000		S	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
21501	52380000*		S	geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	93,74	22.676,80	8.671,08	223,07	8.987,89	13.878,56	11.005,72	digitale Endgeräte - ?? 8,7 T€ üpl
21501	52400000*		S	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	200,00	87,15	0,00	87,15	87,15	112,85	
21501	52450000*		S	Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische	0,00	4.000,00	748,14	0,00	748,14	748,14	3.251,86	
21501	52460000*		S	Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)	0,00	7.000,00	5.243,82	0,00	5.243,82	5.243,82	1.756,18	
21501	52480000*		S	Sonstige bezogene Leistungen	635,50	7.000,00	805,51	535,50	1.906,91	805,51	6.194,49	
21501	52490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	15,35	1.500,00	767,47	0,00	578,11	767,47	732,53	
21501	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	1.500,00	1.105,91	0,00	1.105,33	1.105,91	394,09	
21501	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	
21501	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsaufwendungen	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	bisher keine Afa in 2020 gebucht

H = Einnahmen / S = Ausgaben			Sachkontenaufstellung Haushaltsjahr 2020 - Gemeinde Selmsdorf - Stand 20.05.2021										
Produkt	Kontonr.	Projekt	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan/ HH- Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen	Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung/ Erläuterungen	
21501	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00		
21501	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	500,00	266,00	0,00	266,00	266,00	234,00		
21501	56130000*		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	100,00	313,00	41,50	292,00	313,00	-213,00		
21501	56220000*		S	Leasing	207,75	3.700,00	760,99	0,00	968,74	760,99	2.939,01		
21501	56240000*		S	Datenverarbeitung	0,00	4.000,00	2.225,77	1.199,99	4.203,07	2.225,77	1.774,23		
21501	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	157,85	4.500,00	3.966,06	36,97	3.479,15	3.966,06	533,94		
21501	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	2.000,00	1.344,47	619,34	1.963,81	1.344,47	655,53		
21501	56411000*		S	Gebäudeversicherungen	1.836,95	600,00	1.836,95	628,39	2.465,34	1.836,95	-1.236,95		
21501	56414000*		S	Unfallversicherungen	0,00	5.600,00	5.554,55	0,00	5.554,55	5.554,55	45,45		
Schullastenausgleich													
21502	52543000*		S	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.719,58	130.100,00	138.134,38	1.971,99	137.782,35	138.134,38	-8.034,38	Nachzahlung für Abrechnung HHJ 2015 = 17 T€	
21502	52551000*		S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	8.400,00	8.400,00	0,00	8.400,00	8.400,00	0,00		
Bibliothek													
27200	44110000*		H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	4.800,00	14.757,40	0,00	14.757,40	14.757,40	-9.957,40	Nachberechnung 2017-2019 (aus Vereinsförderung)	
27200	52240000		S	Aufwendungen für Gas	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00		
27200	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	1.000,00	644,43	5,33	742,33	644,43	355,57		
27200	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsaufwendungen	0,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00		
27200	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00		
27200	54151000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	0,00	38.000,00	35.757,40	0,00	35.757,40	35.757,40	2.242,60		
27200	56240000*		S	Datenverarbeitung	0,00	600,00	547,85	232,05	585,48	547,85	52,15		
27200	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	-41,76	100,00	69,96	0,00	69,96	69,96	30,04		
Kultur/ Förderung von Einrichtungen													
28100	44160000*		H	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	0,00	2.000,00	1.219,00	0,00	1.219,00	1.219,00	781,00		
28100	52310000		S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00		
28100	52380000		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	Gedenksteine Ortsteile	
28100	52480000*		S	Sonstige bezogene Leistungen	207,47	38.000,00	9.045,10	2.497,25	8.421,50	9.045,10	28.954,90	diverse Veranstaltungen ausgefallen (Corona)	
28100	52920000		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00		
28100	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsaufwendungen	0,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00		
28100	54159000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	0,00	27.000,00	17.947,50	495,00	29.995,00	7.947,50	19.052,50	Vereinsförderung / AO 9788 und 13665 noch nicht umgebucht auf 42402 (29,0T€)(Brunnenbau und BK)	
28100	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	1.800,00	1.638,60	268,46	1.768,46	1.638,60	161,40		
Wohnsitzanteile -Kinderbetreuung													
36100	54143000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	654.400,00	596.281,79	0,00	594.489,83	596.281,79	58.118,21	Kinderbetreuung in	
36100	54159000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	41.543,28	-25.898,66	4.572,95	41.542,98	-41.542,98	Einrichtungen - / Planansatz zu hoch	

H = Einnahmen / S = Ausgaben		Sachkontenaufstellung Haushaltsjahr 2020 - Gemeinde Selmsdorf - Stand 20.05.2021										
Produkt	Kontonr.	Proj ekt	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan/ HH- Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen	Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung/ Erläuterungen
36100	54159000*	99	S	Kindertagespflege - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	
Jugendarbeit												
36601	08200000		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	übertragung nach 2021 von 2019
36601	08224000		S	Hardware und EDV-technische Ausstattung	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	
36601	09600000*		S	Anlagen im Bau	0,00	30.000,00	2.698,92	0,00	2.698,92	7.830,20	22.169,80	Umbau Mittel teilw. aus 2019- nach 2021 nur 0,9T€
36601	41442000*		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	-10.000,00	Personalkostenzuschuss geplant unter 41442
36601	41443000		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	35.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.800,00	Personalkostenzuschuss
36601	43200000		H	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
36601	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	45.000,00	32.839,04	0,00	32.839,04	32.839,04	12.160,96	pauschaler Planansatz
36601	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	1.000,00	429,97	0,00	429,97	429,97	570,03	
36601	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	4.000,00	6.440,64	0,00	6.440,64	6.440,64	-2.440,64	
36601	50620000		S	Personalebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	0,00	1.621,04	0,00	1.621,04	1.621,04	-1.621,04	
36601	52240000*		S	Aufwendungen für Gas	0,00	0,00	422,43	89,00	511,43	558,69	-558,69	
36601	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	0,00	275,27	0,00	470,83	275,27	-275,27	
36601	52270000		S	Aufwendungen für Wasser	0,00	0,00	127,04	0,00	0,00	127,04	-127,04	
36601	52290000*		S	Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	0,00	0,00	2.823,20	0,00	2.565,59	2.823,20	-2.823,20	
36601	52313000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die	0,00	0,00	1.382,27	0,00	1.382,27	1.382,27	-1.382,27	
36601	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen	0,00	500,00	179,99	0,00	179,99	179,99	320,01	
36601	52400000*		S	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	7.000,00	5.391,85	0,00	5.210,32	5.391,85	1.608,15	
36601	54190000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	0,00	7.000,00	2.741,26	-1.480,46	2.741,26	2.522,51	4.477,49	
36601	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	200,00	195,50	0,00	195,50	195,50	4,50	
36601	56130000*		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	200,00	40,21	0,00	40,21	40,21	159,79	
36601	56210000		S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	
36601	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	800,00	682,63	0,00	667,99	682,63	117,37	
36601	56400000		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	
36601	56411000*		S	Gebäudeversicherungen	0,00	0,00	97,31	0,00	97,31	97,31	-97,31	
öffentliche Kinderspielplätze												
36602	07390000		S	Sonstige Betriebsvorrichtungen	0,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00	Spielplatzweiterung Parkt / Reparatur - bisher keine Übertragung nach 2021
36602	23310000		H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	12.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.600,00	Spielplatzförderung
36602	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	
36602	46290000*		H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	-500,00	
36602	52310000*		S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	16.500,00	9.625,55	0,00	9.625,55	8.225,55	8.274,45	Falschutz / Reparaturen
36602	52310000*	3	S	Bolzplatz - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
36602	53420000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit soziale	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	
36602	53460000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Gartena	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
36602	53580000		S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	

H = Einnahmen / S = Ausgaben			Sachkontenaufstellung Haushaltsjahr 2020 - Gemeinde Selmsdorf - Stand 20.05.2021										
Produkt	Kontonr.	Proj ekt	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan/ HH- Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen	Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung/ Erläuterungen	
36602	53590000		S	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00		
36602	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsaufwendungen	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00		
36602	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00		
Sporthalle													
42401	08220000		S	Geschäftsausstattung	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	10,0T€ Hallenschutzbelag Mittel aus 2019	
42401	08270000		S	Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
42401	09600000	31	S	Energetische Sanierung - Anlagen im Bau	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	Planung- bisher keine Übertragung	
42401	23310000	31	H	Energetische Sanierung - Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	10.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.400,00	Förderung f. Gutachten	
42401	41442000		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	keine Zweckangabe im HHPl.	
42401	43200000		H	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00		
42401	44251000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	610,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
42401	52210000*		S	Aufwendungen für Abfall	0,00	200,00	199,30	59,50	212,40	199,30	0,70		
42401	52240000*		S	Aufwendungen für Gas	-385,00	8.000,00	3.707,07	-1.288,23	2.409,00	3.707,07	4.292,93		
42401	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	6.000,00	3.868,77	-868,88	4.357,12	3.868,77	2.131,23		
42401	52270000*		S	Aufwendungen für Wasser	0,00	5.000,00	3.171,11	-581,04	3.906,96	3.171,11	1.828,89		
42401	52290000*		S	Sonstige Aufwendungen für Reinigung	160,08	10.500,00	8.050,33	815,88	8.405,60	8.050,33	2.449,67		
42401	52312000		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00		
42401	52313000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile	953,08	63.000,00	4,99	0,00	958,07	63.000,00	62.995,01	Sanierung Sanitärbereich - Übertragung nach 2021	
42401	52314000*		S	Aufwendungen für Wartungen	0,00	600,00	587,87	0,00	587,87	587,87	12,13		
42401	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen	0,00	16.000,00	78,74	0,00	78,74	16.078,74	-78,74		
42401	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	13.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.300,00	keine Afa bisher in 2020	
42401	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00		
42401	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	300,00	232,53	0,01	232,54	232,53	67,47		
42401	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	200,00	138,06	138,06	276,12	138,06	61,94		
42401	56411000*		S	Gebäudeversicherungen	0,00	1.000,00	998,96	1.025,26	2.024,22	998,96	1,04		
Sportplatz und Funktionsgebäude													
42402	01300000		S	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	0,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00	19.000,00	-19.000,00	Zuschuss Brunnenbau/ Umbuchung fehlt AO 9788	
42402	09600000*		S	Anlagen im Bau	0,00	194.000,00	0,00	0,00	-19.000,00	0,00	194.000,00	Brunnenbau + Laufbahnsanierung	
42402	23310000		H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	119.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.000,00	Förderung Laufbahn	
42402	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	biser keine Auflösung in 2020	
42402	41590000		H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00		
42402	44251000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	2.217,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
42402	44259000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	17.000,00	18.852,46	0,00	9.940,42	18.852,46	-1.852,46		
42402	52240000*		S	Aufwendungen für Gas	1.027,24	4.200,00	2.433,09	-59,69	2.783,63	2.433,09	1.766,91		
42402	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	6.500,00	2.265,73	-3.131,80	-315,80	2.265,73	4.234,27		
42402	52270000*		S	Aufwendungen für Wasser	0,00	7.500,00	6.795,25	-744,89	6.011,11	6.795,25	704,75		
42402	52290000		S	Sonstige Aufwendungen für Reinigung	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00		

H = Einnahmen / S = Ausgaben		Sachkontenaufstellung Haushaltsjahr 2020 - Gemeinde Selmsdorf - Stand 20.05.2021										
Produkt	Kontonr.	Proj ekt	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan/ HH- Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen	Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung/ Erläuterungen
42402	52312000*		S	Aufwendungen für die Außenanlagen	0,00	500,00	404,84	0,00	404,84	404,84	95,16	
42402	52312000*	5	S	Funktionsgebäude - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
42402	52313000*	5	S	Funktionsgebäude - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die	0,00	1.500,00	531,73	0,00	531,73	531,73	968,27	
42402	52314000*		S	Aufwendungen für Wartungen	0,00	5.000,00	8.437,18	0,00	8.437,18	8.437,18	-3.437,18	
42402	52314000*	5	S	Funktionsgebäude - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	
42402	52920000		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
42402	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	
42402	53450000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen	0,00	10.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.100,00	bisher noch keine Afa-Buchung in 2020
42402	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsaufwendungen	0,00	28.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.100,00	
42402	53820000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	
42402	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
42402	54159000		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	
42402	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	200,00	142,23	0,00	142,23	142,23	57,77	
42402	56411000*	5	S	Funktionsgebäude - Gebäudeversicherungen	0,00	200,00	183,36	188,20	371,56	183,36	16,64	
räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen / Bauleitplanung												
51102	43759010		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
51102	44251000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	187.186,94	0,00	187.186,94	187.186,94	-187.186,94	
51102	52551000		S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	Entwicklungspflege - Ausgleichsmaßnahmen
51102	53302400		S	Abschreibungen auf Schutzflächen	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	
51102	56255000*		S	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	0,00	100.000,00	20.660,56	11.799,74	31.294,10	20.660,56	79.339,44	pauschaler Planansatz (FNP/ und div. B-Pläne
51102	56300000		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
Solarpark												
53100	17930097*		H	zu erhaltende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	2.428,68	2.600,00	2.649,43	0,00	3.263,32	3.158,24	-558,24	
53100	17930097*		S	zu erhaltende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	0,00	2.600,00	2.649,43	0,00	2.649,43	3.158,24	-558,24	
53100	17932000*		H	Vorsteuer 19 %	0,00	3.000,00	2.649,43	0,00	2.649,43	2.714,27	285,73	
53100	17932000*		S	Vorsteuer 19 %	-4,24	3.700,00	2.717,27	0,00	2.713,02	2.717,27	982,73	
53100	17933000		H	Vorsteuer andere Prozentsätze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443,97	-443,97	
53100	17933000*		S	Vorsteuer andere Prozentsätze	0,00	0,00	336,32	0,00	527,70	336,32	-336,32	
53100	17938000		H	USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	Umsatzsteuerverrechnungen
53100	17938000		S	USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	Solarpark
53100	37960097*		H	zu leistende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	0,00	21.000,00	2.830,74	0,00	2.830,74	5.465,25	15.534,75	
53100	37960097*		S	zu leistende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	1.377,93	15.000,00	2.830,74	0,00	3.792,02	5.465,25	5.534,75	
53100	37962000*		H	Umsatzsteuer 19 %	0,00	10.000,00	2.607,12	0,00	2.578,75	2.607,12	7.392,88	
53100	37962000*		S	Umsatzsteuer 19 %	0,00	12.000,00	2.107,79	0,00	2.107,79	2.607,13	9.392,87	
53100	37963000*		H	Umsatzsteuer andere Prozentsätze	0,00	0,00	2.858,12	0,00	2.774,13	2.858,12	-2.858,12	
53100	37963000*		S	Umsatzsteuer andere Prozentsätze	0,00	0,00	722,95	0,00	722,95	2.858,12	-2.858,12	
53100	43230000*		H	Entgelte für die Lieferung von Strom, Gas, Wasser, Fernwärme,	0,00	220.000,00	244.037,58	4.127,88	245.925,42	244.037,58	-24.037,58	Planansatz nach Ertrag VJ
53100	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	-0,01	3.300,00	3.017,97	834,99	3.918,11	3.017,97	282,03	
53100	52312000*		S	Aufwendungen der Außenanlagen	0,00	6.000,00	5.784,61	0,00	5.784,61	5.784,61	215,39	
53100	52314000*		S	Aufwendungen für Wartungen	0,00	8.000,00	10.489,34	0,00	10.521,67	10.489,34	-2.489,34	

H = Einnahmen / S = Ausgaben			Sachkontenaufstellung Haushaltsjahr 2020 - Gemeinde Selmsdorf - Stand 20.05.2021									
Produkt	Kontonr.	Projekt	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan/ HH- Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen	Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung/ Erläuterungen
53100	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	4,25	3.000,00	4.075,89	606,90	4.095,81	4.075,89	-1.075,89	
53100	53500000		S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	110.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.100,00	noch keine Afa in 2020
53100	56210000*		S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	25.500,00	25.495,60	0,00	25.495,60	25.495,60	4,40	
53100	56410000*		S	Versicherungsbeiträge	0,00	3.600,00	3.622,35	2.531,60	3.619,39	3.622,35	-22,35	
53100	56710000*		S	Gewerbesteuer	5.036,00	11.000,00	878,00	0,00	10.434,00	878,00	10.122,00	Planansatz zu hoch + Erstattung
53100	56720000*		S	Körperschaftsteuer	0,00	27.000,00	-3.246,25	0,00	-3.246,25	-3.246,25	30.246,25	für Abrechnungsjahr 2018
Abwasserabgabe / Kleininleiter												
53800	56490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	200,00	89,48	0,00	89,48	89,48	110,52	
Konzessionen												
54000	46250000*		H	Konzessionsabgaben	29.459,87	76.000,00	80.276,40	20.841,67	80.030,23	80.276,40	-4.276,40	
gemeindliche Straßen und Straßenbeleuchtung / Straßenbäume												
54101	04820000	14	S	Straßenbäume - Straßen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	pauschaler Planansatz auch in 2021 = 15T€
54101	04825000*		S	Straßenbegleitgrün	11.309,78	18.690,22	8.875,50	0,00	20.185,28	8.875,50	9.814,72	Ersatzpflanzungen - Mittel bereits aus 2017
54101	04825000*	36	S	Ausgleichsmaßnahmen Streuobstwiesen - Straßenbegleitgrün	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	Ersatzpflanzungen
54101	09600000*	17	S	Buswartehallen - Anlagen im Bau	0,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00	Mittel aus 2018/2019 Neubau + Beleuchtung
54101	09600000*	33	S	Barrierefreier Umbau Bushaltestellen - Anlagen im Bau	0,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00	maßnahme nicht umgesetzt- bisher noch keine Übertargung
54101	09600000*	4	S	Containerplätze - Anlagen im Bau	0,00	40.000,00	7.589,37	0,00	7.589,37	7.589,37	32.410,63	Mittel aus 2019
54101	23310000	17	H	Buswartehallen - Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	
54101	23310000	33	H	Barrierefreier Umbau Bushaltestellen - Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	192.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192.000,00	keine Förderung in 2020
54101	23320000*		H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	41.997,68	0,00	41.997,68	41.997,68	-41.997,68	finanzieller Ausgleich für Wegfall Straßenausbaubeiträge
54101	41442000		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
54101	41443000*		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände	0,02	3.300,00	3.300,00	0,00	3.300,00	3.300,00	0,00	
54101	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	125.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.300,00	
54101	41590000		H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
54101	43200000*		H	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	200,00	-200,00	noch keine Auflösung in 2020
54101	43700000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	8.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.400,00	
54101	43759010		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	12.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.300,00	
54101	44110000*		H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	132,33	0,00	98,15	0,00	132,33	98,15	-98,15	
54101	44243000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	3.000,00	3.273,00	3.177,00	3.177,00	3.273,00	-273,00	
54101	44251000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	193,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
54101	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	40.000,00	30.863,69	-4.892,85	34.809,37	30.863,69	9.136,31	pauschaler Planansatz auch in 2021 = 40T€
54101	52330000*		S	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.243,92	551.524,94	65.564,89	0,00	68.808,81	65.564,89	485.960,05	55,5T€ aus VJ / f. 2021 200,0T€
54101	52330000*	14	S	Straßenbäume - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	297,50	71.807,96	40.201,21	0,00	40.498,71	70.201,21	31.606,75	Übertargung nach 2021
54101	52330000*	15	S	Straßenbeleuchtung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	454,58	20.000,00	5.866,70	5.698,43	11.760,45	5.866,70	14.133,30	pauschaler Planansatz auch in 2021 20,0T€

H = Einnahmen / S = Ausgaben		Sachkontenaufstellung Haushaltsjahr 2020 - Gemeinde Selmsdorf - Stand 20.05.2021										
Produkt	Kontonr.	Proj ekt	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan/ HH- Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen	Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung/ Erläuterungen
54101	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	60.000,00	28.138,05	0,00	20.025,82	28.138,05	31.861,95	z.B. Straßenreinigung - pauschaler Planansatz auch 2021 60,0T€
54101	53200000		S	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	noch keine Afa in 2020
54101	53500000		S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	368.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	368.000,00	
54101	53570000		S	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	
54101	53580000		S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	17.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.700,00	
54101	53590000		S	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	
54101	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	
54101	56250000		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	
Verkehrslenkung / Winterdienst												
54104	04850000*		S	Verkehrslenkungsanlagen	0,00	3.000,00	2.121,58	0,00	2.121,58	2.121,58	878,42	
54104	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	300,00	183,34	2,51	189,51	183,34	116,66	
54104	52330000*		S	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	55,23	55,23	0,00	0,00	
54104	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen/Winterdienst	0,00	10.000,00	1.524,75	214,20	982,05	1.524,75	8.475,25	pauschaler Planansatz
54104	53500000		S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	
öffentliches Grün												
55100	02190000		S	Wald, Forsten / Sonstige	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	Mittel aus 2019 - Ersatzpflanzungen
55100	07200000*		S	Maschinen und technische Anlagen	0,00	15.000,00	5.626,00	0,00	5.626,00	5.626,00	9.374,00	Mittel aus 2019 - Anbauteile/
55100	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
55100	42311000*		H	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII der überörtlichen Träger	0,00	6.500,00	4.878,00	1.626,00	4.878,00	4.878,00	1.622,00	
55100	46200000		H	Weitere sonstige laufende Erträge	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
55100	50220000*		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	178.500,00	161.711,66	0,00	161.711,66	161.711,66	16.788,34	pauschaler Planansatz
55100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	2.700,00	2.419,64	0,00	2.419,64	2.419,64	280,36	
55100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	35.400,00	31.341,00	0,00	31.341,00	31.341,00	4.059,00	
55100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	9.200,00	8.762,22	0,00	8.762,22	8.762,22	437,78	
55100	52310000*		S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	53,43	20.000,00	20.037,77	-88,97	8.336,88	25.036,77	-5.036,77	Pflege Grünanlagen
55100	52310000*	12	S	Ökokonto - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	20.000,00	450,27	0,00	450,27	14.750,27	5.249,73	Sofortmaßnahmen
55100	52310000*	34	S	Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen Ökokontierung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	7.500,00	139,23	0,00	139,23	139,23	7.360,77	Pflege von Ökomaßnahmen
55100	52350000*		S	Fahrzeugunterhaltung	1.578,21	25.000,00	21.844,45	645,37	21.818,74	22.097,35	2.902,65	
55100	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	211,91	6.000,00	4.138,15	0,00	4.350,06	4.138,15	1.861,85	
55100	52490000		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	4.592,33	6.000,00	0,00	0,00	4.592,33	6.000,00	6.000,00	Streusalzbeschaffung
55100	52920000		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
55100	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
55100	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsaufwendungen	0,00	4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00	
55100	53820000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	
55100	56120000		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
55100	56150000*		S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-319,75	2.000,00	893,82	0,00	574,07	893,82	1.106,18	
55100	56210000		S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	

H = Einnahmen / S = Ausgaben		Sachkontenaufstellung Haushaltsjahr 2020 - Gemeinde Selmsdorf - Stand 20.05.2021										
Produkt	Kontonr.	Proj ekt	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan/ HH- Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen	Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung/ Erläuterungen
55100	56220000*		S	Leasing	924,63	38.600,00	38.555,47	0,00	39.339,93	38.555,47	44,53	
55100	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	45,90	600,00	389,47	45,90	459,23	389,47	210,53	
55100	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	2.500,00	0,00	198,04	0,00	0,00	2.500,00	
Gewässerunterhaltung												
55201	09600000		S	Anlagen im Bau	0,00	348.000,00	0,00	0,00	0,00	348.000,00	348.000,00	Renaturierung Selmsdorfer Graben
55201	09600000	8	S	Zisterne Teschow - Anlagen im Bau	216,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
55201	09600000	9	S	Zisterne Sülsdorf - Anlagen im Bau	205,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
55201	23310000		H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	313.200,00	0,00	0,00	0,00	313.200,00	313.200,00	Renaturierung Selmsdorfer Graben
55201	52310000*		S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	10.000,00	348,00	0,00	348,00	348,00	9.652,00	allg. Kosten- Pauschaler Planansatz
55201	52544000*		S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	16.000,00	13.347,30	13.347,30	13.347,30	13.347,30	2.652,70	
55201	53500000		S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	14.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.700,00	keine Afa bisher in 2020
55201	56210000		S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
Wasser- und Bodenverband												
55203	43229000		H	Sonstige Entgelte	1.880,39	48.400,00	135.129,61	0,00	114.938,20	135.129,61	-86.729,61	für 3 Jahre 2018-2020
55203	52544000*		S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	33.200,00	33.099,17	0,00	33.099,17	33.099,17	100,83	
Friedhofs- und Bestattungswesen												
55300	08200000		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
55300	43200000*		H	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	0,00	400,00	500,00	50,00	550,00	500,00	-100,00	
55300	52240000*		S	Aufwendungen für Gas	53,96	100,00	60,00	0,00	113,96	60,00	40,00	
55300	52290000*		S	Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	0,00	0,00	60,03	0,00	60,03	60,03	-60,03	
55300	52312000*		S	Aufwendungen für die Außenanlagen	0,00	5.000,00	59,25	0,00	59,25	59,25	4.940,75	
55300	52313000*		S	Aufwendungen für das Gebäude	0,00	2.000,00	77,96	0,00	77,96	77,96	1.922,04	
55300	52313000*	28	S	Trauerfeierhalle - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile,	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	Instandsetzung Mauerwerk / Holzwurmbefall
55300	52314000		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
55300	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	
55300	52380000*	28	S	Trauerfeierhalle - Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	1.000,00	1.972,51	0,00	1.972,51	1.972,51	-972,51	
55300	53230000		S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
55300	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
55300	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
55300	54190000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	
55300	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	200,00	97,50	147,34	244,84	97,50	102,50	
55300	56411000*		S	Gebäudeversicherungen	89,30	200,00	89,30	91,60	180,90	89,30	110,70	
kommunale Wirtschaftsförderung / Gewerbegebiete												
57100	02930000		S	Industrie- und Gewerbegrundstücke	0,00	6.437,06	0,00	0,00	0,00	0,00	6.437,06	Mittel aus 2018- Ankauf Fläche Gewerbegebiet
57100	14310000*	57	S	Kurzstücken - Fertige Erzeugnisse	0,00	410.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	310.000,00	Planung Gewerbegebiet- nicht
57100	14420000		S	Sonstige geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	korrektes Konto 096 AIB
57100	23310000	57	H	Kurzstücken - Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	610.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610.000,00	Förderung
57100	53230000		S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	
Steuern, allg. Zuweisungen, Umlagen												
61100	20130000*		H	zweckgebundene Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23 u. 24 FAG M-V	0,00	165.400,00	165.404,24	0,00	165.404,24	165.404,24	-4,24	
61100	40110000		H	Grundsteuer A	1.464,34	29.500,00	29.894,50	0,00	25.911,41	29.894,50	-394,50	

H = Einnahmen / S = Ausgaben		Sachkontenaufstellung Haushaltsjahr 2020 - Gemeinde Selmsdorf - Stand 20.05.2021										
Produkt	Kontonr.	Projekt	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan/ HH- Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen	Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung/ Erläuterungen
61100	40120000*		H	Grundsteuer B	8.043,32	300.000,00	305.403,77	0,00	308.123,94	305.403,77	-5.403,77	Planansatz nach Ertrag VJ
61100	40122000*		H	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	0,00	2.000,00	2.234,16	0,00	2.234,16	2.234,16	-234,16	
61100	40130000		H	Gewerbesteuer	168.749,98	4.015.000,00	6.656.520,00	0,00	5.579.372,11	6.656.520,00	-2.641.520,00	Planansatz - Orientierung VJ
61100	40210000*		H	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	350,10	1.146.800,00	1.089.559,11	0,00	1.123.077,85	1.089.559,11	57.240,89	Planung- Orientierung nach Vj
61100	40220000*		H	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	65.432,83	286.800,00	294.910,93	0,00	363.253,35	294.910,93	-8.110,93	Entwicklung
61100	40310000		H	Vergnügungssteuer	0,00	12.400,00	9.510,68	0,00	9.510,68	9.510,68	2.889,32	
61100	40320000		H	Hundesteuer	2.042,41	14.500,00	13.677,04	0,00	14.313,38	13.677,04	822,96	
61100	41320000*		H	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	522.132,00	0,00	522.132,00	522.132,00	-522.132,00	
61100	46611535		H	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den p	0,00	0,00	2.132,25	0,00	0,00	2.132,25	-2.132,25	
61100	47920000		H	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.426,00	8.700,00	-10.980,00	0,00	2.682,00	-10.980,00	19.680,00	Rückzahlung von Verzinsungen
61100	54310000*		S	Gewerbesteuerumlage	176.431,81	420.000,00	574.347,22	0,00	649.714,06	574.347,22	-154.347,22	hohe Gewerbesteuerzahlung = hohe Umlage
61100	54421000*		S	Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	1.294.800,00	1.294.765,32	0,00	1.294.765,32	1.294.765,32	34,68	
61100	54422000*		S	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	0,00	654.700,00	654.690,33	0,00	654.690,33	654.690,33	9,67	
61100	57910000		S	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer	294,00	4.500,00	22.020,00	0,00	1.108,00	22.020,00	-17.520,00	Nachberechnung von Gewerbesteueranlagen
sonstige allg. Finanzdienstleistungen												
61200	31513100		H	Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr	0,00	964.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	964.700,00	Kreditaufnahme - in 2020 nicht notwendig
61200	31513100*		S	Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr	0,00	42.500,00	42.550,00	0,00	42.550,00	42.550,00	-50,00	
61200	37990040		H	sonstige Verbindlichkeiten (§ 12 GemHVO)	0,00	865.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	865.800,00	
61200	37990040		S	sonstige Verbindlichkeiten (§ 12 GemHVO)	0,00	865.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	865.800,00	Ausgleich Investitionshaushalt / Abschlussbuchung
61200	46220000		H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	-1.600,53	1.500,00	2.903,02	0,00	2.883,52	2.903,02	-1.403,02	
61200	57511000*		S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländis	0,00	1.900,00	1.837,28	84,77	1.850,38	1.837,28	62,72	
Aktien, Beteiligungen												
62600	47600000*		H	Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentl Rechts	0,00	22.800,00	22.812,96	0,00	22.812,96	22.812,96	-12,96	

Anlagen

**zum Bericht über die Prüfung
des Jahresabschlusses 2020**

der Gemeinde Selmsdorf

Teil II / B

Inhaltsverzeichnis:

- Einzelprüfungen zum Haushaltsjahr 2020
 - zur Auftragsvergabe, einschließlich der Auftragsvergabestatistik 2020 der Gemeinde Selmsdorf
 - Kassenprüfung der Grundschule
 - Übersicht Abrechnung Investitionskosten Wohngebiet „Am Mühlenbruch 1. + 2. Bauabschnitt einschließlich Korrekturnachweise nach Einmessung des Wohngebietes einschl. des Umlageverfahrens U1
 - Übersicht der ausgewiesenen Vorräte im Bezug der Öko-Punkten

Bericht über die örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2020 der Gemeinde Selmsdorf

Prüfungszeitraum: 01.06.2021

Prüfer:

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Selmsdorf

Herr Peter Tengler, Herr Matthias Kohle, Herr Jan-Christer Schorch und Herr Udo Gutsche

führten die Prüfungen zur Auftragsvergabe der Gemeinde Selmsdorf für das Haushaltsjahr 2020 durch.

Der Vergabe von Aufträgen muss eine Ausschreibung vorausgehen, wenn nicht die Natur des Geschäftes oder besondere Umstände eine Ausnahme rechtfertigen. Die allgemeinen Vergabevorschriften der VOB und VOL sowie die dazu ergangenen Landesrichtlinien sind anzuwenden (§ 21 GemHVO-Doppik M-V). Das öffentliche Auftragswesen unterliegt außerdem dem Vergabegesetz Mecklenburg- Vorpommern in seiner jeweils gültigen Fassung.

Die örtliche Prüfung der Auftragsvergabe, gemäß § 3 KPG M-V, wird unter Beachtung der gesetzlichen Regelungen VOB/A, VgG M-V, dem gültigen Wertgrenzenerlass und weiteren vergaberechtlichen Vorschriften (Vergabeerlass bzw. Verwaltungsvorschriften) vorgenommen. Ferner werden bei der Prüfung die Festlegungen der Dienstanweisung über die Durchführung von Vergabeverfahren für Bau- Liefer- und Dienstleistungen durch das Amt Schönberger Land vom 23.03.2018, i.V. m. der 1. Änderung vom 28.01.2019 bzw. der Dienstanweisung über die Durchführung von Vergabeverfahren für Bau- Liefer- und Dienstleistungen durch das Amt Schönberger Land vom 05.05.2020 beachtet.

Für die Bearbeitung von Vergaben ist gemäß der v. g. Dienstanweisung (Pkt. 3.1) im Grundsatz die zentrale Vergabestelle zuständig. Sofern jedoch der geschätzte Gesamtauftragswert der Betrag von 25.000 EUR ohne Umsatzsteuer nicht erreicht, obliegt die Durchführung des Vergabeverfahrens der jeweiligen Bedarfsstelle.

Dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Selmsdorf wurde die Auftragsvergabestatistik der Gemeinde Selmsdorf für das Haushaltsjahr 2020 in der Sitzung am 04.05.2021 vorgelegt. Die Vergabestatistik beinhaltet 36 Aufträge ab einem Auftragswert von 1.000 EUR. (s. Anlage).

Zur stichprobenartigen Prüfung wurden folgende Vergaben ausgewählt:

1. Herstellung eines Überweges vom Radweg an die B 105, Wertumfang 3.209,50 € (Direktauftrag)
2. Schallschutzmaßnahmen Hortgebäude, Wertumfang 8.606,40 € (freihändige Vergabe)
3. Beschaffung von SIM-Karten für das Amt Schönberger Land sowie den amtsangehörigen Städten und Gemeinden, Wertumfang 55.560,00 € (Verhandlungsvergabe ohne Teilnehmerwettbewerb)
4. Sanierung Sanitärbereich Sporthalle / Planungsleistungen, Wertumfang 7.100,00 € (Verhandlungsvergabe ohne Teilnehmerwettbewerb)
5. Baustellenbegleitung und Abnahme im Rahmen der Glasfaserverlegung durch WEMACOM, Wertumfang 5.000,00 € (Direktauftrag)

Zur Prüfung lagen die Ausschreibungs- und Vergabeunterlagen, sowie die Belege vor.

Örtlichen Prüfung zur Auftragsvergabe

Daten zum Haushaltsplan 2020 (Doppelhaushalt 2020/2021)

Beschluss zur Haushaltssatzung	25.02.2020
Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde	19.03.2020
Veröffentlichung im Internet	27.03.2020

unter: www.schoenberger-land.de/bekanntmachung

Daten zum 1. Nachtragshaushaltsplan 2020/2021

Beschluss zur 1. Nachtragshaushaltssatzung	09.07.2020
Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde	05.08.2020
Veröffentlichung im Internet	13.08.2020

unter: www.schoenberger-land.de/bekanntmachung

Die Prüfungen der einzelnen Auftragsvergaben ergaben folgende Feststellungen:

1. Direktauftrag - Herstellung eines Überweges vom Radweg an die B 105

Der Rechnungsbetrag über die Herstellung eines Überweges vom Radweg an die B 105 als Überweg zum Schwanbecker Forst beträgt 4.261,07 € (brutto) und ist im SK 54101.5233 unter Beleg Nr. 14, AO 10731/2020 verbucht. In der Haushaltsstelle stehen ausreichend Haushaltsmittel im HHJ 2020 für den v. g. Auftrag zur Verfügung.

Die Auftragsvergabe erfolgte in Form eines Direktauftrages und ist auf Grund des geschätzten Auftragswert von 3,5 T€ zulässig (Grenze 5000 €).

Laut vorliegender Vergabeakte wurden telefonisch bzw. persönlich bei vier Unternehmen eine Anfrage zur Abgabe eines Angebotes gestellt. Zwei Unternehmen haben aus Kapazitätsgründen abgesagt. Zwei Angebote liegen schriftlich der Vergabeakte bei. Die Auftragserteilung erfolgte an das wirtschaftlich günstigere Angebot.

Ein Dokumentationsvermerk gemäß Dienstanweisung vom 05.05.2020 ist der Vergabeakte beigelegt.

2. freihändige Vergabe -- Schallschutzmaßnahmen in den Räumlichkeiten des Hortgebäudes in Selmsdorf (Lieferung und Montage von Akustikplatten im Wand und Decken Bereich)

Der Rechnungsbetrag über die Lieferung und Montage von Akustikplatten im Wand und Decken Bereich in den Räumlichkeiten des Hortgebäudes in Höhe von 9.983,42 € (brutto) und ist im Sachkonto 11401.52313-23 unter Beleg Nr.: 1, AO 18070/2020 verbucht.

Eine Beauftragung im Rahmen der freihändigen Vergabe ist im Vergabeerlass (VgE M-V) vom 12.12.2018 unter Nr. II. 1.1.2 wertmäßig geregelt. Hier heißt es: „Eine Freihändige Vergaben ist für Bauleistungen ohne Vorliegen eines Ausnahmetatbestandes nach der VOB/A zulässig, wenn der voraussichtliche Auftragswert 200.000 Euro nicht übersteigt.“

Der geschätzte Auftragswert beträgt laut Vergabeakte 9.500 € (netto). Somit ist die freihändige Vergabe für diese Unterhaltungsmaßnahme zulässig.

Es wurde vier Unternehmen gleichzeitig am 02.10.2020 zur Abgabe eines Angebotes für die Lieferung und Montage von Akustikplatten im Wand und Decken Bereich der Räumlichkeiten des Hortgebäudes aufgefordert. Es wurde nur ein Angebot abgegeben. Dieses Angebot liegt nur gering unter der Kostenschätzung. Die Auftragserteilung – unterzeichnet vom Bürgermeister und seinem Stellvertreter erfolgte am 29.10.2020. Der Zuschlag bzw. die Auftragserteilung entspricht den Regelungen der Hauptsatzung der Gemeinde Selmsdorf. Die Dokumentation des Vergabeverfahrens ist umfassend und zeitnah erfolgt.

3. Verhandlungsverfahren ohne Teilnehmerwettbewerb -- Beschaffung von SIM-Karten für das Amt Schönberger Land sowie den amtsangehörigen Städten und Gemeinden (gemeindeübergreifend)

Die Beschaffung von SIM-Karten für das Amt Schönberger Land sowie den amtsangehörigen Städten und Gemeinden (gemeindeübergreifend) erfolgte über ein Verhandlungsverfahren ohne Teilnehmerwettbewerb. Dieses Vergabeverfahren ist gemäß § 8 Abs. 4 UVgO (Unterschwelvenvergabeordnung) in Verbindung mit dem Vergabeerlass Nr. II 1.1.2 (voraussichtlicher Auftragswert 100.000 € nicht übersteigt) zulässig, da der geschätzte Auftragswert mit 65.000 € (netto) beziffert ist.

Das Vergabeverfahren wurde insgesamt über das Internetportal subrepot-elvis.de durchgeführt. Drei Unternehmen wurden gleichzeitig am 20.04.2020 informiert, dass über das Internetportal die Unterlagen zur Ausschreibung eingesehen und heruntergeladen werden können. Die Angebotsfrist endet am 30.04.2020 mit einer Bindefrist bis zum 29.05.2020. Die festgelegte Angebotsfrist (10 Kalendertage) bzw. die Bindefrist (29 Kalendertage) wird in der Verfahrensakte hinreichend begründet und als angemessen angesehen.

Es wurden zwei Anfragen innerhalb der Angebotsfrist gestellt. Die Anfragen beinhalten zum einem die Nachfrage zu einer elektronischen Angebotsabgabe und zum anderen die Verlängerung der Angebotsfrist. Beide Anfragen wurden negativ beschieden.

Zur Angebotsfrist ist ein Angebot eingegangen. Dieses Angebot liegt unterhalb des Schätzwertes (Netto 55.560,00 €/ Brutto 66.116,40 €).

Das Angebot wurde entsprechend den Festlegungen umfassen geprüft und festgestellt, dass das Angebot angemessen ist und eine einwandfreie Ausführung erwarten last. Die Zuschlagserteilung erfolgte am 05.05.2020 vom Amtsvorsteher und seinem Stellvertreter. Die Beauftragung wurde ordnungsgemäß auf der Internetseite des Amtes am 07.05.2020 bekanntgegeben.

Die Dokumentation des gesamten Vergabeverfahrens ist strukturiert, umfassend und zeitnah erfolgt.

4. Verhandlungsverfahren ohne Teilnehmerwettbewerb– Sanierung Sanitärbereich Sporthalle / Planungsleistungen

Am 09.11.2020 trifft der Bürgermeister eine Eilentscheidung zur Beauftragung eines Architektenbüros mit der Planung der Sanierung des Sanitärbereiches in der Sporthalle durch das Amt. Diese Eilentscheidung wird am 10.12.2020 von der Gemeindevertretung genehmigt.

Die Auftragserteilung durch das Amt in Form der Verhandlungsvergabe erfolgte am 10.11.2020 für die Architektenleistung lt. HOAI – LPH 1-9 über einen Gesamtwert von 8.449,00 € (brutto).

Die Honorarermittlung erfolgt laut Angebot vom 06.10.2020 nach § 34 HOAI.

Gemäß Vergabeerlass -VgE M-V- mit Gültigkeit ab 28.07.2020 Abschn. II 2.2.2 können freiberufliche Leistungen grundsätzlich im Wege einer Verhandlungsvergabe vergeben werden. Nach Abschn. II 2.2.3 wird darauf verzichte, mehr als einen Unternehmer zur Angebotsabgabe aufzufordern, da die Leistung nach Art und Umfang vor der Vergabe nicht eindeutig und erschöpfend beschrieben werden kann, dass hinreichend vergleichbare Angebote erwartet werden können.

Des Weiteren wurde im Vermerk darauf hingewiesen, dass der Architekt bewusst ausgewählt wurde, da er bereits das Objekt Schulsporthalle kennt und mit der Örtlichkeit vertraut ist.

In der Dokumentation zum Vergabeverfahren wird die Streuung von Aufträgen gemäß VgE M-V Abschn. II 2.2.3 dokumentiert, wonach im Amtsbereich verschiedenste Architekten- bzw. Ingenieurbüros tätig sind.

Hinweis: Ein unterzeichneter Architektenvertrag liegt der Dokumentation nicht bei.

Örtlichen Prüfung zur Auftragsvergabe

5. Direktauftrag – Baustellenbegleitung und Abnahme im Rahmen der Glasfaserverlegung durch WEMACOM

Eine Rechnungslegung erfolgte bisher noch nicht. Die Abrechnung der Kosten soll über den Bereich Straßenunterhaltung finanziert werden. Hier stehen ausreichende Haushaltsmittel zur Verfügung.

Die Auftragsvergabe erfolgte in Form eines Direktauftrages und ist auf Grund des geschätzten Auftragswert von 5000 € zulässig.

Bei drei Ingenieurbüros wurde die Übernahmen der Leistungen zur Baustellenbegleitung und Abnahme im Rahmen der Glasfaserverlegung durch WEMACOM angefragt. Nur ein Büro könnte kurzfristig Kapazitäten für die o. g. Leistungen zur Verfügung stellen. Die Vergütung erfolgt über eine Stundenabrechnung, gemäß dem Vermerk auf dem Bestellschein vom 14.05.2020.

Die Auftragserteilung erfolgte mit Genehmigung des Bürgermeisters durch das Fachamt des Amtes. gemäß der Hauptsatzung der Gemeinde obliegt dem Bürgermeister die Auftragsentscheidung bis zu einer Höhe von 5.000 € für Liefer- und Dienstleistungen. Der Hauptausschuss der Gemeindevertretung ist gemäß § 12 Abs. 5 für die Vergabe aller freiberuflichen Leistungen zuständig. Ferner besagt der letzte Satz des § 12 Abs. 5 „Die Werte beinhalten die gesetzliche Mehrwertsteuer“. Daraus ergibt sich, dass zur Beauftragung hier die Genehmigung des Hauptausschusses erforderlich gewesen wäre.

Die Feststellungen zu den Prüfungen der einzelnen Vergabeverfahren sind in dem beiliegenden Vergabevermerken bzw. Checklisten zusammengefasst.

Selmsdorf, den 01.06.2021



Herr Peter Tengler
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
der Gemeinde Selmsdorf

Anlagen

Checkliste M9 – Direktauftrag – Herstellung eines Überweges vom Radweg an die B 105

Checkliste M7 – freihändige Vergabe – Schallschutzmaßnahmen in den Räumlichkeiten des Hortgebäudes

Checkliste M8 – Verhandlungsvergabe o. Teilnehmerwettbewerb – Beschaffung von SIM-Karten für das Amt Schönberger Land sowie den amtsangehörigen Städten und Gemeinden

Checkliste M8 – Verhandlungsvergabe o. Teilnehmerwettbewerb – Sanierung Sanitärbereich Sporthalle / Planungsleistungen

Checkliste M9 – Direktauftrag – Baustellenbegleitung und Abnahme im Rahmen der Glasfaserverlegung durch WEMACOM

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2020 Gemeinde Selmsdorf

Checkliste M 9

Anlage zur Vergabeprüfung 2020 der Gemeinde Selmsdorf

hier: Radweganbindung an B 105 als Überweg zum Schwanbecker Horst

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 01.06.2021 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Selmsdorf durchgeführt.

Die Prüfung erfolgte auf der Grundlage der Checkliste für Direktaufträge M9 (Stand 05/2019).

Eine Rechnungslegung erfolgte bisher noch nicht. Die Abrechnung soll lt. den vorliegenden Unterlagen über den Bereich der Bauunterhaltung erfolgen.

Checkliste: Direktauftrag

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	siehe Dokumentation 3,5 T€ (netto)
Prüfung der Voraussetzung für einen Direktauftrag; voraussichtlicher Auftragswert < 5.000 Euro (Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses, § 3a Abs. 4 VOB/A, § 14 UVgO)	Direktauftrag zulässig, Auftragswert netto liegt unter 5.000 €.
Durchführung einer Markterkundung (z. B. Internetrecherche, Kataloge, Telefonauskünfte, formlose E-Mail-Anfragen); es sind keine formalen „Angebote“ erforderlich (Nr. Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses)	Telefonisch bzw. persönliche Anfrage an vier Unternehmen, zwei Unternehmen haben ein Angebot eingereicht
Einholung der Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts nach § 9 Abs. 4 VgG M-V (§ 1 Abs. 3 S. 2 VgG M-V)	liegt den Unterlagen nicht bei
Erteilung des Direktauftrags, wobei zwischen den beauftragten Unternehmen gewechselt werden soll ((Nr. Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses, § 3a Abs. 4 S. 2 VOB/A, § 14 S. 2 UVgO)	vier Unternehmen angefragt zwei haben aus Kapazitätsgründen abgesagt weiteres Angebot nicht wirtschaftlich (höheres Angebot)
Erstellung einer Dokumentation (Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses)	liegt vor – nicht handschriftlich unterzeichnet

Hinweis

Bei minimalen Beträgen sind weder langwierige Markterkundungen noch überbordende Vergabevermerke angemessen. Es muss (lediglich) erkennbar sein, dass keine Willkür herrscht und die öffentliche Verwaltung bei der Beschaffung nicht planlos agiert.

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2020 der Gemeinde Selmsdorf und trägt daher keine Unterschrift.)

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2020 der Gemeinde Selmsdorf

Checkliste M7 (Stand: 05/2019)

Anlage zur Vergabeprüfungen 2020 der Gemeinde Selmsdorf hier: Schallschutzmaßnahmen in den Räumlichkeiten des Hortgebäudes in Selmsdorf (Lieferung und Montage von Akustikplatten im Wand und Decken Bereich)

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 01.06.2021 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Selmsdorf durchgeführt.

Die Prüfung erfolgte entsprechend auf der Grundlage der „Checkliste für freihändige Vergabe von Bauleistungen „M7 (Stand 05/2019).

Der Rechnungsbetrag über die Lieferung und Montage von Akustikplatten im Wand und Decken Bereich in den Räumlichkeiten des Hortgebäudes in Höhe von 9.983,42 € (brutto) und ist im Sachkonto 11401.52313-23 unter Beleg Nr.: 1, AO 18070/2020 verbucht.

Eine Beauftragung im Rahmen der freihändigen Vergabe ist im Vergabeerlass (VgE M-V) vom 12.12.2018 unter Nr. II. 1.1.2 wertmäßig geregelt. Hier heißt es: „Eine Freihändige Vergaben ist für Bauleistungen ohne Vorliegen eines Ausnahmetatbestandes nach der VOB/A zulässig, wenn der voraussichtliche Auftragswert 200.000 Euro nicht übersteigt.“

Die Vergabeakte zur Auftragserteilung über die Schallschutzmaßnahmen in den Räumlichkeiten des Hortgebäudes in Selmsdorf liegt zur Prüfung vor.

Checkliste: Freihändige Vergabe von Bauleistungen

Vorbereitung des Vergabeverfahrens

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	Vergabevermerk- Kostenschätzung – Auftragswert von 9.500 € (netto)
Prüfung der Voraussetzungen für eine Freihändige Vergabe (§ 3a Abs. 3 VOB/A; Nr. II.1.1.2 Vergabeerlass)	zulässig bis 200,000€
Losaufteilung (§ 4 VgG M-V, § 5 Abs. 2 VOB/A, Nr. II.1.1.3 und II.1.1.4 Vergabeerlass)	nein
Prüfung der Eignung von potentiellen Bewerbern (§ 6b Abs. 5 VOB/A)	Entsprechende Eigenerklärungen wurden mit der Aufforderung zur Abgabe eines Angebotes abgefordert.
Aussage zur Zulässigkeit von Nebenangeboten (§ 8 Abs. 2 Nr. 3 VOB/A)	zugelassen
Festlegung der Zuschlagskriterien und ggf. deren Gewichtung / Wertungssystem zur Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (§ 7 Abs. 6 VgG M-V, § 16d Abs. 1 Nr. 5-6 i. V. m. Abs. 5 S. 2 VOB/A)	Keine Zuschlagskriterien benannt , daher Preis
Vorgabe in den Vergabeunterlagen bezgl. Anwendung der VOB/B und VOB/C (§ 8a VOB/A)	In den Unterlagen nicht erkennbar
Festlegung einer angemessenen Bindefrist (§ 10 Abs. 6 i. V. m. Abs. 4-5 VOB/A)	30 Tg. bis zum 23.11.2020 - angemessen

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2020 der Gemeinde Selmsdorf

Durchführung des Vergabeverfahrens

<p>Gleichzeitige Aufforderung (§ 12a Abs. 1 Nr. 2 VOB/A) von mindestens drei (bei Wertgrenzenregelung nach Nr. II.1.2.1 Vergabeerlass) geeigneten Bewerbern (KMU¹ – Nr. II.1.2.1 Vergabeerlass) zur Angebotsabgabe, wobei unter den Bewerbern möglichst gewechselt werden soll (§ 3b Abs. 4 VOB/A); bei Freihändiger Vergabe mit Einzelfallbegründung nach § 3a Abs. 3 Nr. 1 bis 6 VOB/A müssen nicht zwingend drei Bewerber zur Angebotsabgabe aufgefordert werden</p>	<p>Es wurden vier Unternehmen zur Abgabe eines Angebotes gleichzeitig am 02.10.2020 aufgefordert.</p>
<p>Unentgeltliche Abgabe der Vergabeunterlagen (§ 8b Abs. 1 Nr. 2 VOB/A)</p>	<p>Die Vergabeunterlagen wurden kostenlos abgegeben.</p>
<p>Vertraulichkeit/Geheimhaltung der Angebote (§ 14 Abs. 9 VOB/A)</p>	<p>Angebote sollten mit einen entsprechenden Kennzettel „Angebot“ versehen werden.</p>
<p>Zwingender Ausschluss von Angeboten (§ 16d Abs. 5 S. 2 i. V. m. § 16 Abs. 1 VOB/A)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) verspätet eingegangene Angebote (§§ 14 Abs. 4, 14a Abs. 5 VOB/A) 2) fehlende Unterschrift/Signatur (§ 13 Abs. 1 Nr. 1 VOB/A) -keine vertrauliche Angebotsübermittlung (§ 13 Abs. 1 Nr. 2 VOB/A) - Änderungen an den Vergabeunterlagen (§ 13 Abs. 1 Nr. 5 VOB/A) 3) fehlende Unterlagen oder Erklärungen, sofern AG Nachforderung gem. § 16 Abs. 3 VOB/A ausgeschlossen hat 4) fehlende Preisangaben (16a Abs. 2 S. 2 VOB/A); Ausnahme: unwesentliche Preisangaben fehlen (§ 16a Abs. 2 S. 3-5 VOB/A) und der AG hat die Nachforderung nicht ausgeschlossen (§ 16a Abs. 2 S. 6 VOB/A) - verspätete Vorlage angeforderter Erklärungen oder Nachweise (§ 13 Abs. 1 Nr. 4 VOB/A) 5) unzulässige Wettbewerbsbeschränkung 6) unzulässige Nebenangebote (§ 8 Abs. 2 Nr. 3 VOB/A) 7) unzulässige Hauptangebote (8 Abs. 2 Nr. 4 VOB/A) 8) unzulässige Form der Nebenangebote (§ 13 Abs. 3 S. 2 VOB/A) 9) unzulässige Form der Hauptangebote (§ 13 Abs. 3 S. 3 VOB/A) 10) vorsätzlich unzutreffende Eignungsangaben 	<p>Zwingende Ausschlussgründe sind nicht erkennbar</p>

¹ Kleine und mittlere Unternehmen (s. Nr. II.1.4.1 Vergabeerlass)

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2020 der Gemeinde Selmsdorf

Unverzögliche Unterrichtung der Bieter, deren Angebote ausgeschlossen worden sind (§ 19 Abs. 1 S. 1 VOB/A)	entfällt
Nachträgliche Eignungszweifel (§ 16b Abs. 3 VOB/A)	nicht aufgetreten
Prüfung der Angebote (§ 16c Abs. 2 Nr. 3 i. V. m. Nr. 1-2 VOB/A)	Lt. Dokumentation ist nur ein Angebot eingegangen
Preisprüfung - Angebote mit einem unangemessen hohen oder niedrigen Preis (§ 6 VgG M-V, § 16d Abs. 5 S. 1 i. V. m. Abs. 1 Nr. 1 und 2 VOB/A)	Angebot liegt unterhalb der Kostenschätzung 8.606,40 € (netto)
Unverzögliche Unterrichtung der Bieter, deren Angebote nicht in die engere Wahl kommen (§ 19 Abs. 1 S. 1 VOB/A)	entfällt – kein Bieter wurde ausgeschlossen
Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (§ 7 VgG M-V, § 16d Abs. 5 S. 1 i. V. m. Abs. 1 Nr. 4 VOB/A)	wirtschaftlichste Angebot nur ein Angebot unter der Kostenschätzung (9,5T€)
Wertung der Nebenangebote (§ 16d Abs. 5 S. 2 i. V. m. Abs. 3 VOB/A)	keine Nebenangebote - entfällt
Wertung von Preisnachlässen (§ 16d Abs. 5 S. 2 i. V. m. Abs. 4 VOB/A)	keine Preisnachlässe
Angebotsverhandlungen unter Beachtung des Gleichbehandlungs- und Transparenzgebots	Angebotsverhandlungen haben nicht stattgefunden
Entscheidung über den Zuschlag; Beachtung der Hauptsatzungsregelungen	Auftragserteilung unterzeichnet vom BM + Stellvertreter am 29.10.2020 Entspricht den Regelungen der Hauptsatzung vom 04.02.2020 Bis 10.000 € nach VOB Entscheidung BM
Information der nicht berücksichtigten Bieter vor Vertragsschluss, wenn Auftragswert > 1 Mio. € (§ 12 VgG M-V i. V. m. § 3 VgGDLVO M-V)	entfällt
Zuschlagserteilung (§ 18 VOB/A)	am 29.10.2020
Information der Bieter über Zuschlagserteilung (§ 19 Abs. 1 S. 2 VOB/A)	entfällt, nur ein Angebot
Zusätzliche Mitteilung der Gründe für Nichtberücksichtigung an Bieter auf Antragstellung (§ 19 Abs. 2 VOB/A)	entfällt

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2020 der Gemeinde Selmsdorf

Information über Auftragsvergabe auf Internetportal oder Beschafferprofil über sechs Monate, wenn Auftragswert > 15.000 € (§ 20 Abs. 3 VOB/A)	entfällt, Auftragswert unter 15,0 T€
Voraussichtlich ab Anfang 2020: Übermittlung der Auftragsdaten an das Bundesministerium für Wirtschaft und Energie, wenn Auftragswert > 25.000 € (§§ 2 Abs. 2, 4 VergStatVO; s. Art. 7 Abs. 3 VergRModVO zum Inkrafttreten)	entfällt
Zeitnahe Dokumentation des Vergabeverfahrens (§ 20 VOB/A)	Dokumentation umfassend und zeitnah

Vertragsdurchführung

Durchführung von Kontrollen und Sanktionen nach § 10 VgG M-V	In der Akte sind die unterzeichneten vertraglichen Vereinbarungen enthalten.
--	--

(Dieser Prüfungsvermerk dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfungen zum Haushaltsjahr 2020 der Gemeinde Selmsdorf und trägt daher keine Unterschrift.)

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2020 der Gemeinde Selmsdorf

Checkliste M8

Anlage zur Vergabeprüfung 2020 der Gemeinde Selmsdorf

hier: Beschaffung von SIM-Karten für das Amt Schönberger Land und den amtsangehörigen Städten und Gemeinden (gemeindeübergreifend)

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 01.06.2021 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Selmsdorf durchgeführt.

Die Prüfung erfolgte auf der Grundlage der Checkliste für Verhandlungsvergabe von Lieferungen und Dienstleistungen ohne Teilnahmewettbewerb M8 (Stand 05/2019).

Checkliste für Verhandlungsvergabe von Lieferungen und Dienstleistungen ohne Teilnahmewettbewerb

Ggf. Durchführung einer Markterkundung zur Vorbereitung der Auftragsvergabe und zur Unterrichtung der Unternehmen über die Auftragsvergabepläne und –anforderungen (§ 20 Abs. 1 UVgO)	Markterkundung im vorab aus der Vergabeakte nicht ersichtlich
---	---

Vorbereitung des Vergabeverfahrens

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	Lt. Vergabevermerk vom 16.04.2020 65.000 EUR netto
Prüfung der Voraussetzungen für eine Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb (§ 8 Abs. 4 UVgO, Nr. II.1.1.2 Vergabeerlass)	Zulässig bis zu einem Auftragswert von 100.000 EUR Voraussetzung gegeben
Losaufteilung (§ 4 VgG M-V, § 22 Abs. 1 UVgO, Nr. II.1.1.3 und II.1.1.4 Vergabeerlass) Ggf. Bekanntmachung von Verfahrensregeln für die Losvergabe in den Vergabeunterlagen (§ 22 Abs. 1 S. 3 und 4, Abs. 2 und 3 UVgO)	nein
Prüfung der Eignung von potentiellen Bewerbern; ggf. Anforderung noch notwendiger Nachweise und Erklärungen mit oder nach Versendung der Aufforderung zur Angebotsabgabe (§ 5 VgG M-V, § 12 Abs. 2 S. 2 i. V. m. § 11 Abs. 2 UVgO)	Nachweise und Erklärungen wurden mit der Anforderung zum Angebot eingeholt
Zusammenstellung der Vergabeunterlagen (§ 21 Abs. 1 UVgO)	Liegen den Aufforderungen zur Angebotsabfrage bei
Ggf. Aufnahme eines Hinweises in die Vergabeunterlagen, dass Zuschlag auch ohne vorherige Verhandlung erteilt werden kann (§ 12 Abs. 4 S. 2 UVgO)	
Festlegung der Zuschlagskriterien (§ 43 Abs. 2 bis 5 UVgO) grds. nebst Gewichtung (es sei denn Gewichtung ist aus objektiven Gründen nicht möglich) / Wertungssystem zur Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (§ 7 Abs. 6 VgG MV), Angabe in den Vergabeunterlagen (§§ 21 Abs. 1 Nr. 2, 28 Abs. 2 Nr. 14, 43 Abs. 6 UVgO)	In der Angebotsabfrage (Punkt 6) wird der Preis zu 50 % und die Qualitätskriterien entsprechend der Leistungsbeschreibung ebenfalls mit 50 % als Zuschlagskriterium benannt
Ggf. Aussage zur Zulässigkeit von Nebenangeboten in den Vergabeunterlagen (§ 25 UVgO)	zugelassen

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2020 der Gemeinde Selmsdorf

Checkliste M8

Ggf. Aufforderung in den Vergabeunterlagen zur Angabe evtl. Unterauftragsvergaben an Dritte (§ 26 Abs. 1 UVgO)	entfällt
Ggf. Vorgabe eines Selbstausführungsgebotes (§ 26 Abs. 6 UVgO); Beachte: Vorgabe eines umfassenden Selbstausführungsgebot bei gegebener Binnenmarktrelevanz mit Unionsrecht nicht vereinbar	entfällt
Ggf. Festlegung in den Vergabeunterlagen, dass keine Unterlagen nachgefordert werden (§ 41 Abs. 2 S. 2 UVgO)	Vergabevermerk – Nachforderung möglich
Festlegung einer angemessenen Angebots- und einer angemessenen Bindefrist (§ 13 UVgO)	Die Bindefrist 29 Tage – angemessen s. Vergabevermerk und Anforderungsschreiben vermerkt
Grds. Vorgabe in den Vergabeunterlagen bzgl. Anwendung der VOL/B (§ 21 Abs. 2 UVgO)	In den zusätzlichen Vertragsbedingungen benannt
Festlegung der Form der Angebotseinreichung (§ 38 UVgO) schriftliche Angebotsabgabe möglich, elektronische Angebotsabgabe muss <u>nicht</u> akzeptiert bzw. vorgegeben werden (§ 38 Abs. 2, 3 i. V. m. Abs. 4 Nr. 2 UVgO)	Nur schriftlich

Durchführung des Vergabeverfahrens

Aufforderung von mindestens drei (§ 12 Abs. 2 UVgO, Nr. II.1.2.1 Vergabeerlass) geeigneten Bewerbern (KMU ¹ - Nr. II.1.2.1 Vergabeerlass) zur Angebotsabgabe oder zur Teilnahme an Verhandlungen, wobei zwischen den Bewerbern gewechselt werden soll (§ 12 Abs. 2 S. 3 UVgO)	In der Vergabeakte sind drei Schreiben enthalten, welche die Unternehmen auffordern sich an der Verhandlungsvergabe zur Lieferung von SIM-Karten über die Internet-Plattform subreport-elvis.de zu beteiligen..
Einholung der Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts nach § 9 Abs. 4 VgG M-V	Liegt den Unterlagen bei
Kennzeichnung der eingegangenen Angebote und verschlüsselte Speicherung bzw. Verschluss der ungeöffneten Angebote (§ 39 UVgO)	Ist gewährleistet
Öffnung der Angebote, zu der Bieter nicht zugelassen sind (§ 40 Abs. 2 UVgO)	Durch zwei Vertreter durchzuführen Niederschrift über die Öffnung der Angebote durch zwei Vertreter liegt der Vergabeakte bei.
Vertraulichkeit / Geheimhaltung der Angebote, auch nach Abschluss des Vergabeverfahrens (§ 3 UVgO; Rdschr. des WM vom 27.06.2014 „Anwendung des IFG M-V im Zusammenhang mit Vergabeverfahren“)	ist gegeben
Möglichkeit des Ausschlusses von Angeboten bei nachträglichen Eignungszweifeln (§ 12 Abs. 2 i. V. m. § 11 Abs. 2 UVgO)	keine Eignungszweifel aufgetreten

¹ Kleine und mittlere Unternehmen (s. Nr. II.1.4.1 Vergabeerlass)

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2020 der Gemeinde Selmsdorf

Checkliste M8

<p>Möglichkeit der Verhandlung über den gesamten Angebotsinhalt unter Beachtung des Gleichbehandlungs- und Transparenzgebots, mit Ausnahme der in der Leistungsbeschreibung festgelegten Mindestkriterien und Zuschlagskriterien (§ 12 Abs. 4 und 5 UVgO, § 2 Abs. 2 UVgO)</p>	<p>Verhandlungen über den Angebotsinhalt aus der Akte nicht erkennbar</p> <p>Zwei Anfragen: 1. zu einer elektronischen Angebotsabgabe, wurde verneint 2. Verlängerung der Abgabefrist – wurde ebenfalls verneint</p>
<p>Unterrichtung der Bieter über Abschluss der geführten Verhandlungen und Festlegung einer einheitlichen Frist für die Einreichung der endgültigen Angebote, über die nicht mehr verhandelt werden darf (§ 12 Abs. 6 UVgO)</p>	<p>über subreport-elvis</p>
<p>Ausschluss von Angeboten (§ 42 Abs. 1 Satz 2 UVgO) insbesondere wegen</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Nichtbeachtung der Form- und Fristvorgaben (§§ 13, 38 UVgO) 2) fehlender geforderter oder nachgeforderter Unterlagen (§§ 38 Abs. 10 S. 2, 41 Abs. 2-4 UVgO) 3) nicht zweifelsfreier Änderungen des Bieters an seinen Eintragungen 4) Änderungen/Ergänzungen an den Vergabeunterlagen (§ 38 Abs. 10 S. 1 UVgO) 5) fehlender Preisangaben, sofern es sich nicht um unwesentliche Einzelpositionen handelt (§§ 38 Abs. 10 S. 2, 41 Abs. 3 UVgO) 6) Ausschluss nicht zugelassener Nebenangebote (§ 25 UVgO) 	<p>keine Ausschluss von Angeboten</p>
<p>Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (= bestes Preis-Leistungs-Verhältnis) auf Grundlage der in den Vergabeunterlagen genannten Zuschlagskriterien (§ 7 VgG M-V, § 43 Abs. 1-7 UVgO)</p>	<p>Wertungsübersicht in der Dokumentation enthalten</p>
<p>Aufklärungspflicht, wenn das für den Zuschlag vorgesehene Angebot ungewöhnlich niedrig erscheint; Prüfung der Angemessenheit des Preises (§ 6 VgG M-V, § 44 UVgO)</p>	<p>nicht erforderlich</p>
<p>Entscheidung über den Zuschlag unter Mitwirkung von mindestens zwei AGVertretern (§ 43 Abs. 8 UVgO); Beachtung der Hauptsatzungsregelungen</p>	<p>Zuschlagentscheidung – Amt zwei Unterschriften; Zuschlagerteilung auf das Amt übertragen – Eilentscheidung Amtsvorsteher – Genehmigung der Eilentscheidung Amtsausschuss am 20.05.2020</p>
<p>Information der nicht berücksichtigten Bieter vor Vertragsschluss wenn Auftragswert > 100.000 € (§ 12 VgG M-V, § 3 VgGDLVO M-V)</p>	<p>entfällt, Auftragswert unter 100,0 T€</p>
<p>Zuschlagserteilung (§ 43 Abs. 1 UVgO), auch ohne vorherige Verhandlung möglich, wenn sich der AG dies vorbehalten hat (§ 12 Abs. 4 S. 2 UVgO)</p>	<p>Aktenvermerk vom 05.05.2020- Prüfung und Wertung des Angebotes -</p>

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2020 der Gemeinde Selmsdorf

Checkliste M8

Unverzögliche Information über erfolgte Zuschlagserteilung an jeden Bieter (§ 46 Abs. 1 S. 1 UVgO)	Vom 05.05.2020 – unterzeichnet vom Amtsvorsteher und dem 1. Stellvertreter
Mitteilung der wesentlichen Gründe für die Ablehnung des Angebots, der Merkmale und Vorteile des erfolgreichen Angebots sowie des Namens des erfolgreichen Bieters auf Verlangen des jeweiligen nichtberücksichtigten Bieters (§ 46 Abs. 1 Satz 2 UVgO)	Nicht erforderlich – nur ein Angebot
Information über Auftragsvergabe auf Internetportal oder eigener Internetseite über drei Monate, wenn Auftragswert > 25.000 € (§ 30 Abs. 1 UVgO)	Bekanntmachung Internetplattform des Amtes am 07.05.2020
Übermittlung der Auftragsdaten an das Bundesministerium für Wirtschaft und Energie, wenn Auftragswert > 25.000 € (§§ 2 Abs. 2, 4 VergStatVO; s. Art. 7 Abs. 3 VerRModVO zum Inkrafttreten)	noch nicht erforderlich
Fortlaufende Dokumentation des Vergabeverfahrens von Anbeginn (§ 6 UVgO)	Die Dokumentation ist strukturiert, fortlaufend, umfassend und zeitnah
Mindestaufbewahrungsfrist: 3 Jahre nach Zuschlagserteilung (§ 6 Abs. 2 UVgO)	Die Vergabeunterlagen werden digital im Dokumentenmanagement hinterlegt und werden zusätzlich über die Internetplattform subreport-elvis.de archiviert.

Vertragsdurchführung

Durchführung von Kontrollen und Sanktionen nach § 10 VgG M-V	Wird ausnahmsweise verzichtet, da entsprechende Unterlage nicht abgefordert wurde und davon ausgegangen wird, dass der Mindestlohn der Tarifvereinbarung des bietenden Unternehmens höher als der geforderte Mindestlohn von 10,07 € beträgt. – siehe E-Mail vom 20.05.2020
--	---

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2020 der Gemeinde Selmsdorf und trägt daher keine Unterschrift.)

Auftragsvergabeprüfung 2020 – Gemeinde Selmsdorf freiberuflicher Leistungen -Architektenleistungen

Anlage zur Vergabeprüfung 2020 – Gemeinde Selmsdorf

hier: Architektenleistungen Sanierung Sanitärbereich Sporthalle Selmsdorf

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wurde am 01.06.2021 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Selmsdorf durchgeführt.

Die „Vergabeakte“, Dokumentationsunterlage, zur Auftragserteilung über die Architektenleistungen Sanierung Sanitärbereich Sporthalle Selmsdorf zur Prüfung vor.

Eine Rechnungslegung über die v. g. Architektenleistungen erfolgte bisher noch nicht. Die Abrechnung soll laut den vorliegenden Unterlagen über den Bereich der Bauunterhaltung im Produkt Sporthalle erfolgen. Hier sind mit der Haushaltsplanung 2020 63,0 T€ für Unterhaltungsmaßnahmen, insbesondere für die Sanierung des Sanitärbereiches in der Sporthalle, geplant. Diese Haushaltsmittel sind fast vollständig in das Folgejahr (2021) übertragen (Haushaltsermächtigungen). Es stehen somit ausreichende Haushaltsmittel für den beauftragten Leistungsumfang- wertmäßig 8.449,00 € (brutto) - für die Leistungsphase 1 - 9 nach HOAI zur Verfügung.

Am 09.11.2020 trifft der Bürgermeister eine Eilentscheidung zur Beauftragung eines Architektenbüros mit der Planung der Sanierung des Sanitärbereiches in der Sporthalle durch das Amt. Diese Eilentscheidung wird am 10.12.2021 von der Gemeindevertretung genehmigt. Die Auftragserteilung durch das Amt in Form der Verhandlungsvergabe erfolgte am 10.11.2020 für die Architektenleistung lt. HOAI – LPH 1-9 über einen Gesamtwert von 8.449,00 € (brutto). Die Honorarermittlung erfolgt laut Angebot vom 06.10.2020 nach § 34 HOAI.

Gemäß Vergabeerlass - VgE M-V - mit Gültigkeit ab 28.07.2020 Abschn. II 2.2.2 können freiberufliche Leistungen grundsätzlich im Wege einer Verhandlungsvergabe vergeben werden. Nach Abschn. II 2.2.3 wird darauf verzichtet, mehr als einen Unternehmer zur Angebotsabgabe aufzufordern, da die Leistung nach Art und Umfang vor der Vergabe nicht eindeutig und erschöpfend beschrieben werden kann, dass hinreichend vergleichbare Angebote erwartet werden können.

Des Weiteren wurde im Vermerk darauf hingewiesen, dass der Architekt bewusst ausgewählt wurde, da er bereits das Objekt Schulsporthalle kennt und mit der Örtlichkeit vertraut ist.

In der Dokumentation zum Vergabeverfahren wird die Streuung von Aufträgen gemäß VgE M-V Abschn. II 2.2.3 dokumentiert, wonach im Amtsbereich verschiedenste Architekten- bzw. Ingenieurbüros tätig sind.

Hinweis: Ein unterzeichneter Architektenvertrag liegt der Dokumentation nicht bei.

(Dieser Prüfungsvermerk dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfungen zum Haushaltsjahr 2018 der Gemeinde Selmsdorf und trägt daher keine Unterschrift.)

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2020 Gemeinde Selmsdorf

Checkliste M 9

Anlage zur Vergabeprüfung 2020 der Gemeinde Selmsdorf hier: Baustellenbegleitung und Abnahme im Rahmen der Glasfaserverlegung durch die WEMACOM in der Gemeinde Selmsdorf

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 01.06.2021 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Selmsdorf durchgeführt.

Die Prüfung erfolgte auf der Grundlage der Checkliste für Direktaufträge M9 (Stand 05/2019).

Eine Rechnungslegung erfolgte bisher noch nicht. Die Abrechnung soll lt. den vorliegenden Unterlagen über den Bereich der Bauunterhaltung erfolgen.

Checkliste: Direktauftrag

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	e Mail vom 7.05.2020 auf ca. 5,0 T€ (netto)
Prüfung der Voraussetzung für einen Direktauftrag; voraussichtlicher Auftragswert < 5.000 Euro (Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses, § 3a Abs. 4 VOB/A, § 14 UVgO)	Direktauftrag zulässig, wenn Auftragswert netto unter 5.000 € liegt.
Durchführung einer Markterkundung (z. B. Internetrecherche, Kataloge, Telefonauskünfte, formlose E-Mail-Anfragen); es sind keine formalen „Angebote“ erforderlich (Nr. Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses)	telefonisch Anfrage an zwei weitere Ingenieurbüros
Einholung der Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts nach § 9 Abs. 4 VgG M-V (§ 1 Abs. 3 S. 2 VgG M-V)	liegt den Unterlagen nicht bei
Erteilung des Direktauftrags, wobei zwischen den beauftragten Unternehmen gewechselt werden soll ((Nr. Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses, § 3a Abs. 4 S. 2 VOB/A, § 14 S. 2 UVgO)	drei Unternehmen angefragt zwei haben aus Kapazitätsgründen abgesagt Bürgermeister hat den Beschaffungsvorgang auf das Amt übertragen –e Mail vom 13.05.2020
Erstellung einer Dokumentation (Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses)	liegt vor – nicht unterzeichnet

Hinweis

Bei minimalen Beträgen sind weder langwierige Markterkundungen noch überbordende Vergabevermerke angemessen. Es muss (lediglich) erkennbar sein, dass keine Willkür herrscht und die öffentliche Verwaltung bei der Beschaffung nicht planlos agiert.

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2020 der Gemeinde Selmsdorf und trägt daher keine Unterschrift.)

Vergabestatistik

– Berichtsjahr 2020 –

Übersicht – Gemeinde Selmsdorf

Bauleistungen:

- ab 1.000,- EUR bis 5.000,- EUR ohne Umsatzsteuer: 4 Verfahren
davon: 4 *Direktaufträge*
- ab 5.000,- EUR ohne Umsatzsteuer: 2 Verfahren
davon: 2 *Freihändige Vergaben*

Liefer- und Dienstleistungen:

- ab 1.000,- EUR bis 5.000,- EUR ohne Umsatzsteuer: 13 Verfahren
davon: 1 *Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb*
12 *Direktaufträge*
- ab 5.000,- EUR ohne Umsatzsteuer: 17 Verfahren
davon: 15 *Verhandlungsvergaben ohne Teilnahmewettbewerb*
2 *Direktaufträge*

Bauleistungen ab einem Auftragswert von 1.000,- EUR bis 5.000,- EUR (ohne Umsatzsteuer)

Produkt	Maßnahme / Leistung	Verfahrensart	Auftragswert (ohne Umsatzsteuer)	Bemerkungen
12600	Reparatur Sektionaltor Gerätehaus Feuerwehr	Direktauftrag	3.026,30 EUR	keine
36601	Austausch Heiztherme Jugendclub	Direktauftrag	4.120,00 EUR	keine
54101	Herstellung eines Überweges vom Radweg an die B105	Direktauftrag	3.209,50 EUR	keine
55201	Beschaffung Fußgängerrückhaltesystem für Dorfteich Zarnewenz	Direktauftrag	1.400,00 EUR	keine

Bauleistungen ab einem Auftragswert von 5.000,- EUR (ohne Umsatzsteuer)

Produkt	Maßnahme / Leistung	Verfahrensart	Auftragswert (ohne Umsatzsteuer)	Bemerkungen
11401	Malerarbeiten am Forsthaus Selmsdorf	Freihändige Vergabe	12.804,63 EUR	keine
11401	Schallschutzmaßnahmen Hortgebäude	Freihändige Vergabe	8.606,40 EUR	keine

Liefer- und Dienstleistungen ab einem Auftragswert von 1.000,- EUR bis 5.000,- EUR (ohne Umsatzsteuer)

Produkt	Maßnahme / Leistung	Verfahrensart	Auftragswert (ohne Umsatzsteuer)	Bemerkungen
11401	Vermessung und Verschmelzung div. Flurstücke in Selmsdorf	Direktauftrag	2.595,00 EUR	keine
12600	Ersatzbeschaffung einsatzrelevanter PSA und Ausrüstung	Direktauftrag	4.525,55 EUR	keine
12600	Ersatzbeschaffung und Anbindung Schulungsraum (EDV) Feuerwehr	Direktauftrag	1.031,39 EUR	keine
12600	Wartungsvertrag für alle Zisternen im Amtsgebiet	Direktauftrag	2.640,00 EUR	- gemeindeübergreifend
21501	Beschaffung von Laptops für die Schulsozialarbeiterin	Direktauftrag	1.142,45 EUR	keine
36601	und die Jugendsozialarbeiterin			
28100	Beschaffung von Veranstaltungstechnik	Direktauftrag	2.240,00 EUR	keine
36609	Vermessung Dirtpark	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	1.300,00 EUR	keine
42400	Energetisches Sanierungskonzept Sporthalle Selmsdorf	Direktauftrag	1.954,83 EUR	keine
54101	Pflanzung Einheitsbäume	Direktauftrag	2.214,00 EUR	keine
54101	Durchführung von Schredderarbeiten Strauch- und Grünschnitt	Direktauftrag	1.010,00 EUR	keine
54101	Straßenreinigung mit Kehrmaschine	Direktauftrag	1.566,00 EUR	keine
55100	Überplanung verschiedener Grünflächen	Direktauftrag	2.800,00 EUR	keine
55100	Ausdünnen der Erlen- und Birkenbestände in der Maßnahme M 7 – Waldentwicklung	Direktauftrag	unbekannt	- keine Vergabeakte gefunden

Liefer- und Dienstleistungen ab einem Auftragswert von 5.000,- EUR (ohne Umsatzsteuer)

Produkt	Maßnahme / Leistung	Verfahrensart	Auftragswert (ohne Umsatzsteuer)	Bemerkungen
11100 11408 12600 21501 36601 42400 55100	Beschaffung von SIM-Karten für das Amt Schönberger Land sowie für amtsangehörige Städte und Gemeinden	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	55.560,00 EUR	- gemeindeübergreifend
11401	Sanierung Gemeindehaus / Planerleistung LPH 1-2	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	21.000,00 EUR	keine
12600	Neubau Feuerwehr Selmsdorf / Planung EU-Ausschreibung Ingenieurleistung	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	14.000,00 EUR	keine
12600	Neubau Feuerwehrgerätehaus Schottlin / Projektstudie	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	20.000,00 EUR	keine
12600	Beschaffung von Ausrüstungsgegenständen für die Feuerwehr Selmsdorf	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	34.923,53 EUR	keine
21100 21501	Sammelbeschaffung von Schulbüchern für das Schuljahr 2020/2021 für Schulen im Amt Schönberger Land	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	45.714,29 EUR	- gemeindeübergreifend
21100 21501	Sammelersatzbeschaffung von Hardware und EDV-technischer Ausstattung für Schulen im Amt Schönberger Land	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	27.780,00 EUR	- gemeindeübergreifend
21501	Beschaffung von Schulmöbeln	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	6.027,03 EUR	keine
21501	Beschaffung Hard- und Software Schule Selmsdorf	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	7.564,37 EUR	keine
21501	Lieferung von Banksitzreihen, Lehnstuhl und Hockertisch für die Grundschule (Grünes Klassenzimmer)	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	7.886,10 EUR	keine
28100	Dorffest 2020	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	5.042,02 EUR	keine
42401	Sanierung Sanitärbereich Sporthalle / Planungsleistung	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	7.100,00 EUR	keine
42402	Rasenrenovation - Sommerpflege Sportplatz Selmsdorf	Direktauftrag	5.442,50 EUR	keine
52100	Straßenkontrolle und -zustandserfassung der Gemeindestraßen des Amtes Schönberger Land	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	33.750,00 EUR	- gemeindeübergreifend

54101	Durchführung von baupflegerischen Arbeiten in den Städten Dassow und Schönberg sowie den Gemeinden Lüdersdorf und Selmsdorf / Totholzbeseitigung	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	73.644,00 EUR	- gemeindeübergreifend
54101	barrierefreier Umbau von Bushaltestellen / Planungsleistung	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	11.500,47 EUR	keine
54101	Baustellenbegleitung und Abnahme im Rahmen der Glasfaserverlegung durch WEMACOM	Direktauftrag	5.000,00 EUR	keine

Niederschrift über eine unvermutete Kassenprüfung

Handkasse – Grundschule Selmsdorf

Bei der Prüfung der Kasse und der Briefmarkenbestände waren anwesend:

die Schulsekretärin Frau Eggert (Kassenführerin) Eggert

der/die Kassenprüfer/in (Rechnungsprüfungsausschuss) Tengler, Kohler, Schorol

GutsSike

Prüfungsfeststellungen

Das/die vorgelegte/n Kassenbuch/Kassenbücher wurde sofort bei Beginn der Prüfung derart gekennzeichnet, dass Nachträge nicht mehr gemacht werden konnten, ohne als solche kenntlich zu sein.

Für alle gebuchten Ein- und Auszahlungen liegen entsprechende Buchungsbelege/ Nachweise / Quittungen vorl.

ja

nein *bereits beim Amt eingereicht*


.....
Handzeichens der Prüferin/ des Prüfers *X*

1. Sollbestand der Kasse

Saldo – Vortrag		150	EURO
Einnahmen +		✓	EURO
Ausgaben -		141,23	EURO
Neuer Saldo =		8,77	EURO

2. Istbestand der Kasse

Anzahl Scheine	zu EURO	Summe EURO
	500,00	EURO
	200,00	EURO
	100,00	EURO
	50,00	EURO
	20,00	EURO
	10,00	EURO
1	5,00	5 EURO
Anzahl / Münzen		
1	2,00	2 EURO
1	1,00	1 EURO
1	0,50	0,5 EURO
	0,20	EURO
	0,10	EURO
2	0,05	0,10 EURO
7	0,02	0,14 EURO
3	0,01	0,03 EURO
Bargeld insgesamt in Euro		8,77 EURO

Der Kassen-Sollbestand und der Kassen- Istbestand stimmen überein.

ja

nein


.....
Handzeichens der Prüferin/ des Prüfers

Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Selmsdorf

3. sonstige Vermögenswerte

Barauszahlungsscheine	entfällt
Schecks/ Verrechnungsschecks	entfällt
Briefmarkenbestände im Wert von	25,05 EURO
Gesamtwert	25,05 EURO

Aufstellung Briefmarkenbestand

Anzahl	Einzelwert in EURO	Summe EURO
11	1,55	17,05 EURO
10	0,80	8,00 EURO
		EURO
		EURO
		EURO
Gesamtwert		25,05 EURO

4. ungebuchte Quittungen, Belege etc.

Einnahmen	—	EURO
Ausgaben	—	EURO
Saldo	—	EURO

5. Gesamtbestand

Briefmarkenbestände	25,05	EURO
Kassen- Istbestand	8,77	EURO
Gesamtbestand	33,82	EURO

6. sonstige Feststellungen

.....

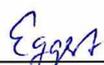
7. Bestätigung des /der Die Kassenverwalter/in

Mit meiner Unterschrift untere diesem Prüfbericht bestätige ich, dass

- alle für die Erfassung der Einnahmen und Ausgaben geführte Bücher vorgelegt wurden,
- alle Ein- und Auszahlungen in den Büchern eingetragen und
- die Handkasse nur Zahlungsmittel enthält, die von mir/uns zu verwalten sind.

Selmsdorf, den 27.10.2020


 Prüferin


 Kassenverwalterin
 Frau Eggert



Abrechnung Sonderposten - Erschließungskostenanteil aus Grundstücksverkäufen									
	1. +2. BA		nördliche Erweiterung		Gegenrechnung				
Gewinne aus Grundstücksveräußerungen 31.12.2019	5.350.670,67 €		3.709.846,23 €			9.060.516,90 €	Bilanz 2332	01.01.2020	
						5.350.670,67 €			
						3.709.846,23 €			
						9.060.516,90 €			
2020 2 Grundstücksveräußerungen			220.991,37 €						
GESAMT	5.350.670,67 €		3.930.837,60 €			9.281.508,27 €			
Gegenüberstellung					Ausgaben	6.433.539,75 €			
					Sopo	9.281.508,27 €			
						-2.847.968,52 €			
Umbuchung an Bestandsveränderung									
nicht erschl. relev. Kosten 1. + 2. BA						-1.077.846,74 €			
nicht relevant für Aktivierung Straßenerschließung 1.+2. BA						-1.265.755,76 €			
nicht erschl. relev. Kosten- nördl. Erweiterung						-450.741,46 €			
nicht relevant für Aktivierung Straßenerschließung- nördl. Erweiterung						-226.716,25 €			
			Zwischensumme		AiB	-3.021.060,21 €	Bestandsveränderung		
Überschuss Sopo						2.847.968,52 €	Bestandsveränderung		
Bestandsveränderung- GESAMT						-173.091,69 €	Fehlbetrag		

Endabrechnung Erschließungskosten Wohngebiet "Am Mühlenbruch"									
		1. + 2. BA	nördliche Erweiterung		Gegenrechnung				
	Gesamtkosten lt. Abrechnung Stadtbau 31.12.2019	6.890.227,54 €			3.313.761,33 €		9.576.744,96 €	Bilanz 096	01.01.2020
	abzüglich Grunderwerb	-755.478,31 €					6.262.983,63 €	1.+2.BA	
	zuzüglich Ausgleichsmaßnahme- Öko-Punkte Anrechnung	128.234,40 €					3.313.761,33 €	nördl. Erw.	
	Zwischensumme	6.262.983,63 €					9.576.744,96 €		
2020	nicht erschließungsrelevante Kosten	-1.077.846,74 €			-450.741,46 €				
	davon Vermarktung		425.067,35			247.866,17			
	Projektsteuerung		404.286,75			202.398,01			
	Zinsen		118.783,96			477,28			
	Zinsen		129.708,68						
			1.077.846,74			450.741,46			
	Grundstückserwerb im Rahmen des Umlageungsverfahrens U1-nicht erschließungsrelevant Umbuchung auf Vorräte 51102.1431 - AN 3797								
	Lärmschutz - Umbuchung auf VV	100.000,00 €							
							5.285.136,89 €	1.+2. BA	
	GESAMT:	5.285.136,89 €			2.640.874,87 €		2.640.874,87 €	nördl. Erw.	
							7.926.011,76 €	Zwischensumme	
2020	nicht relevant für Aktivierung Straßenerschließung								
	Umlegungsverf. U1 Kosten					-206.702,36 €			
	Vermessung	-94.151,70 €				-3.726,36 €			
	Bodensanierung	-401.776,52 €							
	Abtrag Schutthalde	-452.915,25 €							
	Baufeldräumung	-268.330,24 €				-12.852,00 €			
	Vorbereitungskosten	-48.582,05 €				-3.435,53 €			
	GESAMT:	-1.265.755,76 €				-226.716,25 €		-1.492.472,01 €	
GESAMT - abrechnungsfähige Erschließungskosten		4.019.381,13 €			2.414.158,62 €		6.433.539,75 €	Wohngebiet Mühlenbruch	

Korrekturen in Folge der noch ausstehenden Auflösung der Vorräte im Zusammenhang mit der THM Wohngebiet Mühlenbruch									Flst. 389/2	AN 3797	
in der Gemarkung Selmsdorf Dorf, Flur 3									01.01.2020	Quadratmeter	47.063,00
									Wert in €	621.450,33 €	
									Umlegungsverfahren U1	Wert in €	222.145,00 €
									GESAMT	Wert in €	843.595,33 €
AN	Flurstück	AV Größe in m² (Cip)	Korrektur Größe in m²	Größe NEU in m²	Nutzung	Nutzungsänderung	Bewertung	Korrektur Bewertung	Bewertung NEU in Euro	Begründung	
3797	389/2	47.063			Vorräte (51002.1431)		843.595,33				
Umsetzung											
NEU	389/2		42.293	42.293		Straße 54101.0481		288.256,54	288.256,54	18613+46+1634 m² x 5,00 €/ 20779 m² x 8,90 €/ 816 m² x 2,22 €/	
6904	300/4	900	0	900	Ackerland	Grünfläche 11401.022	3.105,00	0,00	3.105,00	pro m² X 3,45 €	
6905	319	2.832	0	3.832	Ackerland	bleibt 11401.023	1.132,80	0,00	1.132,80	pro m² x 0,40€ Ackerland	
6910	320/3	99	0	99	Ackerland	Parkplatz 54101.0481	495,00	0,00	495,00	pro m² x 5,00 € (Wohngebiet)	
6911	320/4	47	0	47	Ackerland	Parkplatz 54101.0481	235,00	0,00	235,00	pro m² x 5,00 € (Wohngebiet)	
6913	448	417	0	417	Ackerland	Weg, unbefestigt- Wiesenweg Richtung Netto / 54101.0481	2.085,00	0,00	2.085,00	pro m² x 5,00€	
893	79/14	2.094	0	2.094	Ackerland	Bauland 51102.1431	45.754,84	47.386,28	93.141,12	Bauland pro m² 44,48 €	
6876	79/15	123	559	682	Ackerland	Straße 54101.0481	2.546,10	863,90	3.410,00	pro m² x 5,00 €	
NEU	78/10		1.003	1.003		Straße 54101.0481		5.015,00	5.015,00	pro m² x 5,00 €	
6902	144/4	200	0	200	Ackerland	Straße 54101.0481	1.000,00	0,00	1.000,00	pro m² 5,00 €	
6903	144/5	48	0	48	Ackerland	Straße 54101.0481	240,00	0,00	240,00	pro m² 5,00 €	

AN	Flurstück	AV Größe in m ² (Cip)	Korrektur Größe in m ²	Größe NEU in m ²	Nutzung	Nutzungsänderung	Bewertung	Korrektur Bewertung	Bewertung NEU in Euro	Begründung
6906	434	791	0	791	Ackerland	Gewässer (Teilbereich Selmsdorfer Graben) 11401.026	913,00	-690,00	223,00	Unland =1,00€ / 100 m ² x 2,22
6907	439	2.433	0	2.433	Ackerland	Gewässer (Teilbereich Selmsdorfer Graben) 11401.026	2.531,46	-1.868,24	663,22	Unland =1,00€ / 182m ² x 0,18€/ 84m ² x 0,49€ 265 m ² x 2,22
6908	443	2.413	0	2.413	Ackerland	Grünland 11401.022	1.182,37	0,00	1.182,37	Kaufpreis 52500€
6909	59/5	113	0	113	Ackerland	Grünland 11401.022	113,00	-112,00	1,00	Unland
6912	438	655	0	655	Ackerland	Straße 54101.0481	3.275,00	0,00	3.275,00	pro m ² 5,00 €
NEU	437		694	694	in EöB unter AN 717 -2019 aufgelöste (107/31) - Bewertung Gartenland	Vorgarten /Wohnbaufläche 11401.0223- Gartenland		2.394,30	2.394,30	pro m ² 3,45 €
NEU	442		20	20		Wohnbaufläche- Grünland angrenzend an Fl. St. 443		9,80	9,80	pro m ² 0,49 €- Grünland
876	444	10.222	0	10.222	Weg -54101.0481	Wiesengeweg	1.022,20	0,00	1.022,20	pro m ² 0,10 € / Infrastr. Außenbereich
Neu	445		11.813	11.813		Grünland 11401.022		5.788,37	5.788,37	pro m ² 0,49 € Grünland
2303	446	2.265	0	2.265	Ackerland	Grünland 11401.022	46.885,41	-26.726,91	20.158,50	pro m ² x 8,90 € Grünfläche Innenbereich (Wohngebiet)
6875	447	752	0	752	Ackerland	Bauland 51102.1431	15.566,37	17.882,59	33.448,96	Bauland pro m ² 44,48 €
6880	426	384	0	384	Ackerland	Grünland 11401.022	541,47	-311,07	230,40	pro m ² x 0,60 € Grünfläche Außenbereich (Böschung- Wiesengeweg)
6881	427	562	0	562	Ackerland	Straße 54101.0481	792,46	2.017,54	2.810,00	pro m ² x 5,00 € (innerhalb Wohngebiet)
6882	428	1.285	0	1.285	Ackerland	Grünland 11401.022	1.811,94	-1.040,94	771,00	pro m ² x 0,60 € Grünfläche Außenbereich (Böschung- Wiesengeweg)
6883	429	378	0	378	Ackerland	Straße 54101.0481	533,01	1.356,99	1.890,00	pro m ² x 5,00 € (innerhalb Wohngebiet)
6884	430	5.057	0	5.057	Ackerland	Straße 54101.0481 - Teilbereich Mühlenring	7.130,74	18.154,26	25.285,00	pro m ² x 5,00 € (innerhalb Wohngebiet)

AN	Flurstück	AV Größe in m ² (Cip)	Korrektur Größe in m ²	Größe NEU in m ²	Nutzung	Nutzungsänderung	Bewertung	Korrektur Bewertung	Bewertung NEU in Euro	Begründung
6885	431	972	0	972	Ackerland	Grünland 11401.022	1.370,59	5.848,91	7.219,50	pro m ² x 8,90 € Grünfläche Innenbereich (Wohngebiet)
6886	432	1.572	0	1.572	Ackerland	Grünland 11401.022	2.216,63	10.806,97	13.023,60	1324 m ² x 8,90 € Grünfläche Innenbereich (Wohngebiet) +248m ² x 5,00 €
6878	394	899	-899		Baugrundstück		1.267,65	-1.267,65		verkauft an Held-nördl. Erweiterung
6879	399	761	-761		Baugrundstück		1073,06	-1073,06		verkauft an Reinholz - nördl. Erweiterung
6887	400	754	-754		Baugrundstück		1063,19	-1063,19		verkauft an Bukall/Lenz - nördl. Erweiterung
6888	402	763	-763		Baugrundstück		1075,89	-1075,89		verkauft an Funke - nördl. Erweiterung
6901	67/1	26.381	-26.381				514,27	-514,27		Vermerk beim AN - zwischenzeitl. aufgeteilt
			26.824					370.038,23		

**Restbetrag
Vorräte**

473.557,10 €

AN 3797	320/5			6.197		Bauland 51102.1431		451.117,60		Restbetrag Vorräte
								22.433,50		Verkauf/Ankauf über Umlegungsverfahren +2.271,75 € +9.559,00 € +10.602,75 € = 22.433,50 €

473.551,10

Öko-Punkte - Konto Gemeinde Selmsdorf		Bestand zum 31.12.2020		Bilanzsumme zum 31.12.2020		bilanziert mit
Maßnahme 1 = Streuobstwiese Selmsdorf 32.836,5 m ²		2.879,5 KFÄ		7.198,75 €		2,50 €
Maßnahme 2 = Streuobstwiese Teschow 10.386,9 m ²		1.310,9 KFÄ		3.932,70 €		3,00 €
Maßnahme 5 = Magerrasen am Grünen Band (94649 m ²)		94.649 KFÄ		283.947,00 €		3,00 €
Maßnahme 6 = Obstbaumreihe Hof Selmsdorf 4.260 m ²		862 KFÄ		2.586,00 €		3,00 €
Maßnahmen 7 = Wald südl. OL Selmsdorf 325671 m ²		209.450 KFÄ		628.350,00 €		3,00 €
Maßnahme 8 = Ergänzung Obstbaumreihe Hof Selmsdor (1.800m ²)		1.800 KFÄ		1.800,00 €		1,00 €
Maßnahme 9 = Umbau Pappelbestände in Zarnewenz (4.987,5 m ²)		4.987,5 KFÄ		4.987,50 €		1,00 €
Maßnahme 10 = Obstbaumallee und Hecken am Wiesenweg bei Selmsdorf (11.550 m ²)		11.550 KFÄ		11.550,00 €		1,00 €
			GESAMT	944.351,95 €		

Anhang
zum
Jahresabschluss 2020
der
Gemeinde Selmsdorf

Gliederung	<u>Seite</u>
A. Rechtsgrundlagen.....	4
B. Allgemeine Angaben.....	4
B.1 Lage und Organisation.....	4
B.2 Gemeindefläche.....	5
B.3 Entwicklung der Einwohnerzahlen	5
B.4 Infrastruktur.....	6
B.4.1 Entwicklung der Hebesätze	7
C. Gliederung des Jahresabschlusses	7
D. Abweichung von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	8
E. Angaben zur Haushaltsrechnung	8
E.1 Angaben zur Ergebnisrechnung.....	8
E.1.1 Erträge.....	8
E.1.2 Aufwendungen.....	9
E.1.3 Jahresergebnis und Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung.....	10
E.2 Angaben zur Finanzrechnung	11
E.2.1 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit.....	11
E.2.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11
E.2.3 Übertragung von Ermächtigungen.....	12
E.2.4 Jahresergebnis und Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung	12
E.3 Angaben zu den Teilrechnungen	13
E.4 Vergleich zum Vorjahr	13
E.4.1 Ergebnisrechnung.....	13
E.4.2 Finanzrechnung	14
E.5 Entwicklung der Jahresergebnisse	14
F. Entwicklung und Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	15
F.1 Allgemeine Daten zur Bilanz.....	15
F.2 Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz.....	17
F.2.1 Anlagevermögen	17
F.2.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	17
F.2.1.2 Sachanlagen	17
F.2.1.3 Finanzanlagen	21
F.2.1.4 Analyse des Anlagevermögens	21
F.2.1.5 Kennzahlen des Anlagevermögens	21
F.2.1.6 Entwicklung des Anlagevermögens	24

F.2.2	Umlaufvermögen	25
F.2.2.1	Vorräte.....	25
F.2.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	25
F.2.2.3	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten.....	26
F.2.2.4	Kennzahlen zur Liquidität	26
F.2.3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	27
F.3	Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz.....	28
F.3.1	Eigenkapital	28
F.3.1.1	Veränderungen des Eigenkapitals	28
F.3.1.2	Veränderungen der Allgemeinen Kapitalrücklage / Korrektur Eröffnungsbilanz ...	28
F.3.1.3	Veränderung der Sonderposten.....	28
F.3.1.4	Kennzahlen des Eigenkapitals	29
F.3.2	Verschuldung.....	31
F.3.2.1	Rückstellungen	31
F.3.2.2	Verbindlichkeiten.....	31
F.3.2.3	Passive Rechnungsabgrenzungsposten.....	32
F.3.2.4	Kennzahlen zur Verschuldung	33
G.	Sonstige Angaben.....	33
G.1	Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen.....	33
G.2	Personalbestand	34
G.3	Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer	34
G.4	Mitgliedschaft in Organisationen	35
G.5	Sonstige wesentliche Verträge	36
G.6	Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	37
G.7	Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken	37
G.8	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres.....	37
H.	Prognose und Risikobericht	38

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum **31. Dezember 2020** der Gemeinde Selmsdorf wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3, 44 Abs.3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik erstellt. Der Jahresabschluss ist in EUR aufgestellt. Die Aufstellungsfrist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V wurde aufgrund verspäteter Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 und der nachfolgenden Jahresabschlüsse bis 31.12.2020 nicht eingehalten. **Gemäß § 60 Abs. 3 KV M-V ist der Rechenschaftsbericht nicht mehr Anlage zum Jahresabschluss. Die wesentlichen Aussagen sind im Anhang eingefügt worden. Die Änderung der Muster gemäß Doppik-Erleichterungsverordnung vom 23. Juli 2019 sind noch nicht eingearbeitet.**

B. Allgemeine Angaben

B.1 Lage und Organisation

Die rechtliche Struktur der Gemeinde stellt sich zum 31.Dezember 2020 wie folgt dar:

Die **Gemeinde Selmsdorf** ist eine amtsangehörige Gemeinde des Amtes Schönberger Land im Nord-Westen des Landkreises **Nordwestmecklenburg**. Der Verwaltungssitz befindet sich in der Stadt Schönberg.

Die Organe der Gemeinde Selmsdorf sind:

1. der Bürgermeister

Herr Marcus Kreft seit 25.05.2014 im Amt und durch Wiederwahl am 26. Mai 2019 für weitere 5 Jahre bestätigt.

2. die Gemeindevertretung

Die Gemeindevertretung setzt sich aus 12 Vertretern + Bürgermeister zusammen.

B.2 Gemeindefläche

Die amtsangehörige **Gemeinde Selmsdorf** umfasst eine Gemeindefläche von 36,13 km². Die Anzahl der Einwohner beträgt per 31.12.2020 lt. statistischem Amt 3.213. Daraus ergibt sich eine Besiedlungsdichte von 88,93 EW/km². Die Gemeinde Selmsdorf liegt fünf Kilometer östlich von Lübeck. Im Nordwesten und Norden wird das Gemeindegebiet von der unteren Trave sowie der Pötenitzer Wiek und dem Dassower See begrenzt. Selmsdorf liegt an der Kreuzung der alten Handelsstraße der Hanse (Lübeck - Wismar), der Bundesstraße 105 und nach Süden in Richtung Schwerin, der Bundesstraße 104. In **Selmsdorf**, selbst als auch in seinen Ortsteilen, ist eine rege Bautätigkeit festzustellen, die das Erscheinungsbild der Gemeinde positiv verändert. Zur **Gemeinde Selmsdorf** gehören die Ortsteile Lauen, Sülsdorf, Teschow, Zarnewenz und Hof Selmsdorf.

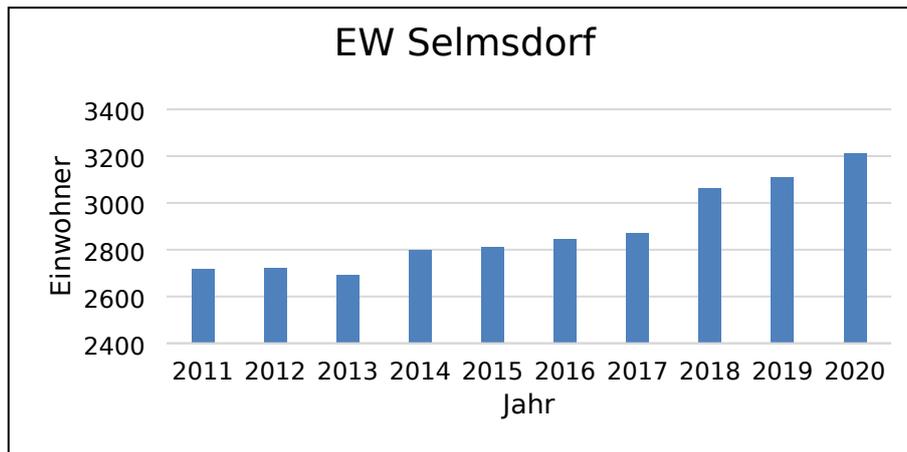
In Selmsdorf haben sich einige Gewerbebetriebe niedergelassen, was unter anderem auf die günstige Infrastruktur im Speckgürtel von Lübeck zurückzuführen ist. Die Bundesautobahn 20 (Bad Segeberg-Lübeck-Wismar-Rostock) führt wenige Kilometer südlich an Selmsdorf vorbei, die nächsten Anschlussstellen (Schönberg und Lüdersdorf) liegen je elf Kilometer entfernt. Die nächsten Anschlussstellen der A 1 und A 226 liegen in Lübeck auf der westlichen Seite der Trave.

Die nächsten Stationen an der Eisenbahnstrecke Lübeck-Bad Kleinen liegen in den südlichen Nachbarorten Schönberg und Lüdersdorf.

B.3 Entwicklung der Einwohnerzahlen

Hinsichtlich der Bevölkerungsentwicklung sind die Einwohnerzahlen in der Gemeinde Selmsdorf seit 2010 relativ stabil und seit 2014 ist eine leicht steigende Tendenz erkennbar. Per 31.12.2020 hatte die **Gemeinde Selmsdorf** 3.213 Einwohner.

Die nachfolgende Übersicht zeigt die Entwicklung der Bevölkerungszahlen seit Ende 2011.



B.4 Infrastruktur

Die Entwicklung als Gewerbestandort ist sowohl von regionaler wie auch überregionaler Bedeutung und ein wichtiger Aspekt für die Entwicklung der Region. Mit der weiteren Ansiedlung von Gewerbebetrieben wird eine Verbesserung der wirtschaftlichen Entwicklungsmöglichkeiten und damit auch eine Verbesserung der Arbeitsmarktsituation im gesamten Einzugsbereich zu erwarten sein.

Das Gewerbegebiet „An der Trave“ liegt an der Peripherie der Hansestadt Lübeck, Nähe Autobahnauffahrt A 20 Schönberg und Lüdersdorf und den Lübecker Auffahrten der A 1 und der A 226.

Es umfasst insgesamt 30 Grundstücke, welche alle vermarktet sind.

Beim Gewerbegebiet „Herrenwiekers Camp“ handelt sich um die Erweiterung des bestehenden Gewerbegebietes "An der Trave".

Das Gewerbegebiet umfasst insgesamt 16 Grundstücke. Die Größen der Gewerbeflächen sind grundsätzlich variabel und werden auf die Bedürfnisse des Käufers angepasst. Die Ansiedlung von Einzelhandelsbetrieben ist planungsrechtlich nicht vorgesehen.

Die Kommune beschloss die Erweiterung dieser Gewerbeflächen aufgrund einer gestiegenen Nachfrage. Nach einer langjährigen Planungsphase könnte mit dem Ausbau des Gewerbegebietes „Kurzstücken“ im Frühjahr 2022 begonnen werden.

Die Gemeinde unterhält eine eigene Feuerwehr. Es sind mehrere Kindertagesstätten bzw. Tagesmütter ansässig. Weiterhin gibt es in der Gemeinde Selmsdorf eine Grundschule, verschiedene Arztpraxen, eine Bibliothek und einen Lebensmittelmarkt.

Aus der nachfolgenden Tabelle zum Gewerbesteueraufkommen ist zu erkennen, wie sich die wirtschaftliche Struktur der Gemeinde darstellt:

Das Gewerbesteueraufkommen setzte sich in 2020 wie folgt zusammen

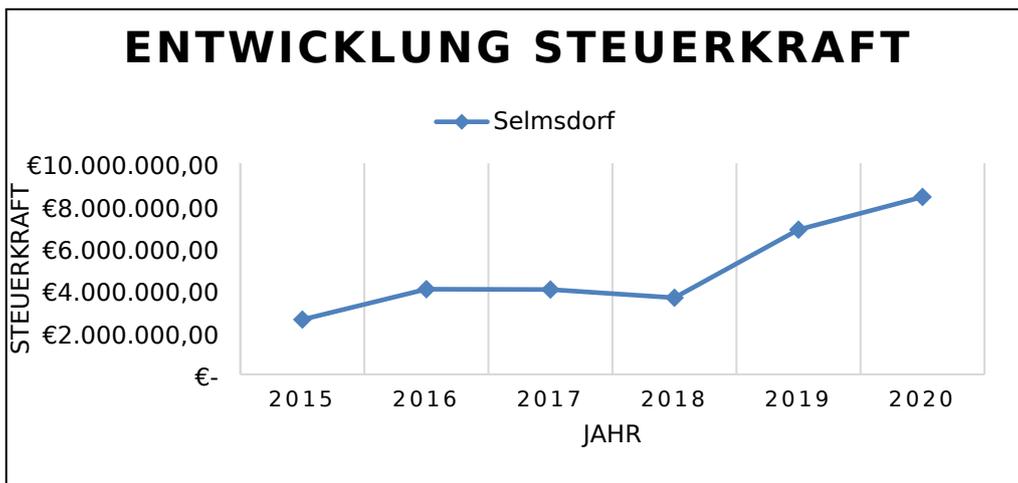
156	Betriebe keine Gewerbesteuer	71,56 %	0,00 €
13	Betriebe bis 1.000,00€	5,96 %	3.592,00 €
32	Betriebe von 1.001,00 € - 10.000,00 €	14,68 %	168.652,50 €
10	Betriebe von 10.001,00 € - 100.000,00 €	4,59 %	261.597,00 €
7	Betriebe über 100.000,00 €	3,21 %	6.450.686,00 €
218	Summe Gewerbesteuer jährlich	100 %	6.884.527,50 €

□ Gemeindeeigene Grundstücke

Die Gemeinde besitzt gemeindeeigene Grundstücke mit einer Gesamtfläche von ca. 285,7 ha und einem Gesamtwert von T€ 5.738,9.

B.4.1 Entwicklung der Hebesätze

Hebesatz der Gemeinde Selmsdorf	Grundsteuer A (v.H.)	Grundsteuer B (v.H.)	Gewerbesteuer (v.H.)
2020	400	380	340
2019	400	380	340
2018	400	380	340



C. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung. Eine weitere Untergliederung der Posten der Ergebnisrechnung gemäß § 2 GemHVO-Doppik, der Finanzrechnung gemäß § 3 GemHVO-Doppik sowie der Bilanz gemäß § 47 Abs. 4 und 5 GemHVO-Doppik wurde nicht vorgenommen.

D. Abweichung von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahresabschluss zum 31.Dezember 2019 unverändert.

E. Angaben zur Haushaltsrechnung

E.1 Angaben zur Ergebnisrechnung

Im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsjahres ergeben sich bei den Hauptposten der Ergebnisrechnung folgende wesentliche Abweichungen.

E.1.1 Erträge

Posten Nr. 11:	Gesamtermächtigung Ergebnis Abweichung		
	in €	in €	in €
Summe der ordentlichen Erträge	6.778.384,84	9.735.201,62	-
2.956.816,78			

Die Veränderungen gegenüber dem Haushaltsansatz resultieren im Saldo aus den Ergebnissen folgender wesentlicher Posten.:

Mehr- und Mindererträge

Posten gemäß § 2 GemHVO-Doppik	Bezeichnung	Mehr(-)/Mindererträge (+) in €	Erläuterungen
Nr. 1	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.422.769,83	Die Mehrerträge resultieren im Wesentlichen aus höheren Einnahmen aus Gewerbesteuern.
Nr. 2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	-508.150,50	Aufgrund der gewährten Kompensationszuweisung für Gewerbesteuern ergeben sich Mehrerträge.

Nr. 4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-108.613,08	Die Mehrerträge resultieren aus geringer geplanten Einnahmen im Bereich der WBV-Gebühren sowie im Bereich der Einspeisevergütung - Solarpark.
Nr. 6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-39.847,96	Aufgrund der Kostenerstattung im Zusammenhang mit der Aufstellung des B-Planes Nr. 18 (Deponie auf dem Ihlenberg) sowie Im Bereich der Schulkostenbeiträge ergaben sich Mehrerträge.
Nr. 7	Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	154.754,19	In diesem Posten wurde eine Bestandserhöhung (T€ 18,3) aufgrund notwendiger Ökokontenanpassungen vorgenommen, aber auch eine Bestandsverringerung (T€ - 173,1) in Bezug auf die THM „Mühlenbr./nördl.Erweiterung“ eingebucht. Letztlich ergeben sich Mindererträge.
Nr. 10	Sonstige laufende Erträge	-27.061,15	Die Mehrerträge resultieren insbesondere aus Grundstücksverkäufen und dem Bereich der Konzessionsabgaben.

E.1.2 Aufwendungen

Gesamtermächtigung Ergebnis Abweichung

Posten Nr. 21:

in €

in €

in €

Summe der ordentlichen Aufwendungen 6.514.684,85 5.367.485,95
1.147.198,90

Die Veränderungen gegenüber dem Haushaltsansatz resultieren im Saldo aus den Ergebnissen folgender wesentlicher Posten.:

Mehr- und Minderaufwendungen

Posten gemäß § 2 GemHVO-Doppik	Bezeichnung	Mehr (-) / Minderaufwendungen (+) in EUR	Erläuterungen
Nr. 12	Personalaufwendungen	46.126,80	Die Dienstbezüge für Arbeitnehmer, aber auch die Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige fielen geringer als geplant aus.
Nr. 14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	956.734,24	Die Minderaufwendungen ergeben sich in allen Bereichen dieses Postens (insb. Unterhaltung u. Bewirtschaftung)
Nr. 15	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	22.775,07	Es ergeben sich Minderaufwendungen, da die geplanten Abschreibungen auch geplante Investitionen, welche einer Abschreibung unterliegen, beinhalten, wobei nicht alle Investitionen umgesetzt wurden.
Nr. 17	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	41.307,24	Die Gemeindeanteile gem. KiföG fielen geringer aus sowie die laufenden Zuweisungen/Zuschüsse für den sonstigen privaten Bereich.
Nr. 20	Sonstige laufende Aufwendungen	80.192,83	Die Minderaufwendungen resultieren aus dem Bereich Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen sowie aus einer Erstattung in Bezug auf die Körperschaftsteuer.

E.1.3 Jahresergebnis und Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung

Im Haushaltsjahr 2020 ist gegenüber den Gesamtermächtigungen von T€ 263,7 im Ergebnishaushalt mit T€ 4.367,7 eine wesentliche Verbesserung zu verzeichnen. Die Abweichung im laufenden Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit beträgt T€ -4.104.

Für das Berichtsjahr war gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik i. V. m. § 12 FAG eine Zuführung in die

Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich i. H. v. T€ 1.310,5 vorzunehmen.

Das Jahresergebnis nach Rücklagenbildung beträgt T€ 3.057,2.

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung 2020 wurde gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik erreicht.

E.2 Angaben zur Finanzrechnung

Den im Abschnitt F dargestellten Abweichungen in der Ergebnisrechnung folgen entsprechende Abweichungen in den korrespondierenden Posten der Finanzrechnung, soweit eine Zahlungswirksamkeit in 2020 gegeben war.

E.2.1 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

	Gesamtermächtigung Ergebnis Abweichung		
Posten Nr. 22:	in €	in €	in €
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-37.200,01	4.042.816,24	-
	4.080.016,25		

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus der Verwaltungstätigkeit hat sich gegenüber den Gesamtermächtigungen um T€ 4.080 verbessert.

Die Abweichungen resultieren einerseits aus **Mehreinzahlungen** i. H. v. insgesamt **T€ 2.210** (u.a. Gewerbesteuer T€ 1.392,5, Kompensationszuweisung Gewerbesteuerminder-einnahmen T€ 522,1, Entgelte WBV T€ 67,4, Auflösung Treuhandkonto StaG T€ 154,0) so-

wie **Minderauszahlungen** i. H. v. **T€ 1.870,3** (u.a. Unterhaltung/Bewirtschaftung T€ 947,3, Personal T€ 44,3, geringere Auszahlungsverrechnung gem. § 12 (4) GemHVO T€ 673).

Zur Finanzierung von Investitionen erfolgte im Sinne des § 12 (4) GemHVO die Deckung des negativen Saldos aus Investitionstätigkeit über Verschiebung liquider Mittel aus dem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen.

E.2.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Posten Nr. 39:	Gesamtermächtigung Ergebnis Abweichung		
	in €	in €	in €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.009.162,30	0,00	-2.009.162,30

Insgesamt konnten die Investitionseinzahlungen (T€ 746,4) die Investitionsauszahlungen des Haushaltsjahres (T€ 746,4) decken. Mittels Einzahlungsverrechnung gem. § 12 (4) GemHVO-Doppik M-V erfolgte die Finanzierung des verbliebenen, negativen Investitions-saldos i. H. v. T€ 192,8 aus liquiden Mitteln des laufenden Bereiches.

Die Abweichungen zum Haushaltsplan resultieren einnahmeseitig insbesondere aus nicht erfolgten jedoch geplanten Zuwendungseinzahlungen zum Anlagevermögen (Pos. 23 T€ 1.663,5). Die ausgabeseitigen Abweichungen zum Plan ergeben vorrangig im Posten Auszahlungen für Anlagen im Bau, die ursprünglich wesentlich höher geplant waren (Abweichung: T€ 2.746,3).

E.2.3 Übertragung von Ermächtigungen

Gemäß § 15 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik können Ansätze des Haushaltsjahres ins neue Jahr übertragen werden. Von dieser Möglichkeit wurde Gebrauch gemacht. Neben Ein-/Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden auch Aufwandsermächtigungen, also ordentliche Auszahlungen ins Jahr 2021 übertragen. Eine Übersicht über die übertragenen Ermächtigungen ist den Jahresabschlussunterlagen beigelegt.

Ermächtigungen für ordentl. Auszahlungen	156.962,84 €
Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.172.811,00 €
Ermächtigungen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.709.512,12 €

E.2.4 Jahresergebnis und Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung

In der Finanzrechnung Selmsdorf wurden die Voraussetzungen des § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik für den Haushaltsausgleich erfüllt, da kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Satz1 Nummer 49 bestehen darf.

Pos.49 = Summe aus Posten 47 und 48
 4.000.266,24 € → jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- u. Auszahlungen
 +3.128.297,15 € → Saldo der lfd. Ein- u. Auszahlung zum 31.12.2019
 = **7.128.563,39 €**

Auf der Grundlage des § 12 Nr. 4 GemHVO-Doppik konnte durch die Einzahlungsverrechnung i. H. v. T€ 192,8 der negative Saldo aus Investitionstätigkeit ausgeglichen werden, so dass dieser zum 31.12.2020 mit 0,00 € ausgewiesen wird. Unter Hinzunahme des Saldos aus durchlaufenden Geldern mit T€ 168,7 verfügt die Gemeinde Selmsdorf über liquide Mittel i. H. v. 7.297.302,87 €, die als Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres ausgewiesen werden.

E.3 Angaben zu den Teilrechnungen

Die Gemeinde Selmsdorf hat ihren Haushalt in 2 Teilergebnis- und Finanzhaushalte unterteilt.

Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 2020 folgende Rechnungsergebnisse:

Nr.	Teilhaushalt	Teil-Ergebnisrechnung (in €)		Teil-Finanzrechnung (in €)	
		Planansatz	Saldo	Planansatz	Saldo
1	Zentrale Dienste				
	Abgaben		-	-	-
	Bürgeramt/Ordnungsamt	3.105.700,00	2.047.767,26	2.539.700,00	1.140.257,10
	Stadtentwicklung				

	invest.:			- 1.995.900,0 0	-358.161,25
2	Zentrale Finanzdienstleistungen	3.449.100,00	6.415.482,9 3	2.582.200,0 0	5.183.073,3 4
	invest.:			1.031.200,0 0	358.161,25
Pos 25/22	ordentl. u.a.o. E/A	343.400,00	4.367.715,67	42.500,00	4.042.816,24
	(Pos 39)invest.:			- 964.700,00	0,00
	POS 40 Summe			- 922.200,00	4.042.816,24

E.4 Vergleich zum Vorjahr

E.4.1 Ergebnisrechnung

Das ordentliche Jahresergebnis mit T€ 4.367,7 hat sich im Vergleich zum Vorjahr mit T€ 1.707 wesentlich verbessert. Die Erträge haben sich im Vergleich zum Vorjahr um T€ 1.984,4 erhöht. Dies resultiert insbesondere aus den wesentlich verbesserten Erträgen aus Gewerbesteuern und der eingegangenen Gewerbesteuerkompensationszuweisung. Die Aufwendungen verringern sich gegenüber dem Vorjahr insgesamt um T€ 676,4. Die Verbesserungen ergeben sich im Wesentlichen durch die Pos 14 und 17 (gesamt T€ 767,6), wobei die Kreisumlage gegenüber dem Vorjahr um T€ 450 geringer ausgefallen ist.

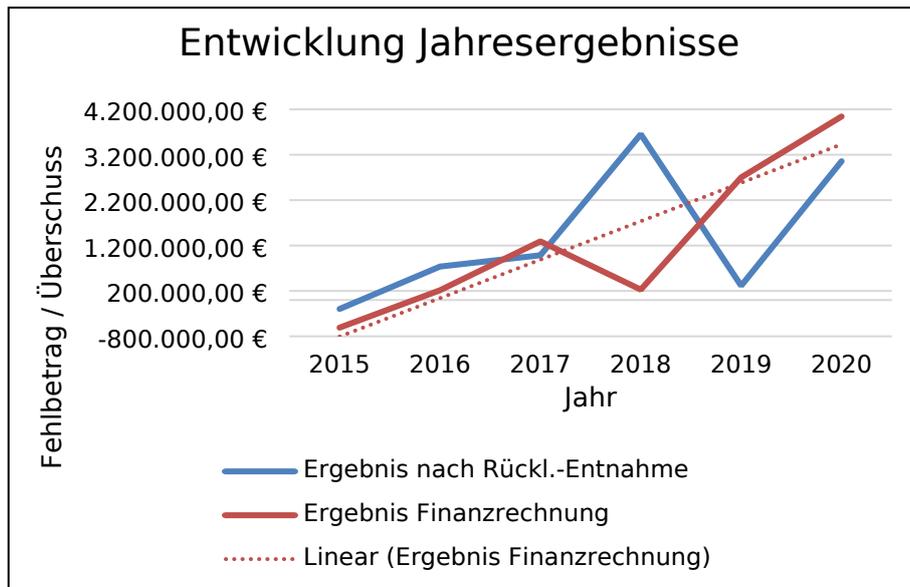
E.4.2 Finanzrechnung

Das Jahresergebnis in der Finanzrechnung mit T€ 4.042,8 hat sich im Vergleich zum Vorjahr mit T€ 2.700,9 um T€ 1.342 verbessert.

Die Abweichungen entsprechen im Wesentlichen denen der Ergebnisrechnung.

E.5 Entwicklung der Jahresergebnisse

Bis 2020 ist eine schwankende, aber insgesamt eher positive Tendenz der Jahresergebnisse zu verzeichnen. Die lineare Trendlinie zeigt die Entwicklungstendenz an.



F. Entwicklung und Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

F.1 Allgemeine Daten zur Bilanz

Die Bilanzsumme und damit das Vermögen der Gemeinde Selmsdorf beträgt zum Bilanzstichtag 34.115.698,90 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um T€ 1.793,4 erhöht.

Den größten Posten auf der Aktivseite stellen die Bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit T€ 3.626,9 (10,6 % der Bilanzsumme) und das Infrastrukturvermögen mit T€ 9.133,5 (26,8 % der Bilanzsumme), als Teil des Sachanlagevermögens, dar. Insgesamt entfällt auf das Anlagevermögen ein Betrag in Höhe von T€ 23.795,1 (69,7 % der Bilanzsumme), auf das Umlaufvermögen T€ 10.310,6 (28,7 % der Bilanzsumme).

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 741,8 (2,2 % der Bilanzsumme). Es ist in Höhe von T€ 9.796,5 (28,7 % der Bilanzsumme) durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 23.567.343,58 € aus (69,1 % der Bilanzsumme).

Seit 2012 hat sich das Vermögen (T€ 25.581,6) der Gemeinde um ca. T€ 8.534 erhöht. Tendenziell baut die Gemeinde Vermögen auf.

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31.12. 2020 nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten gegliedert und den Vorjahreswerten gegenübergestellt. Dabei wurden Vermögens- und Schuldposten mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr als langfristig eingestuft.

Gemeinde Selmsdorf

	31.12.2020		01.01.2020		+/-
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Immaterielle Vermögensgegenstände	182	0,7	171	0,9	+11
Sachanlagen	22.553	92,7	25.599	129,5	-3.046
Finanzanlagen	1.060	4,4	1.060	5,4	±0
Anlagevermögen	23.795	97,8	26.830	135,8	-3.035
abzgl. Rückstellungen für unterl. Instandhaltung	0	0,0	0	0,0	±0
abzgl. Sonderposten zum Anlagevermögen	9.797	40,3	12.566	63,6	-2.769
Netto- Anlagevermögen	13.998	57,5	14.264	72,2	-266
Langfristiges gebundenes Vermögen	13.998	57,5	14.264	72,2	-266
Vorratsvermögen	1.644	6,8	1.614	8,2	+30
abzgl. Sonstige Sonderposten/Gebührenaussgleich	0	0,0	0	0,0	
Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände und Rechnungsabgrenzungsposten	1.379	5,7	682	3,4	+697
Liquide Mittel	7.297	30,0	3.195	16,2	+4.102
Kurzfristig gebundens Vermögen	10.320	42,5	5.491	27,8	+4.829
SUMME BEREINIGTE AKTIVA	24.318	100,0	19.755	100,0	+4.563
Passiva					
Kapitalrücklagen	17.493	71,9	17.327	87,7	+166
zweckgebundene Ergebnismrücklagen	2.703	11,1	1.392	7,0	+1.311
Ergebnisvortrag	315	1,3	0	0,0	+315
Jahresüberschuss/-Fehlbetrag	3.057	12,6	314	1,6	+2.743
Eigenkapital	23.568	96,9	19.033	96,3	+4.535
Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	308	1,3	351	1,8	-43
Langfristige Rückstellungen	0	0,0	0	0,0	±0
Langfristig verfügbares Kapital	23.876	98,2	19.384	98,1	+4.492
Kurzfristige Rückstellungen	10	0,0	10	0,1	±0
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	75	0,3	99	0,5	-24
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	357	1,5	262	1,3	+95
Kurzfristiges Fremdkapital	442	1,8	371	1,9	+71
SUMME BEREINIGTE PASSIVA	24.318	100,0	19.755	100,0	+4.563

F.2 Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz

F.2.1 Anlagevermögen

Die Aufgliederung der in der Bilanz zusammengefassten Anlageposten und ihre Entwicklung im Haushaltsjahr 2020 sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

F.2.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
€	€
181.652,93	170.959,13

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2020 durch eine Buchinventur erfasst und sind in der Anlagenbestandsliste nachgewiesen.

Pos. 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte

Zu diesem Bilanzposten werden im Berichtsjahr **Zugänge** i. H. v. **T€ 2,0** abgebildet. Diese beinhalten die Anschaffung von Software-Lizenzen. Abgänge erfolgten keine. Die planmäßigen **Abschreibungen** betragen im Berichtsjahr **T€ 0,2**.

Pos. 1.1.3 Gezahlte Investitionskostenzuschüsse

Für den FC Selmsdorf e.V. wurde ein Investitionszuschuss i. H. v. T€ 19,0 für den Bau eines Brunnens auf dem Grund und Boden des Sportplatzes geleistet. Abgänge zu diesem Bilanzposten erfolgten nicht. Die planmäßigen Abschreibungen betragen im Berichtsjahr T€ 10,1.

F.2.1.2 Sachanlagen

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
€	€
22.553.480,4	25.599.431,4

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2020 durch eine Buchinventur erfasst und in der Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. **Zugänge** des Haushaltsjahres 2020 i. H. v. **T€ 717,6** wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Bei den Herstellungskosten wurden Gemeinkosten und Zinsen für Fremdkapital nicht in die Bewertung einbezogen.

Die Zugänge entfallen auf die Posten:

- 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	T€ 343,7
- 1.2.3 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	T€ 137,5
- 1.2.4 Infrastrukturvermögen	T€ 2,4
- 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	T€ 5,6
- 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	T€ 17,0
- 1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	T€ 211,3

Abgänge des Haushaltsjahres erfolgten zu Restbuchwerten i. H. v. **T€ 3.127,3**

Im Übrigen wurden, unter Berücksichtigung der Zu- und Abgänge, die planmäßigen **Ab-schreibungen** i. H. v. **T€ 706,9** fortgesetzt.

Für Grundstücksangelegenheiten im Berichtsjahr lagen entsprechende Beschlüsse der Gemeindevertretung vor.

Pos. 1.2.1 Wald, Forsten

Zu diesem Bilanzposten sind im Berichtsjahr keine Zugänge oder Abgänge nachgewiesen.

Pos. 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die **Zugänge** des Berichtsjahres erfolgten zum Gesamtwert i. H. v. **T€ 343,7**. Diese stammen aus Flächenankäufen in der Gemarkung Sülsdorf, Flur 1 (3 Flurstücke), Lauen, Flur 1 (2 Flurstücke) sowie Selmsdorf, Flur 3 (2 Flurstücke).

Aus dem Verkauf von 2 Flurstücken der Gemarkung Dorf Selmsdorf, Flur 3 (THM Mühlenbruch B-Plan Nr. 16) resultiert der ausgewiesene **Abgang** zum Restbuchwert i. H. v. **T€ 37,1**.

Die ausgewiesenen **Umbuchungen** i. H. v. **T€ 90,5** beinhalten im Wesentlichen Korrekturen (Bewertung und/oder Kontenzuordnung aufgrund Nutzungsänderung) im Rahmen der vorgenommenen Auflösung des Ur-Anlagegutes (zu veräußernde Wohnbaufläche in der Gemarkung Dorf Selmsdorf, Flur 3) im Zusammenhang mit der Treuhandmaßnahme „Wohn-

gebiet Mühlenbruch“ sowie die zu Veräußerungszwecken vorgenommene Umsetzung von 2 Flurstücken desselben Wohngebietes in das Umlaufvermögen.

Pos. 1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Zu diesem Bilanzposten erfolgten im Berichtsjahr **Zugänge** i. H. v. **T€ 137,5** für den Ankauf von 4 Flurstücken der Gemarkung Dorf Selmsdorf, Flur 3 (eh. Gaststätte).

Anlagenabgänge erfolgten nicht.

Die planmäßigen **Abschreibungen** betragen **T€ 90,6**

Pos. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

Zu diesem Bilanzposten erfolgten im Berichtsjahr **Zugänge** i. H. v. insgesamt **T€ 2,4** für den Ankauf einer Fläche in der Gemarkung Dorf Selmsdorf, Flur 1 (T€ 0,2) und aufgrund der jährlichen Restwertkorrektur der als Gruppe bewerteten Verkehrszeichen gemäß Bewertungsrichtlinie (T€ 2,2).

Den einzigen **Abgang** des Berichtsjahres i. H. v. **T€ 14,9** bildet ein Flurstück der Gemarkung Dorf Selmsdorf, Flur 3 (THM Mühlenbruch B-Plan Nr. 16), welches fälschlicherweise doppelt bilanziert war und nun folgerichtig ausgebucht wurde.

Die **Umbuchung** i. H. v. **T€ 334** erfolgte aus dem Umlaufvermögen (Pos. 2.1.3) und beinhaltet die Auflösung des alten Anlagegutes (zu veräußernde Wohnbaufläche in der Gemarkung Dorf Selmsdorf, Flur 3) im Zusammenhang mit der Treuhandmaßnahme „Wohngebiet Mühlenbruch“.

Die planmäßigen **Abschreibungen** im Berichtsjahr betragen **T€ 516,3**.

Pos. 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

Zu diesem Bilanzposten erfolgten im Berichtsjahr weder Zugänge noch Abgänge, allerdings erfolgte per **Umbuchung** aus dem Posten 1.2.10 Anlagen im Bau die Aktivierung von 2 Info-Stelen (Schlutup+Zarnewenz) aus dem Projekt "Grenzenlos zwischen Lübeck und Boltenhagen" i. H. v. **T€ 8,5**.

Pos. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Der Abkauf eines zuvor geleasteten Kubota Aufsitzmähers für den Bauhof beschreibt den einzigen **Zugang** des Berichtsjahres i. H. v. **T € 5,6**.

Unter Anwendung von § 31 (5) i. V. m. § 34 (5) GemHVO-Doppik M-V wurden 3 als geringwertig erfasste Vermögensgegenstände (Schleifer, Bohrmaschine) aufgrund ihrer Anschaffungskosten (unter 1.000€/netto) zum Restbuchwert in **Abgang** gestellt (**3 €**) und dem Ergebnishaushalt zugeführt

Die planmäßigen **Abschreibungen** betragen im Berichtsjahr **T€ 77,0**.

Pos. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der ausgewiesene **Zugang** zu diesem Bilanzposten i. H. v. **T€ 17,0** beinhaltet neben der Anschaffung eines Stabilisierungssystems und einer Nebelmaschine für die Feuerwehr (insg. T€ 5,1) außerdem den Kauf von EDV-techn. Ausstattung (Notebook, Desktop-PC, Server) für die Grundschule (T€ 11,9).

Unter Anwendung von § 31 (5) i. V. m. § 34 (5) GemHVO-Doppik M-V wurden 98 als geringwertig erfasste Vermögensgegenstände aufgrund ihrer Anschaffungskosten (unter 1.000€/netto) zum Restbuchwert in **Abgang** gestellt (**98 €**) und dem Ergebnishaushalt zugeführt. Eine detaillierte Übersicht über die betroffenen Anlagegüter findet sich in der Abgangliste.

Die planmäßigen **Abschreibungen** des Berichtsjahres beliefen sich auf **T€ 23,0**.

Pos. 1.2.10 geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau

Die **Zugänge** zu diesem Bilanzposten i. H. v. insgesamt **T€ 211,3** verteilen sich auf folgende Maßnahmen:

- | | |
|--|--------|
| - Lärmschutz THM Mühlenbruch 1./2. BA
100,0 | T€ |
| - Info-Stelen „Grenzenlos zwischen Lübeck und Boltenhagen“
11,9 | T€ |
| - brandschutztechnische Sanierung RS/GS Selmsdorf
61,6 | T€ |
| - Unterflur-Sammelbehältersystem Lübecker Straße | T€ 7,6 |
| - Neubau Feuerwehr-Gerätehaus Selmsdorf
25,5 | T€ |

- Umbau Lübecker Str. 35a als Jugendtreff T€ 2,7
- Container Bauhof (Aufenthalt+Sanitär) T€ 2,0

Anlagenabgänge erfolgten i. H. v. **T€ 3.023,8** und beinhalten in erster Linie aus Ausbuchung der nicht erschließungsrelevanten Kosten in Bezug auf die durchgeführte Treuhandmaßnahme „Mühlenbruch“ i. H. v. T€ 3.021, welche als negative Bestandsveränderung im Ergebnishaushalt ausgewiesen werden. Dem gegenüber steht die positive Bestandsveränderung aus der Ausbuchung des angebundenen Sonderpostens (enthält Mehrerlöse aus den Grundstücksverkäufen), welcher analog auf die Höhe der abrechnungsfähigen Erschließungskosten angepasst wurde. Nähere Erläuterungen hierzu unter 2.1.3 „Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen“.

Maßnahmen, die korrigiert oder die aufgrund von Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme aktiviert werden konnten, sind als **Umbuchung** i. H. v. **T€ 230,6** dargestellt und verteilen sich auf:

- T€ 8,5 für die Aktivierung von 2 Info-Stelen in Schlutup+Zarnewenz (Projekt „Grenzenlos“) in die Pos. 1.2.6 „Kunstgegenstände, Denkmäler“
- T€ 222,1 für die Ausbuchung des im Rahmen des Umlegungsverfahrens U1 erfolgten Grunderwerbs (nicht erschließungsrelevant in Bezug auf die THM „Mühlenbruch – nördl. Erweiterung“) in die Pos. 2.1.3 „Fertige Erzeugnisse“ (Umlaufvermögen)

F.2.1.3 Finanzanlagen

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
€	€
1.059.952,20	1.059.952,20

Die Finanzanlagen wurden zum Stichtag 31. Dezember 2020 durch eine Buchinventur erfasst und sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

Die unter dem Posten 1.3.5 ausgewiesenen Mitgliedschaften an Zweckverbänden stellen sich im Berichtsjahr wie folgt dar:

Zweckverband Grevesmühlen	923.431,20 €
Kommunaler Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG	136.521,00 €

F.2.1.4 Analyse des Anlagevermögens

Das Anlagevermögen verringert sich von T€ 26.830 um T€ -3.035 auf T€ 23.795.

Die Abschreibungen und Anlagenabgänge mit T€ 717,2 übersteigen die Investitionen in Höhe von T€ 746,4 (lt. FR) nicht. Dies führt zu einer gegenüber dem Vorjahr verbesserten Investitionsquote.

Zuschreibungen sind nicht erfolgt.

F.2.1.5 Kennzahlen des Anlagevermögens

Grundsätzlich ist darauf hinzuweisen, dass nicht das gesamte Anlagevermögen einer kommunalen Gebietskörperschaft zur Schuldendeckung zur Verfügung steht. Einzelne Vermögensgegenstände wie z.B. Brücken sind zwar auf der Aktivseite bilanziert, sie haben aber einen Veräußerungswert von 0 Euro. Andere Vermögensgegenstände dürfen, selbst, wenn das gewollt wäre, nicht veräußert werden, weil sie für die Erbringung von Pflichtaufgaben notwendig sind.

Anlagenintensität:

Der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen liegt in den Kommunen i. d. R. durchweg über 90%, sie sind damit besonders anlagenintensiv

Das Anlagevermögen stärkt (bei veräußerbaren Objekten) zwar die Kreditsicherheit, bindet aber auch Kapital und verursacht – unabhängig von der tatsächlichen Nutzung – feste Kosten (z. B. Abschreibung, Instandhaltung).

Eine niedrige Anlagenintensität kann auf weitgehend abgeschriebenes Vermögen hindeuten.

Daten aus der aufbereiteten Bilanz

		T€	2020	2019
Anlageninten-	<u>Nettoanlagevermögen x</u>	<u>13.998 x 100</u>	= 57,56 %	= 72,20
sität =	Gesamtvermögen	24.318		

Anlagendeckung:

Die Anlagendeckung zeigt an, wie viel Prozent des Bruttoanlagevermögens mit Eigenkapital finanziert sind. Dabei wird in Anlagendeckungsgrad I und II unterschieden. Der Anlagendeckungsgrad I zeigt an, inwieweit das Anlagevermögen durch Eigenkapital und nicht rückzahlbare Sonderposten gedeckt ist. Der Anlagendeckungsgrad II zeigt an, inwieweit das Anlagevermögen durch Eigenkapital, Sonderposten und langfristiges Fremdkapital gedeckt ist.

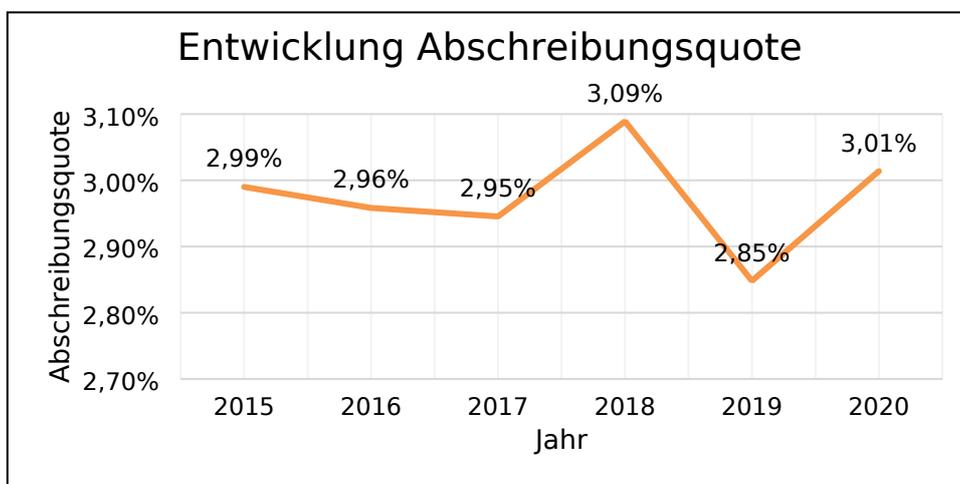
Bei den Anlagendeckungsgraden gilt, dass der Wert des Anlagendeckungsgrades möglichst bei über 100% liegen sollte. Der Anlagendeckungsgrad II ist wertmäßig gleich oder etwas größer als der Anlagendeckungsgrad I.

		T€	2020	2019
Anlagendeckung I	$\frac{(\text{Eigenkap.} + \text{SoPo}) \times 100}{\text{Nettoanlagevermögen}}$	$\frac{33.365 \times 100}{13.998}$	= 238,36	= 221,53
=		13.998	%	%
Anlagend. II	$\frac{(\text{Eigenkap.} + \text{SoPo} + \text{langfr. Fremdkap}) \times 100}{\text{Nettoanlagevermögen}}$	$\frac{33.673 \times 100}{13.998}$	= 240,56	= 223,99
=		13.998	%	%

Abschreibungsquote:

Die Abschreibungsquote verdeutlicht den Anteil der jährlichen Abschreibungen am Gesamt-Sachanlagevermögen. Die grundsätzliche Hypothese lautet: Je höher die Quote, umso früher tritt die Notwendigkeit ein, Ersatzinvestitionen vorzunehmen.

		T€	2020	2019
Abschreibungsquote =	$\frac{\text{Planmäßige Abschreibung}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	$\frac{717,2 \times 100}{23.795,1}$	= 3,01 %	= 2,85 %

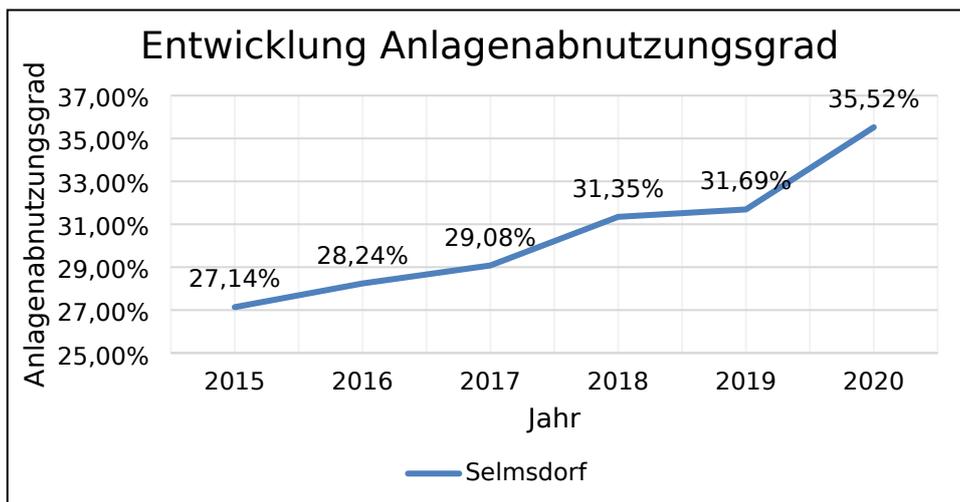


Die Abschreibungsquote ist relativ gering. Es handelt sich um Anlagevermögen mit langer Nutzungsdauer.

Anlagenabnutzungsgrad:

Der Anlagenabnutzungsgrad zeigt das Verhältnis der kumulierten Abschreibung auf Sachanlagen zu den historischen Anschaffungskosten des Anlagevermögens. Je höher der Abnutzungsgrad ist, desto älter ist das Vermögen und desto höher ist die Wahrscheinlichkeit, dass zeitnah notwendige Ersatzinvestitionen anfallen.

		T€	2020	
2019				
Anlagenabnutzungsgrad	<u>kumulierte Abschreibung</u> x	<u>13.110 x 100</u>		= 31,69
=	AHK zum 31.12.des HH-Jah-		= 35,52 %	%
	res	36.905		



Der Anlagenabnutzungsgrad steigt allmählich an und liegt für die Gemeinde Selmsdorf bei ca. 35 % der Gesamtnutzungsdauer. Die Gemeinde sollte bestrebt sein, den Abnutzungsgrad konstant zu halten bzw. durch stetige Ersatzinvestitionen einen starken Anstieg zu vermeiden.

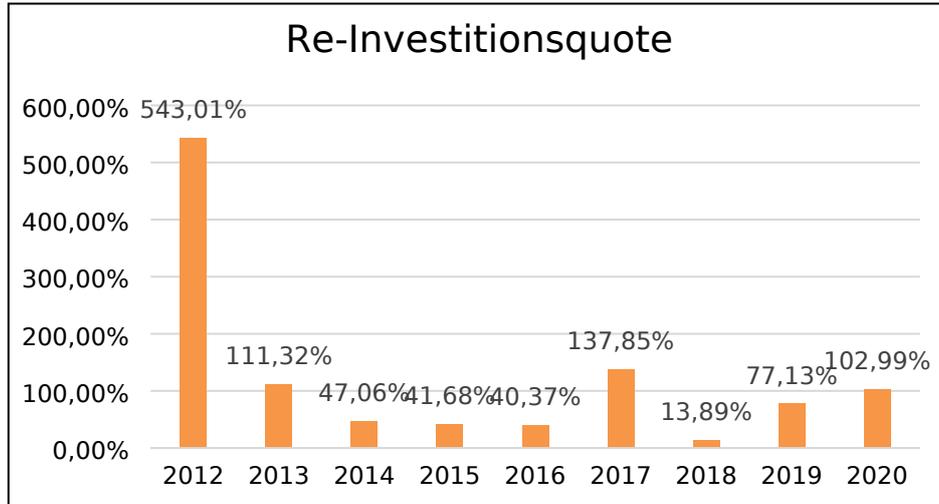
Re-Investitionsquote:

Die Reinvestitionsquote beschreibt, in welchem Umfang die gesamten Investitionen im Haushaltsjahr durch die jährlichen Abschreibungen erwirtschaftet wurden.

Liegt die Reinvestitionsquote bei über 100 %, so hat sich das Anlagevermögen durch Neuinvestitionen erhöht.

T€ **2020** 2019

$$\text{Reinvestitionsquote} = \frac{\text{Investitionen ins AV} \times 100}{\text{planmäßige Abschreibung}} = \frac{738,6 \times 100}{717,2} = 103 \% = 77,13 \%$$



F.2.1.6 Entwicklung des Anlagevermögens

Die Gemeinde plant in den folgenden Jahren einige größere Investitionen (u.a. Ankauf Industrie- und Gewerbeflächen, Neubau FFW-Gebäude, Sanierung Sporthalle). Das Anlagevermögen wird sich voraussichtlich weiter erhöhen.

F.2.2 Umlaufvermögen

F.2.2.1 Vorräte

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
€	€
1.644.499,13	1.614,352,78

Die Veränderung zu diesem Bilanzposten ergibt sich zum einen durch **Zugänge** i. H. v. **T€ 118,3**. Neben der Erfassung von 3 neu anerkannten Ökomaßnahmen M8-M10 und den daraus generierten Ökopunkten (T€ 18,3) erfolgte durch die Gemeinde außerdem die erste Finanzierungsrate im Rahmen der treuhänderischen Erschließung „Gewerbegebiet Kurzstücken“ durch die stag Stadtbau GmbH.

Dem gegenüber stehen Abgänge i. H. v. insgesamt T€ 66,9, die vollständig aus dem Verkauf von Ökopunkten resultieren.

Umbuchung erfolgten i. H. v. **T€ -21,3** und ergeben sich aufgrund von Korrekturen (Bewertung und/oder Kontenzuordnung aufgrund Nutzungsänderung) im Rahmen der vorgenommenen Auflösung des Ur-Anlagegutes (zu veräußernde Wohnbaufläche in der Gemarkung Dorf Selmsdorf, Flur 3) im Zusammenhang mit der Treuhandmaßnahme „Wohngebiet Mühlenbruch“

F.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
€	€
8.666.051,76	3.866.190,65

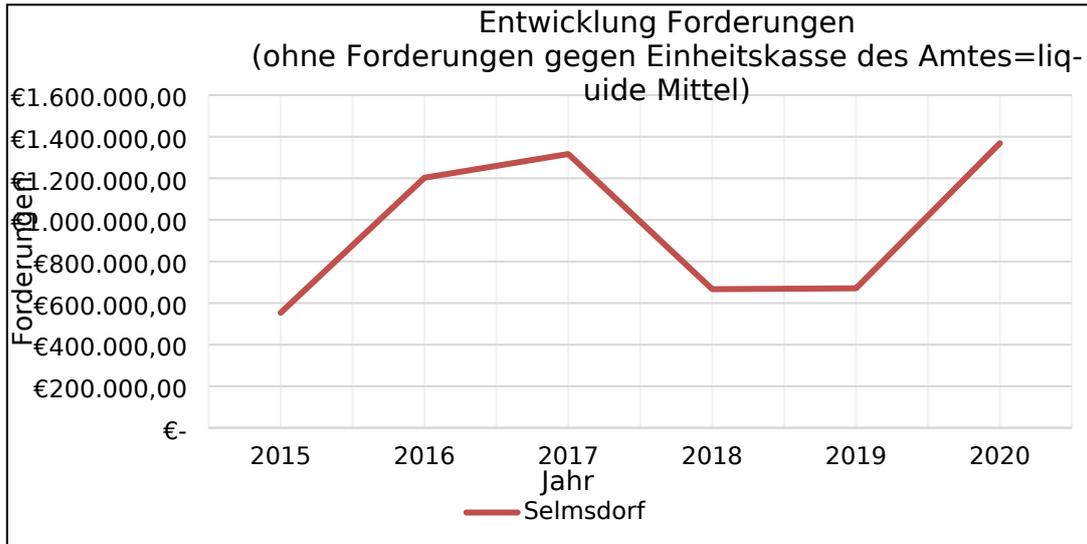
Der Bestand an Forderungen zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2020 ist durch eine Beleginventur nachgewiesen.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert oder dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Allen erkennbaren Einzelrisiken wird durch angemessene Wertabschläge Rechnung getragen. Insgesamt wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von **17.163,15 €**

(Vorjahr 19.368,54 €) ausgewiesen.

Die Gemeinde Selmsdorf verfügt über liquide Mittel i. H. v. T€ 7.297,3, welche als Forderungen gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand ausgewiesen werden.

Hinsichtlich der Aufgliederung der Forderungen entsprechend ihrer Fristigkeit wird auf die beigefügte Anlage verwiesen. Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben zum Bilanzstichtag eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.



F.2.2.3 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Die Gemeinde Selmsdorf hat keine Guthaben bei Kreditinstituten. Es wird eine Barkasse geführt.

Die liquiden Mittel / Kassenkredite werden als Verbindlichkeiten / Forderungen gegenüber dem Amt Schönberger Land ausgewiesen.

F.2.2.4 Kennzahlen zur Liquidität

Diese Kennzahlen zur Liquidität zeigen auf, inwieweit die Gemeinde ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel bzw. kurzfristig gebundenes Vermögen decken kann. Die Liquidität ist ausreichend, wenn die Mittel mindestens so hoch oder größer sind als das hierzu ins Verhältnis gesetzte kurzfristige Fremdkapital. Die Forderungen gegen die Einheitskasse werden als liquide Mittel zur Kennzahlenermittlung eingesetzt.

Liquide Mittel zum 31.12.2020

Selmsdorf: 7.297.302,87 €

	31.12.2020 %	01.01.2020 %
Liquidität 1. Grades		
$\frac{\text{Flüssige Mittel (T€ 7.297,3)} * 100}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital (T€ 442)}}$	> 100 (1.651)	>100 (861,2)
Liquidität 2. Grades		
$\frac{(\text{Flüssige Mittel (T€ 7.297,3)} + \text{kurzfristige Forderungen (T€ 1.368,7)}) * 100}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital (T€ 442)}}$	> 100 (1.960,6)	> 100 (1.042)

F.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
10.062,39	11.375,60
€	€

Als Rechnungsabgrenzungsposten werden gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO-Doppik Ausgaben ausgewiesen, die zu Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag. Die Auflösungen erfolgten für Kostenerstattungen, Software und Lizenzverlängerungen und Unterhaltungsaufwendungen, die Zuführungen für Aufwendungen aus Versicherungsbeiträgen.

F.3 Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

F.3.1 Eigenkapital

F.3.1.1 Veränderungen des Eigenkapitals

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
23.567.343,58	19.034.223,67
€	€

Die Veränderungen setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kapitalrücklage, davon	17.327.375,63	165.404,24	0,00	17.492.779,87
- allgemeine Kapitalrücklage	17.327.375,63	0,00	0,00	17.327.375,63
- zweckgebundene investive K-RL	0,00	165.404,24	0,00	165.404,24
zweckgebundene Ergebnis-RL	1.392.410,18	1.310.497,59	0,00	2.702.907,77
Ergebnisvortrag	0,00	314.562,26	0,00	314.562,26
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	314.562,26	2.742.655,82	0,00	3.057.218,08
Gesamt	19.034.348,07	4.533.119,91	0,00	23.567.467,98

Gemäß §§ 23 (3) FAG M-V wurde die Infrastrukturpauschale 2020 i. H. v. 165,4 T€ in die zweckgebundene Kapitalrücklage eingestellt.

Darüber hinaus erfolgte gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik i. V. m. § 12 FAG eine Zuführung in

die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich i. H. v. T€ 1.310,5. Auch nach Rücklagenbildung verbleibt ein deutlicher Jahresüberschuss i. H. v. T€ 3.057,2.

Kapitalentnahmen zum Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung waren für das Berichtsjahr nicht notwendig.

F.3.1.2 Veränderungen der Allgemeinen Kapitalrücklage / Korrektur Eröffnungsbilanz

In 2020 wurden keine Veränderungen der Allgemeinen Kapitalrücklage durch Korrekturen zur Eröffnungsbilanz vorgenommen.

F.3.1.3 posten	Veränderung der Sonder-	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
		€	€
		9.796.547,35	12.566.277,45

Der Bilanzposten enthält die gemäß § 37 Abs. 2, 4 u. 5 GemHVO-Doppik auszuweisenden erhaltenen zweckgebundenen Zuwendungen sowie Zuwendungen und Zuschüsse aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten Dritter zur Finanzierung des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens.

Die **Zugänge** des Berichtsjahres i. H. v. insgesamt **T€ 267,7** verteilen sich wie folgt:

- T€ 221 für Erschließungskostenanteile aus den Mehrerlösen von 2 Grundstücksverkäufen
im Rahmen der Treuhandmaßnahme Mühlenbruch B-Plan Nr. 16
- T€ 42 für die Ausgleichszahlung gem. § 8a (7) KAG M-V aufgrund des Wegfalls der Straßenbaubeiträge
- T€ 4,7 aus Zuwendungen zum Projekt Info-Stelen „Grenzenlos von Lübeck bis Boltenhagen“

Die **Abgänge** des Berichtsjahres i. H. v. insgesamt **T€ 2.848,8** setzen sich im Wesentlichen zusammen
aus:

- T€ 2.848 für die anteilige Ausbuchung des bestehenden Sonderpostens in Bezug auf die durchgeführte Treuhandmaßnahme „Mühlenbruch“. Der Abgang, welcher als positive Bestandsveränderung im Ergebnishaushalt ausgewiesen wird, folgt der Ausbuchung der nicht erschließungsrelevanten Kosten für vorgenannte Maßnahme (vgl. S. 20, Erläuterungen zu Pos. 1.2.10 „geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau“) und führt einerseits dazu, dass der restliche Sonderposten der Höhe der abrechnungsfähigen Erschließungskosten entspricht und andererseits zur teilweisen Kompensation der aufwandswirksam ausgebuchten nicht erschließungsrelevanten Kosten
- T€ 0,8 für zurückgeforderte Fördermittel zum Projekt Info-Stelen „Grenzenlos von Lübeck bis Boltenhagen“

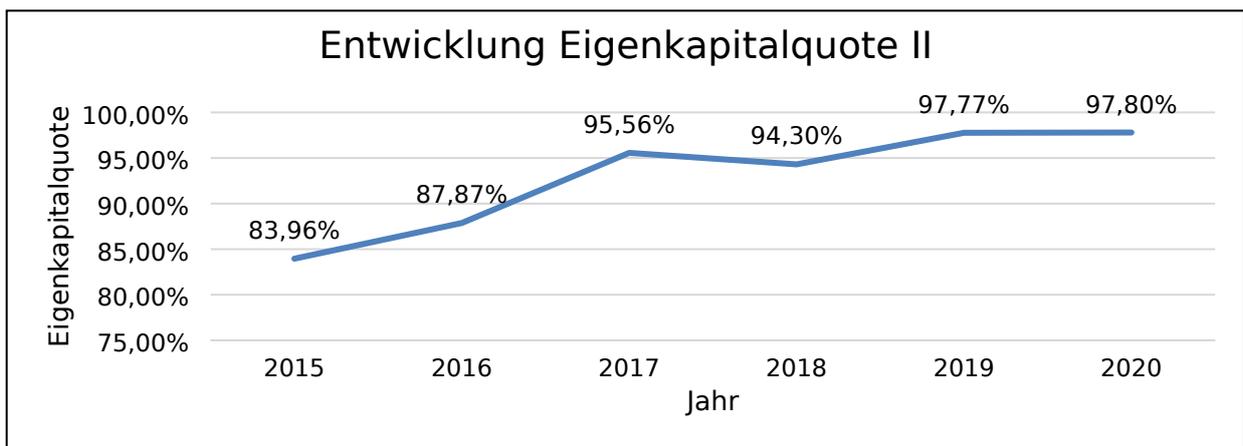
F.3.1.4 Kennzahlen des Eigenkapitals

Eigenkapitalquote:

Die Eigenkapitalquote zeigt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Eine hohe Eigenkapitalquote deutet auf hohe Sicherheiten der Gemeinde hin. Im Rahmen der steigenden Verschuldung der Gemeinde wird die Eigenkapitalquote zunehmend auch ein Indikator bei der Einschätzung der Kreditwürdigkeit (Rating). Zur Berechnung der Eigenkapitalquote I wird nur das Eigenkapital einbezogen, zur Berechnung der Eigenkapitalquote II werden auch die Sonderposten eingerechnet.

		T€	2020	2019
Eigenkapitalquote I	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	23.567,3 x		
=		34.115,7	= 62,4 %	= 58,9 %

		T€	2020	
2019				
Eigenkapitalquote II	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo}) \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	33.363,8 x 100		
=		34.115,7	= 97,8	= 97,8 %



Seit 2012 (Eröffnungsbilanz T€ 22.613,7) hat sich das Eigenkapital um T€ 953,6 erhöht.

F.3.2 Verschuldung**F.3.2.1 Rückstellungen**

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
10.000,00	10.000,00
€	€

Rückstellungen wurden gemäß § 35 GemHVO-Doppik gebildet. Sonstige Rückstellungen wurden mit dem voraussichtlichen Betrag der Inanspruchnahme bewertet.

Rückstellungsart	Bestand 31.12.2019	Zuführung 2020	Inanspruch- nahme/ Auflösung 2020	Bestand 31.12.2020
Steuerrückstellung für Festsetzung Körper- schaftssteuer 2018 BgA „Ökopunkte“ (251)	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €
Sonstige Rückstellungen (2950)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €

F.3.2.2 Verbindlichkeiten

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
741.807,97	711.810,68
€	€

Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2020 wurde durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind durch entsprechende Verträge sowie entsprechende Bankbestätigungen nachgewiesen.

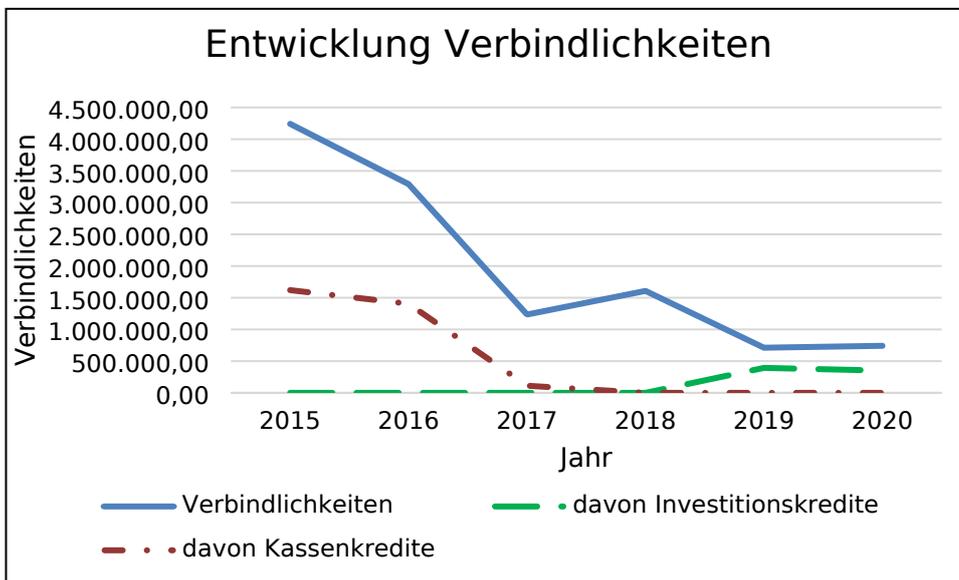
Der Bestand der Kreditverbindlichkeiten setzt sich wie folgt zusammen:

Kreditinsti- tut	Bemerkungen	Stand 31.12.2019	Tilgung 2020	Stand 31.12.2020
---------------------	-------------	---------------------	-----------------	---------------------

DKB 6702832863	Darlehensbetrag: 425.500,00 € Zinssatz 0,49 % fest bis 15.03.2029 Tilgungsbeginn: 15.06.2019	393.587,50 €	42.550,00 €	351.037,50 €
Gesamt:		393.587,50 €	42.550,00 €	351.037,50 €

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten ausstehende Zahlungsverpflichtungen aus der Inanspruchnahme von Lieferungen und Dienstleistungen unterschiedlicher Gewerke.

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten sowie die Aufgliederung nach Fristigkeiten sind in der als Anlage beigefügten Verbindlichkeitenübersicht aufgezeigt.



(Kreditneuaufnahme i. H. v. T€ 425,5 in 2019)

F.3.2.3 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
0,00 €	0,00 €

Ausgewiesen werden nach § 36 Abs. 2 GemHVO-Doppik vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einnahmen, soweit diese Erträge für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen (im Voraus eingezahlter Ertrag z.B. Miete).

F.3.2.4 Kennzahlen zur Verschuldung

Verschuldungsgrad:

Die Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen Fremdkapital und Eigenkapital dar. Der Verschuldungsgrad wird durch Kreditaufnahmen gesteigert. Ein hoher Verschuldungsgrad weist auf die starke Abhängigkeit der Gemeinde von ihren Gläubigern hin. Je höher die Verschuldung einer Kommune ist, desto größer ist auch die von ihr zu tragende Kapitallast. Ein hoher Verschuldungsgrad schränkt die Kommune bei ihrer Aufgabenerfüllung ein und kann daher auch als Indikator für die Lebensqualität werden.

Daten aus der aufbereiteten Bilanz:

		T€	2020	2019
Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{750 \times 100}{24.318}$	= 3,1 %	= 3,7 %
=				

Schulden Investitionskredite / pro Einwohner

		€	2020	2019
=	$\frac{\text{Kreditverbindlichkeiten}}{\text{Einwohner}}$	$\frac{351.037,5}{3.213}$	= 109,3 €/EW	= 126,6 €/EW

G. Sonstige Angaben

G.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 liegen keine Sachverhalte vor, die zu zukünftigen Belastungen der Gemeinde führen, ohne dass hierfür Rückstellungen bzw. Verbindlichkeiten ausgewiesen oder Fördermittel beantragt werden.

G.2 Personalbestand

Die Personalstatistik wird einmal jährlich erstellt.

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

		Durchschnittliche Anzahl
<i>Beamte</i>	0	
- davon auf Probe ernannt	0	
- davon teilzeitbeschäftigt	0	
<i>Arbeitnehmer</i>	8	
- davon teilzeitbeschäftigt	2	
<i>insgesamt</i>		<u>8</u>
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	0	0
Auszubildende	0	0
<i>insgesamt</i>	0	<u>0</u>
Beamte im Erziehungsurlaub	0	0
Arbeitnehmer im Erziehungsurlaub	0	0
<i>insgesamt</i>		<u>0</u>
Leiharbeiter	0	0

G.3 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Die Gemeinde Selmsdorf ist Mitglied bei der „Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern“ (ZMV). Hierzu bestehen Versorgungszusagen gemäß dem Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (Altersvorsorge-TV-Kommunal – ATV-K). Diese beinhalten die Gewährung einer Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung.

Die Gemeinde Selmsdorf hat keine unmittelbare Verpflichtung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer gegenüber den berechtigten Arbeitnehmern. Die direkte Verpflichtung besteht vonseiten der Zusatzversorgungskasse gegenüber den Arbeitnehmern. Die Gemeinde Selmsdorf verpflichtet sich lediglich gegenüber der Zusatzversor-

gungskasse, Fehlbeträge der Zusatzversorgungskasse auszugleichen, sodass diese jederzeit ihre Verpflichtungen gegenüber den Arbeitnehmern erfüllen kann. Insoweit besteht eine mittelbare Verpflichtung der Gemeinde gegenüber den Arbeitnehmern.

Die Summe der umlagepflichtigen Entgelte (Brutto-Entgeltsumme) betrug im Jahr 2020 für die Gemeinde Selmsdorf **287.458,41** Euro. Der Umlagesatz lag bei 1,3 Prozent der umlagepflichtigen Entgelte, somit ergab sich als Entgeltzahlung an die Zusatzversorgungskasse ein Betrag in Höhe von **3.736,97** Euro. Der Zusatzbeitrag betrug im Jahr 2020 4,8 Prozent der umlagepflichtigen Entgelte, daraus ergab sich ein Beitrag in Höhe von **13.798,01** Euro, den der Arbeitgeber und die Arbeitnehmer je zur Hälfte tragen.

Nach Auskunft der ZMV wird sich der Umlagesatz in den kommenden Jahren nicht erhöhen, soweit tarifrechtlich keine weiteren Verpflichtungen eingegangen werden.

Laut Mitteilung der ZMV vom 14.09.2021 verteilen sich die Versorgungsverpflichtungen zum Bilanzstichtag 31.12.2020 bei der Gemeinde Selmsdorf (Nr. 5005) auf die insgesamt 28 derzeit aktiven oder ehemaligen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wie folgt:

- 8 anspruchsberechtigte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer
- 9 ehemalige Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer und
- 5 Rentner
- 6 ohne Ansprüche.

G.4 Mitgliedschaft in Organisationen

Die Gemeinde Selmsdorf ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Mitgliedschaften	jährlicher Mitgliedsbeitrag 2020
Grenzdokumentationsstätte Lübeck-Schlutup e.V. - Förderverein (28100.5640)	-
HFUK Nord Feuerwehr-Unfallkasse (12600.5640)	6.790,24 €
- Kommunaler Schadensausgleich KFZ-FFW - 12600.5235 -> 2.359,87 € allgem. Haftpflicht - 11408.5640 -> 2.694,52 €	5.054,39 €
Kreisfeuerwehrverband Nordwestmecklenburg (12600.5640)	462,00 €
Städte- und Gemeindetag M-V e. V. (11408.5640)	2.083,52 €
Unfallkasse M/V 21501.56414 -> 5.451,00 € 21100.56414 -> 12.245,00 €	17.696,00 €
Volkskundemuseum in Schönberg e. V.(28100.5640)	1.500,00 €

Gemeinde Selmsdorf

Wasser- und Bodenverband Stepenitz-Maurine (Beitrag Gewässerunterhaltung, 55203.52544)	33.099,17 €
Zweckverband Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung Grevesmühlen (55201.52544) (Umlage NW – Straßenbaulastträger)	13.347,30 €

G.5 Sonstige wesentliche Verträge

Verpflichtende Verträge:

Vertragspartner	Beschreibung d. Vertrages/ der Vereinbarung	Jahressumme
Firma Milchhof Knoop GbR	Winterdienst (Abrechnung nach Einsätzen / 54104.5292)	1.506,60 €
Energie Mark Brandenburg GmbH	Straßenbeleuchtung (54101.5226)	30.863,69 €

Berechtigte Verträge:

Vertragspartner	Beschreibung d. Vertrages/ der Vereinbarung	Jahressumme
div.	Konzessionsvertrag (54000.4625)	80.276,40 €
div.	Landpachtverträge, Nutzungsentgelte (11401.4411)	91.058,85 €

Treuhandverträge:

stag STADTBAU GmbH	Vertrag zur Erschließung des Gewerbegebietes Bebauungsplan Nr. 9 „Kurzstücken“ in der Gemeinde Selmsdorf (Beschluss vom 10.09.2020)
stag STADTBAU GmbH	Vertrag zur Erschließung des Wohngebietes „Am Mühlenbruch“, B-Plan Nr. 16 (11.05.2010) mit der Ergänzung Erschließung „Lebensmittelmarkt“ B-Plan-Nr. 20 (18.04.2020) und der Ergänzung Erweiterung Wohnbaufläche „Mühlenbruch – nördl. Erweiterung B-Plan Nr. 16.1 (18.05.2017) ->Gesamtabrechnung in 2020, Auflösung Treuhandkonto per 04.02.2020

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Zum Bilanzstichtag bestehen Ausfallbürgschaften in der Gesamthöhe von T€ 161,6. Diese setzen sich folgendermaßen zusammen:

Ausfallbürgschaften für das Jugendhilfezentrum „Käthe Kollwitz“ e.V.

Urkunde Beschluss	Zweck	Darlehensvertrag	Höhe

Gemeinde Selmsdorf

Genehmigung			
UR 12.07.2001 BS 28.06.2001 GN 29.08.2001	Investitionsdarlehen zur Finanzierung des Bauvorhabens Anbau von 4 Nutzungseinheiten an der vorh. Kindertagesstätte in Selmsdorf, Hinterstraße 4	Investitionsdarlehen Nr. 6300007810 (Sparkasse); Originalbetrag = 1.3000.000,00 DM	121.841,29 €
UR 04.07.2008 BS 03.07.2008 GN 14.07.2008	Investitionsdarlehen zur Finanzierung der Fassadensanierung des Altbaus u. eines Teilabrisses des Vorbaus am Kindertagesstättengebäude in Selmsdorf, Hinterstr. 4	Investitionsdarlehen Nr. 6300005567 (Sparkasse)	39.718,28 €

Summe Jugendhilfezentrum Rehna am 31.12.2020
161.559,57 €

Ausfallbürgschaften für die stag STADTBAU GmbH

Urkunde Beschluss Genehmigung	Zweck	Darlehensvertrag	Höhe
UR 30.09.2010 BS 30.09.2010 GN 04.11.2010	Finanzierung der treuhänderischen Erschließung eines ca. 5,0 Hektar großen Wohngebietes in der Gemeinde Selmsdorf „Beim Mühlenbruch“ (B-Plan Nr. 16, Erschließungsvertrag v. 11.05.2010)	Kontokorrentkredit Nr. 1303000179 über 2.900.000,00 €	(0,00 €) Auflösung/Auskehrung per 31.12.2019
		Investitionsdarlehen Nr. 6589003317 über 1.000.000,00 €	(0,00 €) Rückzahlung per 31.12.2019

Summe stag STADTBAU GmbH am 31.12.2020

0,00 €

Auskehrung an Gemeinde zur Kontoschließung THM „nördliche Erweiterung“ B-Plan 16.1 = 754.049,67 €

Auskehrung an Gemeinde zur Kontoschließung THM „Am Mühlenbruch“ (B-Plan Nr. 16), „Lebensmittelmarkt (B-Plan Nr. 20) Selmsdorf“ = 125.630,88 €.

G.6 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Im Berichtsjahr wurden keine Objekte fertiggestellt, für die Entgelte und Abgaben zu erheben waren.

G.7 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

Veränderungen im Bereich der bestehenden gesetzlichen und vertraglichen Einschränkungen zu den bilanzierten Grundstücken lagen im Berichtsjahr nicht vor.

G.8 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses lagen keine Vorgänge von besonderer Bedeutung vor.

H. Prognose und Risikobericht

Die Gemeinde Selmsdorf hat ein positives Eigenkapital von 23.567.343,58 €. Dieses Eigenkapital ist seit 31.12.2012 um ca. 4 % gestiegen. Liquide Mittel werden in Höhe von T€ 7.297,3 ausgewiesen.

Kreditverbindlichkeiten für Investitionen bestehen i. H. v. T€ 351. Insgesamt sind die Forderungen höher als die Verbindlichkeiten. Wobei der größte Anteil der Forderungen die Forderungen gegenüber dem Amt Schönberger Land aus der Führung der Einheitskasse (T€ 7.297) ausmacht.

Die Re-Investitionsquote ist seit 2012 in 2012, 2013, 2017 und 2020 über 100 % gestiegen. Die durchschnittliche Quote liegt bei 124 %. 100 % bedeutet Re-Investition und damit den Erhalt des Anlagevermögens. Die Quote ist momentan auf einem sehr guten Niveau und sollte möglichst gehalten werden, wodurch das Vermögen der Gemeinde auf Dauer erhalten werden kann. Kennzahl dafür ist auch der Anlagenabnutzungsgrad (also das Verhältnis der Abschreibung zum bestehenden Anlagevermögen). Dieser erhöht sich auf 35,5 % und ist tendenziell leicht steigend.

Die Gemeinde befindet sich in einem positiven Trend. Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Selmsdorf gilt gemäß Haushaltsplanung 2020/2021 als gesichert. Für die Gemeinde Selmsdorf bestand seit 2012 ein Haushaltssicherungskonzept, welches bis 2019 jährlich fortgeführt werden musste.

Es ist wichtig, dass die Gemeinde sich in den folgenden Jahren intensiv mit der Haushaltslage beschäftigt. Insbesondere sollte weiterhin der Ausgleich des laufenden Finanzhaushaltes und folgend auch die Erwirtschaftung eines Überschusses für die Durchführung notwendiger Investitionen und Instandhaltungsmaßnahmen im Vordergrund stehen. Bei notwendigen Investitionen sind die Folgekosten genau zu betrachten. Eine wirtschaftliche Be-

trachtung unter Nutzung aller Fördermöglichkeiten ist dabei wesentlich, um Abschreibungs- und Unterhaltungsaufwendungen gering zu halten. Voraussetzung dafür ist eine grundsätzliche Ausrichtung der Gemeinde, das Setzen von Prioritäten und damit in der Folge eine gute Vorbereitung und vernünftige Finanzierung der Maßnahmen.

Selmsdorf, den

Marcus Kreft
Bürgermeister

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		26.830.342,77	23.795.085,62	-3.035.257,15
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		170.959,13	181.652,93	10.693,80
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		13,00	1.767,93	1.754,93
	<i>01120000 Datenverarbeitungs-Software</i>		11,00	1.765,93	1.754,93
	<i>01130000 Sonstige Lizenzen</i>		2,00	2,00	0,00
	<i>01150000 Sonstige Rechte und Werte</i>		0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		170.946,13	179.885,00	8.938,87
	<i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>		170.946,13	179.885,00	8.938,87
1.2	Sachanlagen		25.599.431,44	22.553.480,49	-3.045.950,95
1.2.1	Wald, Forsten		80.703,04	80.703,04	0,00
	<i>02100000 Wald, Forsten</i>		80.703,04	80.703,04	0,00
	<i>02190000 Wald, Forsten / Sonstige</i>		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.182.006,16	2.398.114,69	216.108,53
	<i>02200000 Grünflächen</i>		15.236,55	66.726,09	51.489,54
	<i>02220000 Parkanlagen</i>		90.682,10	90.682,10	0,00
	<i>02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland</i>		0,00	2.394,30	2.394,30
	<i>02240000 Sportflächen</i>		8,00	8,00	0,00
	<i>02250000 Kinderspielplätze</i>		74.439,43	74.439,43	0,00
	<i>02300000 Ackerland, Brachland etc.</i>		409.890,10	251.554,89	-158.335,21
	<i>02410000 Ökoflächen, Ausgleichsflächen</i>		10.382,90	10.382,90	0,00
	<i>02420000 Lärmschutz</i>		7.991,33	7.991,33	0,00
	<i>02600000 Gewässer</i>		59.338,02	60.224,24	886,22
	<i>02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke</i>		0,00	319.673,68	319.673,68
	<i>02930000 Industrie- und Gewerbegrundstücke</i>		1.497.595,88	1.497.595,88	0,00
	<i>02970000 Splitterparzellen an Drittgrundstücken</i>		16.441,85	16.441,85	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		3.579.988,46	3.626.886,19	46.897,73
	<i>03200100 Grund und Boden von sozialen Einrichtungen</i>		154.951,64	154.951,64	0,00
	<i>03200200 Gebäude von sozialen Einrichtungen</i>		567.852,92	556.334,25	-11.518,67
	<i>03200400 Außenanlagen von sozialen Einrichtungen</i>		52.869,60	48.463,80	-4.405,80
	<i>03260100 Grund und Boden von Freizeiteinrichtungen</i>		14.296,81	10.890,25	-3.406,56
	<i>03260400 Außenanlagen von Freizeiteinrichtungen</i>		1.046,05	996,71	-49,34
	<i>03300100 Grund und Boden von Schulgebäuden und Schulturnhallen</i>		181.297,58	181.297,58	0,00
	<i>03300200 Gebäude von Schulgebäuden und Schulturnhallen</i>		255.288,32	244.651,31	-10.637,01
	<i>03300400 Außenanlagen von Schulgebäuden und Schulturnhallen</i>		16.338,60	14.977,05	-1.361,55
	<i>03500100 Grund und Boden von Sportanlagen</i>		476.277,14	476.277,14	0,00
	<i>03500200 Gebäude von Sportanlagen</i>		1.192.310,21	1.152.103,55	-40.206,66
	<i>03500400 Außenanlagen von Sportanlagen</i>		17.485,67	14.571,41	-2.914,26
	<i>03540400 Außenanlagen von Sportplätzen</i>		157,30	3,00	-154,30
	<i>03620100 Grund und Boden von zoologischen Gärten</i>		881,60	440,79	-440,81
	<i>03900100 Grund und Boden von sonstigen Gebäuden</i>		57.555,52	57.555,52	0,00
	<i>03900200 Gebäude von sonstigen Gebäuden</i>		378.728,74	370.424,89	-8.303,85
	<i>03900400 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden</i>		15.931,20	14.603,60	-1.327,60

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
	03970000 Gewerbe und Industrie		12.734,34	150.234,34	137.500,00
	03980000 Bauhof		110.845,57	107.495,07	-3.350,50
	03980400 Außenanlagen vom Bauhof		973,04	898,66	-74,38
	03990100 Grund und Boden von sonstigen Gebäuden, Bauten		33.555,49	33.555,49	0,00
	03990200 Gebäude von sonstigen Gebäuden, Bauten		38.611,12	36.160,14	-2.450,98
1.2.4	Infrastrukturvermögen		9.330.493,33	9.133.535,63	-196.957,70
	04310000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Stromversorgungsanlagen		320.852,32	320.852,32	0,00
	04321000 Betriebseinrichtungen der Erzeugung (Strom)		1.412.103,34	1.302.069,32	-110.034,02
	04510000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Wasserversorgungsanlagen		33,50	33,50	0,00
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		71.009,81	68.884,28	-2.125,53
	04730000 Abwassersammlungsanlagen		691.112,37	661.344,49	-29.767,88
	04800000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		2.280,16	2.280,16	0,00
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		899.393,15	1.216.838,99	317.445,84
	04820000 Straßen		3.827.305,52	3.621.064,67	-206.240,85
	04825000 Straßenbegleitgrün		17.501,56	17.501,56	0,00
	04830000 Wege		962.483,81	911.458,98	-51.024,83
	04832000 Gehwege		80.124,87	77.413,06	-2.711,81
	04834000 Radwege		18,90	18,90	0,00
	04840000 Plätze		264.208,14	250.998,71	-13.209,43
	04841000 Parkplätze		29.852,53	28.857,44	-995,09
	04850000 Verkehrslenkungsanlagen		1.100,83	674,31	-426,52
	04870000 Straßenbeleuchtung		553.307,83	481.512,77	-71.795,06
	04900000 Sonstiges Infrastrukturvermögen		61.010,88	45.926,33	-15.084,55
	04900900 Sonstiges Infrastrukturvermögen / Sonstiges		1.757,35	1.510,04	-247,31
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr		77.620,78	68.915,78	-8.705,00
	04990000 Sonstiges Infrastrukturvermögen / Sonstiges (u.a. Bachverrohrung)		57.415,68	55.380,02	-2.035,66
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		6.349,82	14.800,56	8.450,74
	06100000 Kunstgegenstände		6.349,82	6.349,82	0,00
	06690000 Sonstige Denkmalzonen		0,00	8.450,74	8.450,74
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		652.697,85	581.318,60	-71.379,25
	07100000 Fahrzeuge		301.329,79	273.896,56	-27.433,23
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		2.150,64	9,00	-2.141,64
	07200000 Maschinen und technische Anlagen		8.856,19	13.145,72	4.289,53
	07220000 Betriebstechnik		20.202,68	17.936,96	-2.265,72
	07300000 Betriebsvorrichtungen		289.573,10	249.515,72	-40.057,38
	07390000 Sonstige Betriebsvorrichtungen		30.585,45	26.814,64	-3.770,81
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		163.326,26	157.313,92	-6.012,34
	08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		125.841,46	115.510,76	-10.330,70
	08214000 Brand- und Katastrophenschutz		1,00	1,00	0,00
	08220000 Geschäftsausstattung		7.300,08	6.460,04	-840,04

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	vorjahr
			in €	in €	in €
	08222000 Büromaschinen		1,00	0,00	-1,00
	08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung		19.253,51	25.115,85	5.862,34
	08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien		4.280,44	4.280,44	0,00
	08250000 Schuleinrichtungen		6.117,76	5.512,51	-605,25
	08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände		531,01	433,32	-97,69
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		9.603.866,52	6.560.807,86	-3.043.058,66
	09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		0,00	0,00	0,00
	09600000 Anlagen im Bau		9.603.866,52	6.560.807,86	-3.043.058,66
1.3	Finanzanlagen		1.059.952,20	1.059.952,20	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1.059.952,20	1.059.952,20	0,00
	12310000 Zweckverbände		1.059.952,20	1.059.952,20	0,00
2.	Umlaufvermögen		5.480.543,43	10.310.550,89	4.830.007,46
2.1	Vorräte		1.614.352,78	1.644.499,13	30.146,35
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		1.614.352,78	1.644.499,13	30.146,35
	14310000 Fertige Erzeugnisse		621.450,33	700.147,18	78.696,85
	14311000 Ökopunkte		992.902,45	944.351,95	-48.550,50
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
	14420000 Sonstige geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		3.866.190,65	8.666.051,76	4.799.861,11
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		290.885,88	1.317.038,42	1.026.152,54
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		286.769,22	23.294,31	-263.474,91
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		-0,50	-0,50	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		3.255.994,33	7.305.257,12	4.049.262,79
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		3.195.310,23	7.297.302,87	4.101.992,64
	17431011 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 10		3.195.310,23	7.297.302,87	4.101.992,64
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		60.684,10	7.954,25	-52.729,85
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		32.541,72	20.462,41	-12.079,31
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	0,00	0,00
	18410020 SPK Mecklenburg-NW		0,00	0,00	0,00
	18410029 SPK Mecklenburg-NW - SP		0,00	0,00	0,00
	18410080 Deutsche Kreditbank AG		0,00	0,00	0,00
	18410089 Deutsche Kreditbank AG - SP		0,00	0,00	0,00
	18410100 SPK Mecklenburg-NW		0,00	0,00	0,00
	18410150 Sparkasse MNW		0,00	0,00	0,00
	18410210 Deutsche Bank		0,00	0,00	0,00
	18410219 Deutsche Bank - SP		0,00	0,00	0,00
	18430130 Deutsche Kreditbank Selmsdorf		0,00	0,00	0,00
	18430140 Deutsche Kreditbank Selmsdorf		0,00	0,00	0,00
	18700010 Barkasse		0,00	0,00	0,00
	18700061 Gebührenkasse EMA		0,00	0,00	0,00

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
	18700062 Gebührenkasse O-Amt		0,00	0,00	0,00
	18800000 Verrechnung		0,00	0,00	0,00
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		11.375,60	10.062,39	-1.313,21
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		11.375,60	10.062,39	-1.313,21
	19552200 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		0,00	89,00	89,00
	19552300 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		116,25	67,90	-48,35
	19552400 Rechnungsabgrenzungsposten für Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		93,64	230,83	137,19
	19552500 Rechnungsabgrenzungsposten für Kostenerstattungen		1.112,42	0,00	-1.112,42
	19556200 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		3.136,33	1.127,09	-2.009,24
	19556300 Rechnungsabgrenzungsposten für Geschäftsaufwendungen		1.171,03	196,46	-974,57
	19556400 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		5.745,93	8.351,11	2.605,18
	19556900 Rechnungsabgrenzungsposten für sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		32.322.261,80	34.115.698,90	1.793.437,10

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung
			Haushalts- vorjahr	Haushalts- jahr	gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		19.034.223,67	23.567.343,58	4.533.119,91
1.1	Kapitalrücklage		17.327.251,23	17.492.655,47	165.404,24
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		17.327.251,23	17.327.251,23	0,00
	20100000 Kapitalrücklage		21.320.896,94	21.320.896,94	0,00
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		-3.993.645,71	-3.993.645,71	0,00
	20199997 vorläufiges Ausgleichskonto für Kassenrestvortrag		0,00	0,00	0,00
	20199998 Vorläufiges Ausgleichskonto für Kassenrestvortrag		0,00	0,00	0,00
	20199999 Vorläufiges Ausgleichskonto für die Eröffnungsbilanz		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00	165.404,24	165.404,24
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen		0,00	0,00	0,00
	20130000 zweckgebundene Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23 u. 24 FAG M-V		0,00	165.404,24	165.404,24
	20180000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus kameralen Rücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklagen		1.392.410,18	2.702.907,77	1.310.497,59
1.2.1	Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich		1.392.410,18	2.702.907,77	1.310.497,59
	20310000 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		1.392.410,18	2.702.907,77	1.310.497,59
1.3	Ergebnisvortrag		0,00	314.562,26	314.562,26
	20400000 Ergebnisvortrag		0,00	314.562,26	314.562,26
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		314.562,26	3.057.218,08	2.742.655,82
2.	Sonderposten		12.566.227,45	9.796.547,35	-2.769.680,10
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		12.566.227,45	9.796.547,35	-2.769.680,10
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		3.043.919,26	2.879.269,52	-164.649,74
	23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund		563.781,44	535.797,63	-27.983,81
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		2.003.115,56	1.885.809,80	-117.305,76
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		235.374,74	226.927,38	-8.447,36
	23146000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen		200,00	200,00	0,00
	23151000 Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen		241.447,52	230.534,71	-10.912,81
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		461.791,29	441.740,40	-20.050,89
	23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		461.791,29	441.740,40	-20.050,89
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		9.060.516,90	6.475.537,43	-2.584.979,47
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		9.060.516,90	6.475.537,43	-2.584.979,47
2.4	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00
	23920000 Anzahlungen auf Kostenerstattungen für Ausgleichsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00
3.	Rückstellungen		10.000,00	10.000,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen		10.000,00	10.000,00	0,00
	25100000 Steuerrückstellungen		10.000,00	10.000,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00	0,00	0,00

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
	29900000 <i>Andere sonstige Rückstellungen</i>		0,00	0,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten		711.810,68	741.807,97	29.997,29
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		393.587,50	351.037,50	-42.550,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		393.587,50	351.037,50	-42.550,00
	<i>31513100 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i>		<i>393.587,50</i>	<i>351.037,50</i>	<i>-42.550,00</i>
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		51.405,23	15.510,42	-35.894,81
	<i>35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen</i>		<i>40.136,06</i>	<i>9.152,13</i>	<i>-30.983,93</i>
	<i>35511040 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen (Stadtbau GmbH), Wohngebiete Dr.-L.-Straße + Am Mühlenbruch</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>35512001 Verbindlichkeiten aus Verwahrkonto Sicherheitseinbehalte</i>		<i>3.090,74</i>	<i>3.090,74</i>	<i>0,00</i>
	<i>35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich</i>		<i>8.178,43</i>	<i>3.267,55</i>	<i>-4.910,88</i>
	<i>35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	10.527,67	10.527,67
	<i>36000097 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich</i>		<i>0,00</i>	<i>10.527,67</i>	<i>10.527,67</i>
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	0,00	0,00
	<i>35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>35450000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten des öffentlichen Rechts</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		4.622,21	7.274,37	2.652,16
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
	<i>37431011 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 10</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		4.622,21	7.274,37	2.652,16
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		262.195,74	357.458,01	95.262,27
	<i>37000097 Sonstige Verbindlichkeiten außerhalb der Bereichsabgrenzung</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen</i>		<i>294,00</i>	<i>21.206,00</i>	<i>20.912,00</i>
	<i>37630000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich (Sonstige)</i>		<i>75,00</i>	<i>700,00</i>	<i>625,00</i>
	<i>37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern</i>		<i>2.415,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-2.415,00</i>
	<i>37910009 Kautionen</i>		<i>0,00</i>	<i>2.184,90</i>	<i>2.184,90</i>
	<i>37910010 Personalkosten</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>37910011 Verwahr Lärmschutz (THM 16.1-Mühlenbruch nördl. Erweiterung)</i>		<i>0,00</i>	<i>100.000,00</i>	<i>100.000,00</i>

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
	37919401 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Realsteuern		476,47	0,00	-476,47
	37919441 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus privatrechtliche Leistungsentgelte		295,21	0,00	-295,21
	37960097 zu leistende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer		3,34	3,34	0,00
	37962000 Umsatzsteuer 19 %		68.484,91	81.172,91	12.688,00
	37963000 Umsatzsteuer andere Prozentsätze		0,00	2.663,04	2.663,04
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)		181.312,89	-4.520,00	-185.832,89
	37990040 sonstige Verbindlichkeiten (§ 12 GemHVO)		0,00	0,00	0,00
	37990099 Personalverrechnungskonto		0,00	0,00	0,00
	37991909 Verbindlichkeiten aus Kautionen		0,00	-100,00	-100,00
	37998522 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		-10.124,25	7.106,92	17.231,17
	37998523 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		8.931,61	10.346,32	1.414,71
	37998524 VJ-Abgrenzung für Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		3.887,71	0,00	-3.887,71
	37998525 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen		16.700,93	16.300,77	-400,16
	37998529 VJ-Abgrenzung für sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		972,97	4.102,14	3.129,17
	37998541 VJ-Abgrenzung für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		-26.284,12	8.901,56	35.185,68
	37998543 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dergleichen		0,00	101.064,97	101.064,97
	37998561 VJ-Abgrenzung für sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		250,61	574,08	323,47
	37998562 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		13.577,33	1.166,20	-12.411,13
	37998563 VJ-Abgrenzung für Geschäftsaufwendungen		457,76	263,71	-194,05
	37998564 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		318,30	4.249,48	3.931,18
	37998569 VJ-Abgrenzung für sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit		65,30	0,00	-65,30
	37998575 VJ-Abgrenzung für Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den inländischen Geldmarkt		84,77	71,67	-13,10
	37999999 Standardverbindlichkeitskonto außerhalb der Kontenreferenz		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		32.322.261,80	34.115.698,90	1.793.437,10

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		5.792.000,00	0,00	15.000,00	171.867,22	0,00	5.978.867,22	0,00	5.978.867,22	8.401.637,05	-2.422.769,83	6.852.299,22	1.549.337,83	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		246.200,00	0,00	8.676,80	0,00	0,00	254.876,80	0,00	254.876,80	763.027,30	-508.150,50	232.442,12	530.585,18	0,00	41
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	4.878,00	1.622,00	6.504,00	-1.626,00	0,00	42
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		291.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.500,00	0,00	291.500,00	400.113,08	-108.613,08	301.082,58	99.030,50	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		101.600,00	0,00	0,00	3.740,82	0,00	105.340,82	0,00	105.340,82	107.433,40	-2.092,58	91.620,21	15.813,19	0,00	441,443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		31.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.800,00	0,00	31.800,00	71.647,96	-39.847,96	79.496,58	-7.848,62	0,00	442,448
7.	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-154.754,19	154.754,19	116,60	-154.870,79	0,00	451
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00	0,00	31.500,00	36.157,87	-4.657,87	32.792,06	3.365,81	0,00	47
10.	+ Sonstige laufende Erträge		78.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.000,00	0,00	78.000,00	105.061,15	-27.061,15	154.461,42	-49.400,27	0,00	46
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		6.579.100,00	0,00	23.676,80	175.608,04	0,00	6.778.384,84	0,00	6.778.384,84	9.735.201,62	-2.956.816,78	7.750.814,79	1.984.386,83	0,00	
12.	- Personalaufwendungen		453.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453.300,00	0,00	453.300,00	407.173,20	46.126,80	344.234,82	62.938,38	0,00	50
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.527.500,00	0,00	23.676,80	0,00	34.255,62	1.585.432,42	79.621,27	1.665.053,69	708.319,45	956.734,24	901.025,70	-192.706,25	150.152,84	52
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		742.200,00	0,00	0,00	0,00	-2.219,58	739.980,42	0,00	739.980,42	717.205,35	22.775,07	764.166,87	-46.961,52	0,00	53
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		3.139.900,00	0,00	0,00	154.347,22	-32.000,00	3.262.247,22	0,00	3.262.247,22	3.220.939,98	41.307,24	3.795.790,31	-574.850,33	0,00	54

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	haltsjahr	gegenüber	Ermächti-	
			in €	in €	wendungen	und	seitigen	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	gung in
			1	2	3	-aufwendungen	Deckungs-		in €	in €	9	10	11	12	13	Konto-
						fähigkeit	fähigkeit		6	7	8	9	10	11	12	nummer
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		6.400,00	0,00	0,00	17.520,00	0,00	23.920,00	0,00	23.920,00	23.857,28	62,72	10.128,27	13.729,01	0,00	57
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		366.400,00	0,00	0,00	3.740,82	42,70	370.183,52	0,00	370.183,52	289.990,69	80.192,83	228.496,38	61.494,31	6.810,00	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		6.235.700,00	0,00	23.676,80	175.608,04	78,74	6.435.063,58	79.621,27	6.514.684,85	5.367.485,95	1.147.198,90	6.043.842,35	-676.356,40	156.962,84	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		343.400,00	0,00	0,00	0,00	-78,74	343.321,26	-79.621,27	263.699,99	4.367.715,67	-4.104.015,68	1.706.972,44	2.660.743,23	-156.962,84	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		343.400,00	0,00	0,00	0,00	-78,74	343.321,26	-79.621,27	263.699,99	4.367.715,67	-4.104.015,68	1.706.972,44	2.660.743,23	-156.962,84	
28.	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.310.497,59	-1.310.497,59	1.392.410,18	-81.912,59	0,00	593
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag, Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)		343.400,00	0,00	0,00	0,00	-78,74	343.321,26	-79.621,27	263.699,99	3.057.218,08	-2.793.518,09	314.562,26	2.742.655,82	-156.962,84	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr		----	----	----	----	----	----	----	----	314.562,26	----	0,00	----	----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)		----	----	----	----	----	----	----	----	3.371.780,34	----	314.562,26	----	----	

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

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

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		5.792.000,00	0,00	15.000,00	171.867,22	0,00	5.978.867,22	0,00	5.978.867,22	7.425.796,88	-1.446.929,66	6.797.410,23	628.386,65	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		93.400,00	0,00	8.676,80	0,00	0,00	102.076,80	0,00	102.076,80	594.467,56	-492.390,76	46.881,36	547.586,20	0,00	61
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	4.878,00	1.622,00	5.420,00	-542,00	0,00	62
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		269.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269.600,00	0,00	269.600,00	361.978,94	-92.378,94	288.566,50	73.412,44	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		101.600,00	0,00	0,00	3.740,82	0,00	105.340,82	0,00	105.340,82	101.410,47	3.930,35	93.744,87	7.665,60	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		31.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.800,00	0,00	31.800,00	217.260,96	-185.460,96	672.306,68	-455.045,72	0,00	642,648
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00	0,00	31.500,00	27.146,04	4.353,96	32.897,06	-5.751,02	0,00	67
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		117.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.000,00	0,00	117.000,00	119.462,28	-2.462,28	171.784,34	-52.322,06	0,00	66 / . 669
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		6.443.400,00	0,00	23.676,80	175.608,04	0,00	6.642.684,84	0,00	6.642.684,84	8.852.401,13	-2.209.716,29	8.109.011,04	743.390,09	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		453.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453.300,00	0,00	453.300,00	409.003,20	44.296,80	341.714,82	67.288,38	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.527.500,00	0,00	23.676,80	0,00	34.255,62	1.585.432,42	79.621,27	1.665.053,69	717.761,76	947.291,93	889.050,94	-171.289,18	150.152,84	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		3.139.900,00	0,00	0,00	154.347,22	-32.000,00	3.262.247,22	0,00	3.262.247,22	3.250.769,58	11.477,64	3.651.330,28	-400.560,70	0,00	74
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		6.400,00	0,00	0,00	17.520,00	0,00	23.920,00	0,00	23.920,00	2.958,38	20.961,62	9.749,50	-6.791,12	0,00	77
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		1.273.800,00	0,00	0,00	3.740,82	-2.176,88	1.275.363,94	0,00	1.275.363,94	429.091,97	846.271,97	3.488.194,12	-3.059.102,15	6.810,00	76 / . 7695
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		6.400.900,00	0,00	23.676,80	175.608,04	78,74	6.600.263,58	79.621,27	6.679.884,85	4.809.584,89	1.870.299,96	8.380.039,66	-3.570.454,77	156.962,84	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 10 und 18)		42.500,00	0,00	0,00	0,00	-78,74	42.421,26	-79.621,27	-37.200,01	4.042.816,24	-4.080.016,25	-271.028,62	4.313.844,86	-156.962,84	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21))		42.500,00	0,00	0,00	0,00	-78,74	42.421,26	-79.621,27	-37.200,01	4.042.816,24	-4.080.016,25	-271.028,62	4.313.844,86	-156.962,84	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.178.600,00	610.000,00	0,00	0,00	0,00	1.788.600,00	45.011,00	1.833.611,00	170.154,24	1.663.456,76	7.578,36	162.575,88	1.172.811,00	681
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.997,68	-41.997,68	0,00	41.997,68	0,00	682
25.	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	684
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		12.000,00	0,00	0,00	19.673,68	0,00	31.673,68	0,00	31.673,68	162.646,04	-130.972,36	133.431,46	29.214,58	0,00	685
29.	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.841,96	-178.841,96	64.121,04	114.720,92	0,00	688
30.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		865.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	865.800,00	0,00	865.800,00	192.757,01	673.042,99	3.356.192,66	-3.163.435,65	0,00	689
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		2.076.400,00	610.000,00	0,00	19.673,68	0,00	2.706.073,68	45.011,00	2.751.084,68	746.396,93	2.004.687,75	3.561.323,52	-2.814.926,59	1.172.811,00	
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.500,00	10.500,00	21.005,64	-10.505,64	0,00	21.005,64	5.500,00	781 + 784
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		2.936.100,00	200.000,00	0,00	19.673,68	-78,74	3.155.694,94	1.084.052,04	4.239.746,98	624.551,29	3.615.195,69	589.437,49	35.113,80	3.394.012,12	785
36.	- Auszahlungen für Vorräte		100.000,00	410.000,00	0,00	0,00	0,00	510.000,00	0,00	510.000,00	100.000,00	410.000,00	0,00	100.000,00	310.000,00	788
37.	- Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	840,00	-840,00	0,00	840,00	0,00	789
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		3.041.100,00	610.000,00	0,00	19.673,68	-78,74	3.670.694,94	1.089.552,04	4.760.246,98	746.396,93	4.013.850,05	589.437,49	156.959,44	3.709.512,12	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
39.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-964.700,00	0,00	0,00	0,00	78,74	-964.621,26	-1.044.541,04	-2.009.162,30	0,00	-2.009.162,30	2.971.886,03	-2.971.886,03	-2.536.701,12	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		-922.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-922.200,00	-1.124.162,31	-2.046.362,31	4.042.816,24	-6.089.178,55	2.700.857,41	1.341.958,83	-2.693.663,96	
41.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		964.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	964.700,00	0,00	964.700,00	0,00	964.700,00	425.500,00	-425.500,00	0,00	691 + 692
42.	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		42.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.500,00	0,00	42.500,00	42.550,00	-50,00	31.912,50	10.637,50	0,00	791 + 792
44.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummern 41 abzüglich Nummern 42 und 43)		922.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922.200,00	0,00	922.200,00	-42.550,00	964.750,00	393.587,50	-436.137,50	0,00	
45.	= Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.726,40	-101.726,40	-14.818,12	116.544,52	0,00	699 ./ 799
46.	= Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern, 40, 44 und 45)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.124.162,31	-1.124.162,31	4.101.992,64	-5.226.154,95	3.079.626,79	1.022.365,85	-2.693.663,96	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
47.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)		---	---	---	---	---	---	---	-79.700,01	4.000.266,24	---	---	---	---		
48.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres		---	---	---	---	---	---	---	-566.606,93	3.128.297,15	---	---	---	---		
49.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)		---	---	---	---	---	---	---	-646.306,94	7.128.563,39	---	---	---	---		

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

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung
Produkt	11100	Verwaltungssteuerung

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktbeschreibung

ehrenamtlicher Bürgermeister, Gemeindevertretung, Aufwandsentschädigungen, Verfügungsmittel, Hauptsatzung, Geschäftsordnung

Auftragsgrundlage

Kommunalverfassung M-V, Geschäftsordnung, Hauptsatzung

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Waschow

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung
Produkt	11100	Verwaltungssteuerung

- 55201 Gewässerunterhaltung
- 55203 Wasser- und Bodenverband
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
- 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
- 57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	veränderung	Übertra-		
			jahres	Nachtrag	wändige Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des Haus-	des Haus-	gegenüber	Ergebnis-		
			in €	in €	wendungen	und	genseitigen	vorjahren	Halts-	Halts-	Haushalts-	Halts-	Halts-	Halts-	Halts-
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	Haushalts-	Halts-	Halts-	Halts-	Halts-	Halts-	Halts-	Halts-
			1	2	3	-aufwendungen	fähigkeit	Halts-	Halts-	Halts-	Halts-	Halts-	Halts-	Halts-	Halts-
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	- Aufwendungen		88.200,00	0,00	15.000,00	0,00	3.399,78	106.599,78	0,00	106.599,78	66.132,23	40.467,55	28.841,54	37.290,69	0,00
3.	= Saldo		-88.200,00	0,00	-15.000,00	0,00	-3.399,78	-106.599,78	0,00	-106.599,78	-66.132,23	-40.467,55	-28.841,54	-37.290,69	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung
 Produkt 11100 Verwaltungssteuerung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	- Auszahlungen		88.000,00	0,00	15.000,00	0,00	3.398,78	106.398,78	0,00	106.398,78	68.385,84	38.012,94	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-88.000,00	0,00	-15.000,00	0,00	-3.398,78	-106.398,78	0,00	-106.398,78	-68.385,84	-38.012,94	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	112	Personal
Produkt	11200	Personalwesen

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktbeschreibung

Gemeindearbeiter, Hallenwarte, Schulsekretärinnen, Arbeitsschutz, Arbeitsmedizin

Austragsgrundlage

TvöD, Arbeitsverträge, Bundes- und Landesgesetze

internes/externes Produkt

externes Produkt

Produktverantwortlicher

Frau Meinert

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 112 Personal
 Produkt 11200 Personalwesen

55203 Wasser- und Bodenverband
 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
 57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	genseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahren	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			7	8	9			10	11	12	13	14	15	16	17
2.	- Aufwendungen		5.200,00	0,00	0,00	0,00	100,00	5.300,00	0,00	5.300,00	5.246,89	53,11	4.634,38	612,51	0,00
3.	= Saldo		-5.200,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-5.300,00	0,00	-5.300,00	-5.246,89	-53,11	-4.634,38	-612,51	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 112 Personal
 Produkt 11200 Personalwesen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	- Auszahlungen		5.200,00	0,00	0,00	0,00	100,00	5.300,00	0,00	5.300,00	5.246,89	53,11	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-5.200,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-5.300,00	0,00	-5.300,00	-5.246,89	-53,11	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	11401	Gemeindliche Grundstücke und Gebäude

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktverantwortlicher

Frau Eibich

Produktbeschreibung

Bereitstellung, Beschaffung, Verwaltung, Instandhaltung sowie Bewirtschaftung von Liegenschaften, Gebäuden und Betriebsvorrichtungen für gemeindliche Objekte

Austragsgrundlage

Kommunalverfassung M-V, alle baulichen Vorschriften

VOB, VOL, HOAI; BandschutzVO

Stadtvertreterbeschlüsse

internes/externes Produkt

intern und extern

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindefstraßen, Straßenbeleuchtung

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	11401	Gemeindliche Grundstücke und Gebäude

- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 55203 Wasser- und Bodenverband
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
- 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
- 57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	ermäch-	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	haushalts-	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	und	ent-	gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Erträge		100.800,00	0,00	0,00	3.740,82	0,00	104.540,82	0,00	104.540,82	137.015,53	-32.474,71	117.448,64	19.566,89	0,00
2.	- Aufwendungen		173.700,00	0,00	0,00	3.740,82	-4.158,63	173.282,19	2.288,37	175.570,56	128.160,95	47.409,61	166.156,13	-37.995,18	0,00
3.	= Saldo		-72.900,00	0,00	0,00	0,00	4.158,63	-68.741,37	-2.288,37	-71.029,74	8.854,58	-79.884,32	-48.707,49	57.562,07	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
 Produkt 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	Haushalts-	im Haus-	im Haus-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		94.000,00	0,00	0,00	3.740,82	0,00	97.740,82	0,00	97.740,82	104.671,44	-6.930,62	0,00
2.	- Auszahlungen		113.000,00	0,00	0,00	3.740,82	-4.152,63	112.588,19	2.288,37	114.876,56	65.927,89	48.948,67	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-19.000,00	0,00	0,00	0,00	4.152,63	-14.847,37	-2.288,37	-17.135,74	38.743,55	-55.879,29	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	11408	Zentrale Dienste

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktbeschreibung

Erbringung interner Dienstleistungen, Materialbeschaffung, Telekommunikation

internes/externes Produkt

externes Produkt

Produktverantwortlicher

Frau Wessel

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 55203 Wasser- und Bodenverband
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
 Produkt 11408 Zentrale Dienste

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete

57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	und	ge-	Haushalts-	Haltsjahr	Haltsjahr	Halts-	Haushalts-	vorjahr	tigungen in	
			1	2	3	entsprechende	genseitigen	Halts-	Haltsjahr	Haltsjahr	Halts-	Halts-	Halts-	Haushalts-	
			4	5	6	-aufwendungen	Deckungs-	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	folgejahre	
			in €	in €	in €	fähigkeit	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			7	8	9			10	11	12	13	14	15	16	
1.	+ Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.759,06	-3.759,06	0,00
2.	- Aufwendungen		10.500,00	0,00	0,00	0,00	4,00	10.504,00	0,00	10.504,00	8.623,47	1.880,53	7.969,26	654,21	0,00
3.	= Saldo		-10.500,00	0,00	0,00	0,00	-4,00	-10.504,00	0,00	-10.504,00	-8.623,47	-1.880,53	-4.210,20	-4.413,27	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
Produkt 11408 Zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00	
2.	- Auszahlungen		10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	8.711,08	1.788,92	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.500,00	0,00	-10.500,00	-8.511,08	-1.988,92	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12200	Ordnungsangelegenheiten

Teilhaushaltsverantwortlicher

Herr Schuhr

Produktbeschreibung

Ordnungsangelegenheiten, Sondernutzungen

Austragsgrundlage

Landes- und Bundesgesetze

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Surkamp

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12200	Ordnungsangelegenheiten

55203 Wasser- und Bodenverband
 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
 57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	Ergebnis	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Erträge		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	195,00	305,00	361,00	-166,00	0,00	
3.	= Saldo		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	195,00	305,00	361,00	-166,00	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
 Produkt 12200 Ordnungsangelegenheiten

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	216,00	284,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	216,00	284,00	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126	Brandschutz
Produkt	12600	Brandschutz/Feuerwehr

Teilhaushaltsverantwortlicher

Herr Schuhr

Produktbeschreibung

ehrenamtliche Tätigkeit, Einrichtungen des Brandschutzes, gefahrenabwehrender Brandschutz, Aus- und Fortbildung der ehrenamtlichen Kameraden, Dienstleitungen für Dritte

Austragsgrundlage

Brandschutzgesetz

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Herr Gutt

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 126 Brandschutz
 Produkt 12600 Brandschutz/Feuerwehr

55201 Gewässerunterhaltung
 55203 Wasser- und Bodenverband
 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
 57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	Übertra-		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ergebnis-		
			in €	in €	in €	und	seitigen	jahres	Ergebnis	Ergebnis	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit		7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Erträge		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	20.142,86	-18.342,86	22.639,92	-2.497,06	0,00
2.	- Aufwendungen		165.200,00	0,00	0,00	0,00	3.810,71	169.010,71	0,00	169.010,71	175.390,42	-6.379,71	148.635,75	26.754,67	0,00	
3.	= Saldo		-163.400,00	0,00	0,00	0,00	-3.810,71	-167.210,71	0,00	-167.210,71	-155.247,56	-11.963,15	-125.995,83	-29.251,73	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 126 Brandschutz
 Produkt 12600 Brandschutz/Feuerwehr

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	ermächti-	des Haus-	haltsjahr	im Haus-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.577,72	-1.577,72	0,00
2.	- Auszahlungen		117.000,00	0,00	0,00	0,00	2.676,18	119.676,18	0,00	119.676,18	61.630,52	58.045,66	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-117.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.676,18	-119.676,18	0,00	-119.676,18	-60.052,80	-59.623,38	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	211	Grundschulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1a) SchulG M-V)
Produkt	21100	Grundschule

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktbeschreibung

Betrieb der Grundschule Selmsdorf

Produktverantwortlicher

Frau Wolf

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 55203 Wasser- und Bodenverband
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	211	Grundschulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1a) SchulG M-V)
Produkt	21100	Grundschule

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete

57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	Ergebnis	tungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	seitigen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit	7	8	9	10	11	12	13	13	
1.	+ Erträge		49.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.700,00	0,00	49.700,00	59.691,17	-9.991,17	52.598,07	7.093,10	0,00	
2.	- Aufwendungen		218.100,00	0,00	0,00	0,00	11.035,97	229.135,97	0,00	229.135,97	188.500,68	40.635,29	187.150,83	1.349,85	0,00	
3.	= Saldo		-168.400,00	0,00	0,00	0,00	-11.035,97	-179.435,97	0,00	-179.435,97	-128.809,51	-50.626,46	-134.552,76	5.743,25	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	211	Grundschulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1a) SchulG M-V)
Produkt	21100	Grundschule

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	des	haltsjahr	gung von	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		44.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.600,00	0,00	44.600,00	54.238,47	-9.638,47	0,00
2.	- Auszahlungen		204.100,00	0,00	0,00	0,00	9.331,17	213.431,17	0,00	213.431,17	173.132,00	40.299,17	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-159.500,00	0,00	0,00	0,00	-9.331,17	-168.831,17	0,00	-168.831,17	-118.893,53	-49.937,64	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	215	Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)
Produkt	21501	Regionale Schule mit Grundschule

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktbeschreibung

Regionale Schule mit Grundschule

Austragsgrundlage

Schulgesetz

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Wolf

Ziele

Sicherstellung des geordneten Schulbetriebs, Bereitstellung der Schulgebäude, der Schulsporeinrichtungen, Erhaltung der Schulausstattung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	215	Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)
Produkt	21501	Regionale Schule mit Grundschule

- 55201 Gewässerunterhaltung
- 55203 Wasser- und Bodenverband
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
- 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
- 57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre		
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	+ Erträge		4.700,00	0,00	8.676,80	0,00	0,00	13.376,80	0,00	13.376,80	2.320,70	11.056,10	49.774,40	-47.453,70	0,00		
2.	- Aufwendungen		125.400,00	0,00	8.676,80	0,00	-10.022,38	124.054,42	0,00	124.054,42	78.853,12	45.201,30	80.253,38	-1.400,26	0,00		
3.	= Saldo		-120.700,00	0,00	0,00	0,00	10.022,38	-110.677,62	0,00	-110.677,62	-76.532,42	-34.145,20	-30.478,98	-46.053,44	0,00		

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	215	Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)
Produkt	21501	Regionale Schule mit Grundschule

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		2.300,00	0,00	8.676,80	0,00	0,00	10.976,80	0,00	10.976,80	2.614,40	8.362,40	0,00	
2.	- Auszahlungen		111.400,00	0,00	8.676,80	0,00	-7.920,80	112.156,00	0,00	112.156,00	73.559,88	38.596,12	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-109.100,00	0,00	0,00	0,00	7.920,80	-101.179,20	0,00	-101.179,20	-70.945,48	-30.233,72	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	215	Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)
Produkt	21502	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktbeschreibung

Zahlungen im Rahmen des Schullastenausgleiches an andere kommunale oder freie Träger von Regionalen Schulen und Grundschulen

Autragsgrundlage

§ 115 Schulgesetz M-V

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Wolf

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	215	Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)
Produkt	21502	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen

- 55201 Gewässerunterhaltung
- 55203 Wasser- und Bodenverband
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
- 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
- 57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	veränderung	Übertra-		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	des Haus-	des Haus-	gegenüber	Ergebnis-		
			in €	in €	in €	und	seitigen	vorjahren	im Haus-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	Haushalts-	gegenüber	Ergebnis-
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	Haushalts-	haltsjahr	Ergebnis	haltsjahr	haltsvor-	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis-
						-aufwendungen	fähigkeit	jahres	vorjahr	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-
			in €	in €	in €			in €	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-
			1	2	3			in €	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-
			1	2	3			in €	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-
			1	2	3			in €	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-
1.	+ Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	467,74	-467,74	0,00
2.	- Aufwendungen		121.500,00	0,00	0,00	0,00	25.034,38	146.534,38	0,00	146.534,38	146.534,38	0,00	136.925,89	9.608,49	0,00
3.	= Saldo		-121.500,00	0,00	0,00	0,00	-25.034,38	-146.534,38	0,00	-146.534,38	-146.534,38	0,00	-136.458,15	-10.076,23	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 21 Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
 Produktgruppe 215 Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)
 Produkt 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermäch-	des	im Haus-	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	Haushalts-	Abweichung	gung von	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		121.500,00	0,00	0,00	0,00	25.034,38	146.534,38	0,00	146.534,38	146.182,35	352,03	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-121.500,00	0,00	0,00	0,00	-25.034,38	-146.534,38	0,00	-146.534,38	-146.182,35	-352,03	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	27	Volkshochschulen/Büchereien, u.a.
Produktgruppe	272	Büchereien, Bibliotheken
Produkt	27200	Bibliothek

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktbeschreibung

Betrieb der Bibliothek in Dassow

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Wolf

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 55203 Wasser- und Bodenverband
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	27	Volkshochschulen/Büchereien, u.a.
Produktgruppe	272	Büchereien, Bibliotheken
Produkt	27200	Bibliothek

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete

57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	er-mächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Erträge		4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	14.757,40	-9.957,40	0,00	14.757,40	0,00	
2.	- Aufwendungen		42.600,00	0,00	0,00	0,00	-1.118,40	41.481,60	0,00	41.481,60	40.352,34	1.129,26	24.487,84	15.864,50	0,00	
3.	= Saldo		-37.800,00	0,00	0,00	0,00	1.118,40	-36.681,60	0,00	-36.681,60	-25.594,94	-11.086,66	-24.487,84	-1.107,10	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 27 Volkshochschulen/Büchereien, u.a.
Produktgruppe 272 Büchereien, Bibliotheken
Produkt 27200 Bibliothek

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahren	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	14.757,40	-9.957,40	0,00	
2.	- Auszahlungen		40.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.045,35	39.654,65	0,00	39.654,65	39.473,20	181,45	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-35.900,00	0,00	0,00	0,00	1.045,35	-34.854,65	0,00	-34.854,65	-24.715,80	-10.138,85	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28100	Förderung von Einrichtungen

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktbeschreibung

Förderung von Einrichtungen der Heimat- und sonstigen Kulturpflege, kulturelle Veranstaltungen, Förderung von Vereinen und Verbänden

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Wolf

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 55203 Wasser- und Bodenverband

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
 Produktgruppe 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege
 Produkt 28100 Förderung von Einrichtungen

55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
 57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	und	genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis	in €	Ergebnis	des Haus-	veränderung	tungen in
			in €	in €	in €	entsprechende	Deckungs-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	in €	Ergebnis	des Haus-	gegenüber	Ergebnis
			1	2	3	-aufwendungen	fähigkeit	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	in €	Ergebnis	des Haus-	gegenüber	Ergebnis
			4	5	6			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	in €	Ergebnis	des Haus-	gegenüber	Ergebnis
			7	8	9			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	in €	Ergebnis	des Haus-	gegenüber	Ergebnis
			10	11	12			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	in €	Ergebnis	des Haus-	gegenüber	Ergebnis
			13					Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	in €	Ergebnis	des Haus-	gegenüber	Ergebnis
1.	+ Erträge		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.219,00	781,00	1.970,00	-751,00	0,00
2.	- Aufwendungen		80.300,00	0,00	0,00	0,00	-3.406,72	76.893,28	0,00	76.893,28	19.615,67	57.277,61	38.362,97	-18.747,30	0,00
3.	= Saldo		-78.300,00	0,00	0,00	0,00	3.406,72	-74.893,28	0,00	-74.893,28	-18.396,67	-56.496,61	-36.392,97	17.996,30	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt 28100 Förderung von Einrichtungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.219,00	781,00	0,00	
2.	- Auszahlungen		79.200,00	0,00	0,00	0,00	-3.406,72	75.793,28	0,00	75.793,28	13.584,96	62.208,32	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-77.200,00	0,00	0,00	0,00	3.406,72	-73.793,28	0,00	-73.793,28	-12.365,96	-61.427,32	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt	36100	Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktbeschreibung

Zahlungen der Platzkostenbeiträge der Wohnsitzgemeinde für die Betreuung von Kindern der Wohnsitzgemeinde in Tageseinrichtungen

Austragsgrundlage

KiföG

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Herr Bentin

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt	36100	Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege

- 55201 Gewässerunterhaltung
- 55203 Wasser- und Bodenverband
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
- 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
- 57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	veränderung	Übertra-		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des Haus-	des Haus-	gegenüber	Ergebnis-		
			in €	in €	in €	und	genseitigen	vorjahren	Halts-	Halts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	Haushalts-	Halts-	Halts-	vorjahr	12	11	10	9
						-aufwendungen	fähigkeit	vorjahr	Halts-	Halts-	vorjahr	13	11	10	9
									Halts-	Halts-	vorjahr	13	11	10	9
									Halts-	Halts-	vorjahr	13	11	10	9
1.	+ Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.935,48	-7.935,48	0,00
2.	- Aufwendungen		686.400,00	0,00	0,00	0,00	-32.000,00	654.400,00	0,00	654.400,00	637.308,14	17.091,86	586.693,63	50.614,51	0,00
3.	= Saldo		-686.400,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	-654.400,00	0,00	-654.400,00	-637.308,14	-17.091,86	-578.758,15	-58.549,99	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt	36100	Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	Haushalts-	im Haus-	im Haus-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		686.400,00	0,00	0,00	0,00	-32.000,00	654.400,00	0,00	654.400,00	599.268,64	55.131,36	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-686.400,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	-654.400,00	0,00	-654.400,00	-599.268,64	-55.131,36	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
Produkt	36601	Jugendarbeit

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktbeschreibung

Einrichtungen der Jugendarbeit

Austragsgrundlage

Beschlüsse der Stadtvertretung

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Herr Bentin

Ziele

Förderung der individuellen und sozialen Entwicklung von Jugendlichen, Schaffung und Erhalt eines bedarfsgerechten Freizeit- und Kulturangebotes der offenen Jugendarbeit

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
Produkt	36601	Jugendarbeit

- 55201 Gewässerunterhaltung
- 55203 Wasser- und Bodenverband
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
- 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
- 57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	veränderung	Übertra-		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	des Haus-	des Haus-	gegenüber	Ergebnis-		
			in €	in €	in €	und	seitigen	vorjahren	im Haus-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	Haushalts-	gegenüber	Ergebnis-
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	Haushalts-	haltsjahr	Ergebnis	haltsjahr	Ergebnis	Ergebnis	Haushalts-	Ergebnis-
						-aufwendungen	fähigkeit	vorjahren	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
1.	+ Erträge		36.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.800,00	0,00	36.800,00	23.439,54	13.360,46	0,00	23.439,54	0,00
2.	- Aufwendungen		67.900,00	0,00	0,00	0,00	6.416,21	74.316,21	0,00	74.316,21	58.450,13	15.866,08	4.852,87	53.597,26	0,00
3.	= Saldo		-31.100,00	0,00	0,00	0,00	-6.416,21	-37.516,21	0,00	-37.516,21	-35.010,59	-2.505,62	-4.852,87	-30.157,72	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 366 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
 Produkt 36601 Jugendarbeit

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		36.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.800,00	0,00	36.800,00	23.439,54	13.360,46	0,00	
2.	- Auszahlungen		67.900,00	0,00	0,00	0,00	6.416,21	74.316,21	0,00	74.316,21	56.685,97	17.630,24	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-31.100,00	0,00	0,00	0,00	-6.416,21	-37.516,21	0,00	-37.516,21	-33.246,43	-4.269,78	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
Produkt	36602	Öffentliche Spielplätze

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktbeschreibung

Bereitstellung, Wartung und Prüfung von Spielplätzen im öffentlichen Raum

Austragsgrundlage

Beschlüsse der Stadtvertretung, Bestimmungen des TÜV

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Koch

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
Produkt	36602	Öffentliche Spielplätze

55203 Wasser- und Bodenverband
 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
 57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	seitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahre	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit	7	8	9	10	11	12	13	13
1.	+ Erträge		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	2.202,52	-1.302,52	952,52	1.250,00	0,00
2.	- Aufwendungen		27.800,00	0,00	0,00	0,00	-4,00	27.796,00	0,00	27.796,00	18.689,30	9.106,70	26.662,11	-7.972,81	0,00
3.	= Saldo		-26.900,00	0,00	0,00	0,00	4,00	-26.896,00	0,00	-26.896,00	-16.486,78	-10.409,22	-25.709,59	9.222,81	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
Produkt	36602	Öffentliche Spielplätze

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	ermächti-	des Haus-	haltsjahr	im Haus-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,00	-1.250,00	0,00
2.	- Auszahlungen		17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	9.625,55	7.374,45	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.000,00	0,00	-17.000,00	-8.375,55	-8.624,45	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)
Produkt	42401	Kommunale Sportstätten und Bäder

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktbeschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung kommunaler Sportstätten und Bäder

Produktverantwortlicher

Herr Borchardt

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 55203 Wasser- und Bodenverband
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)
 Produkt 42401 Kommunale Sportstätten und Bäder

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete

57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	er-mäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	Ergebnis	tigungen im	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	genseitigen	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			7	8	9			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			10	11	12			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			13					Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
1.	+ Erträge		20.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.200,00	0,00	20.200,00	0,00	20.200,00	1.030,77	-1.030,77	0,00	
2.	- Aufwendungen		118.900,00	0,00	0,00	0,00	4.183,15	123.083,15	0,00	123.083,15	21.877,79	101.205,36	38.821,99	-16.944,20	0,00	
3.	= Saldo		-98.700,00	0,00	0,00	0,00	-4.183,15	-102.883,15	0,00	-102.883,15	-21.877,79	-81.005,36	-37.791,22	15.913,43	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)
 Produkt 42401 Kommunale Sportstätten und Bäder

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		20.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.200,00	0,00	20.200,00	0,00	20.200,00	0,00	
2.	- Auszahlungen		104.900,00	0,00	0,00	0,00	4.198,15	109.098,15	0,00	109.098,15	23.604,31	85.493,84	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-84.700,00	0,00	0,00	0,00	-4.198,15	-88.898,15	0,00	-88.898,15	-23.604,31	-65.293,84	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)
Produkt	42402	Sportplatz

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktbeschreibung

Betrieb des Sportplatzes

Autragsgrundlage

Beschlüsse der Stadtvertretung, Kommunalverfassung M-V

internes/externes Produkt

extern

Ziele

Schaffung eines quantitativ und qualitativ ausreichenden Sportangebotes für Schulen und den Freizeitsport

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)
Produkt	42402	Sportplatz

55203 Wasser- und Bodenverband
 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
 57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	seitigen	vorjahren	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
						-aufwendungen	fähigkeit		7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Erträge		27.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.100,00	0,00	27.100,00	28.858,12	-1.758,12	19.974,85	8.883,27	0,00
2.	- Aufwendungen		83.200,00	0,00	0,00	0,00	333,43	83.533,43	0,00	83.533,43	72.050,17	11.483,26	68.664,60	3.385,57	0,00	
3.	= Saldo		-56.100,00	0,00	0,00	0,00	-333,43	-56.433,43	0,00	-56.433,43	-43.192,05	-13.241,38	-48.689,75	5.497,70	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
Produktbereich 42 Sportförderung
Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)
Produkt 42402 Sportplatz

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	9.940,42	7.059,58	0,00	
2.	- Auszahlungen		38.500,00	0,00	0,00	0,00	2.512,22	41.012,22	0,00	41.012,22	28.366,93	12.645,29	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-21.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.512,22	-24.012,22	0,00	-24.012,22	-18.426,51	-5.585,71	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51102	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktbeschreibung

Flächennutzungspläne, Entwicklungskonzepte, Untersuchungen, Externe Plaungen, Beteiligungsverfahren, Rahmenpläne, Bebauungspläne, Dorferneuerung, ländlicher Wegebau

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Kortas-Holzerland

Ziele

Sicherung der strategischen und operativen Handlungsmöglichkeit der Gemeinde

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 55203 Wasser- und Bodenverband

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51102	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung

55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete

57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	und	gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis	in €	Ergebnis	des Haus-	veränderung	tigungen in
			in €	in €	in €	entsprechende	Deckungs-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	in €	Ergebnis	des Haus-	gegenüber	in Haushalts-
			1	2	3	-aufwendungen	fähigkeit	in €	in €	in €	10	11	haltsvor-	Haushalts-	folgejahre
			4	5	6			7	8	9	12	13	jahres	vorjahr	
			in €	in €	in €			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	+ Erträge		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	-137.717,09	138.017,09	333,33	-138.050,42	0,00
2.	- Aufwendungen		111.600,00	0,00	0,00	0,00	-395,83	111.204,17	0,00	111.204,17	20.660,56	90.543,61	51.396,99	-30.736,43	0,00
3.	= Saldo		-111.300,00	0,00	0,00	0,00	395,83	-110.904,17	0,00	-110.904,17	-158.377,65	47.473,48	-51.063,66	-107.313,99	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51102	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.090,94	-189.090,94	0,00	
2.	- Auszahlungen		111.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.000,00	0,00	111.000,00	31.294,10	79.705,90	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-111.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-111.000,00	0,00	-111.000,00	157.796,84	-268.796,84	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	531	Elektrizitätsversorgung
Produkt	53100	Solarpark

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktverantwortlicher

Frau Eibich

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 55203 Wasser- und Bodenverband
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
- 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
- 57502 Kommunale Tourismusförderung

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 531 Elektrizitätsversorgung
 Produkt 53100 Solarpark

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	gegen-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	entsprechende	seitigen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			4	5	6	-aufwendungen	Deckungs-	6	7	8	9	10	11	12	13	
			7	8	9	fähigkeit	fähigkeit	10	11	12	13	14	15	16	17	
1.	+ Erträge		220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00	0,00	220.000,00	244.047,30	-24.047,30	244.205,39	-158,09	0,00
2.	- Aufwendungen		197.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197.500,00	0,00	197.500,00	160.300,85	37.199,15	126.101,48	34.199,37	0,00
3.	= Saldo		22.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00	0,00	22.500,00	83.746,45	-61.246,45	118.103,91	-34.357,46	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 531 Elektrizitätsversorgung
 Produkt 53100 Solarpark

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		260.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.100,00	0,00	260.100,00	264.021,60	-3.921,60	0,00	
2.	- Auszahlungen		129.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.000,00	0,00	129.000,00	77.125,94	51.874,06	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		131.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.100,00	0,00	131.100,00	186.895,66	-55.795,66	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	53800	Abwasserabgabe

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Hafemeister

Produktbeschreibung

Abwasserabgabe

Produktverantwortlicher

Frau Kort

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 55203 Wasser- und Bodenverband
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 538 Abwasserbeseitigung
 Produkt 53800 Abwasserabgabe

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete

57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	- Aufwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	89,48	110,52	89,48	0,00	0,00	
3.	= Saldo		-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-89,48	-110,52	-89,48	0,00	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 538 Abwasserbeseitigung
Produkt 53800 Abwasserabgabe

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	des	haltsjahr	Ermäch-	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	89,48	110,52	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-89,48	-110,52	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	540	Konzessionsabgaben
Produkt	54000	Konzessionsabgaben Strom/Gas

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Hafemeister

Produktbeschreibung

Erträge aus Konzessionsabgaben für die Versorgung

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Liedtke

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 55203 Wasser- und Bodenverband
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
 Produktgruppe 540 Konzessionsabgaben
 Produkt 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete

57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	er-mäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	Ergebnis	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	und	ge-	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			1	2	3	entsprechende	genseitigen	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			4	5	6	aufwendungen	Deckungs-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			7	8	9	fähigkeit	fähigkeit	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			10	11	12			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			13					Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
1.	+ Erträge		76.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.000,00	0,00	76.000,00	80.276,40	-4.276,40	88.293,93	-8.017,53	0,00	
2.	- Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.481,14	-13.481,14	0,00	13.481,14	0,00	
3.	= Saldo		76.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.000,00	0,00	76.000,00	66.795,26	9.204,74	88.293,93	-21.498,67	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
 Produktgruppe 540 Konzessionsabgaben
 Produkt 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tingungen im	des	haltsjahr	Ermäch-
			in €	in €	zahlungen	genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		76.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.000,00	0,00	76.000,00	80.030,23	-4.030,23	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		76.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.000,00	0,00	76.000,00	80.030,23	-4.030,23	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54101	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktbeschreibung

Unterhaltung und Bau von Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung, Straßenbäumen und Bushaltestellen

Auftragsgrundlage

StrWG M-V, Satzungen, Beschlüsse

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Koch

Ziele

Erstellung und Instandhaltung bedarfsgerechter Verkehrsanlagen, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe 541 Gemeindestraßen
 Produkt 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung

55203 Wasser- und Bodenverband
 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
 57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	seitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahres	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			7	8	9			10	11	12	13	14	15	16	17
1.	+ Erträge		152.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.400,00	0,00	152.400,00	152.854,41	-454,41	172.841,97	-19.987,56	0,00
2.	- Aufwendungen		1.067.400,00	0,00	0,00	0,00	996,31	1.068.396,31	77.332,90	1.145.729,21	591.356,16	554.373,05	751.334,98	-159.978,82	0,00
3.	= Saldo		-915.000,00	0,00	0,00	0,00	-996,31	-915.996,31	-77.332,90	-993.329,21	-438.501,75	-554.827,46	-578.493,01	139.991,26	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
 Produktgruppe 541 Gemeindestraßen
 Produkt 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	des	Haushalts-	im Haus-	im Haus-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	6.809,33	-509,33	0,00
2.	- Auszahlungen		671.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	671.000,00	77.332,90	748.332,90	195.682,60	552.650,30	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-664.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-664.700,00	-77.332,90	-742.032,90	-188.873,27	-553.159,63	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54104	Verkehrsausstattung, Winterdienst

Teilhaushaltsverantwortlicher

Herr Schuhr

Produktbeschreibung

Erstellung und Instandhaltung bedarfsgerechter Verkehrsanlagen, Straßenreinigung und Winterdienst

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Herr Hillbrecht

Ziele

Erstellung und Instandhaltung bedarfsgerechter Verkehrsanlagen, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 55203 Wasser- und Bodenverband

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
 Produktgruppe 541 Gemeindestraßen
 Produkt 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst

55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
 57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	- Aufwendungen		10.700,00	0,00	0,00	0,00	2.154,73	12.854,73	0,00	12.854,73	4.256,98	8.597,75	1.978,62	2.278,36	0,00	
3.	= Saldo		-10.700,00	0,00	0,00	0,00	-2.154,73	-12.854,73	0,00	-12.854,73	-4.256,98	-8.597,75	-1.978,62	-2.278,36	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
 Produktgruppe 541 Gemeindestraßen
 Produkt 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	Ergebnis	Haushalts-	im Haus-	Ergebnis
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		10.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.300,00	0,00	10.300,00	1.171,56	9.128,44	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-10.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.300,00	0,00	-10.300,00	-1.171,56	-9.128,44	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)
Produkt	55100	Öffentliches Grün

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktbeschreibung

Anlage und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen, Parkanlagen, Wanderwegen, Baumpflege

Produktverantwortlicher

Frau Steinbrück

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 55203 Wasser- und Bodenverband
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)
 Produkt 55100 Öffentliches Grün

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete

57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			in €	in €	in €	und	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	-aufwendungen	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	+ Erträge		7.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.300,00	0,00	7.300,00	5.233,82	2.066,18	11.012,00	-5.778,18	0,00	
2.	- Aufwendungen		363.700,00	0,00	0,00	0,00	-4.833,44	358.866,56	0,00	358.866,56	292.973,81	65.892,75	312.342,13	-19.368,32	0,00	
3.	= Saldo		-356.400,00	0,00	0,00	0,00	4.833,44	-351.566,56	0,00	-351.566,56	-287.739,99	-63.826,57	-301.330,13	13.590,14	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)
Produkt	55100	Öffentliches Grün

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	Ergebnis	Haushalts-	im Haus-	Ergebnis
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	4.878,00	2.122,00	0,00
2.	- Auszahlungen		356.800,00	0,00	0,00	0,00	-3.945,18	352.854,82	0,00	352.854,82	284.446,18	68.408,64	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-349.800,00	0,00	0,00	0,00	3.945,18	-345.854,82	0,00	-345.854,82	-279.568,18	-66.286,64	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produkt	55201	Gewässerunterhaltung

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktbeschreibung

Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz

Produktverantwortlicher

Frau Koch

Ziele

Dauerhafte Sicherstellung der Leistungs- und Funktionsfähigkeit der Gewässer und wasserbaulichen Anlagen

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün
- 55203 Wasser- und Bodenverband
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produkt	55201	Gewässerunterhaltung

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete

57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	gegenseitigen	vorjahren	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		7	8	9	10	11	12	13
2.	- Aufwendungen		40.900,00	0,00	0,00	0,00	-36,15	40.863,85	0,00	40.863,85	28.356,09	12.507,76	37.075,94	-8.719,85	0,00
3.	= Saldo		-40.900,00	0,00	0,00	0,00	36,15	-40.863,85	0,00	-40.863,85	-28.356,09	-12.507,76	-37.075,94	8.719,85	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produkt	55201	Gewässerunterhaltung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	haltsjahr	Ermäch-	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		26.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.200,00	0,00	26.200,00	13.695,30	12.504,70	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-26.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.200,00	0,00	-26.200,00	-13.695,30	-12.504,70	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produkt	55203	Wasser- und Bodenverband

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Hafemeister

Produktbeschreibung

Übergabe von Gewässern 2. Ordnung an den Wasser- und Bodenverband

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Tebbe

Ziele

Dauerhafte Sicherstellung der Leistungs- und Funktionsfähigkeit der wasserbaulichen Anlagen

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
 Produkt 55203 Wasser- und Bodenverband

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete

57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	Ergebnis	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	und	ge-	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			1	2	3	entsprechende	genseitigen	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			4	5	6	-aufwendungen	Deckungs-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			7	8	9	fähigkeit	fähigkeit	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			10	11	12			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			13					Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
1.	+ Erträge		48.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.400,00	0,00	48.400,00	135.129,61	-86.729,61	58.798,76	76.330,85	0,00	
2.	- Aufwendungen		33.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.200,00	0,00	33.200,00	33.099,17	100,83	33.104,01	-4,84	0,00	
3.	= Saldo		15.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.200,00	0,00	15.200,00	102.030,44	-86.830,44	25.694,75	76.335,69	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
 Produkt 55203 Wasser- und Bodenverband

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	Ergebnis	haltsjahr	im Haus-	Ergebnis
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		47.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.500,00	0,00	47.500,00	114.938,20	-67.438,20	0,00
2.	- Auszahlungen		33.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.200,00	0,00	33.200,00	33.099,17	100,83	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		14.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.300,00	0,00	14.300,00	81.839,03	-67.539,03	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	55300	Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilhaushaltsverantwortlicher

Herr Schuhr

Produktbeschreibung

Pflege und Unterhaltung der Kriegs- und Ehrengräber

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Limp

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 55203 Wasser- und Bodenverband

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 553 Friedhofs- und Bestattungswesen
 Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete

57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	und	gegenseitigen	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			7	8	9			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			10	11	12			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			13					Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
1.	+ Erträge		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	500,00	-100,00	800,00	-300,00	0,00	
2.	- Aufwendungen		16.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.391,38	15.408,62	0,00	15.408,62	4.699,28	10.709,34	3.354,12	1.345,16	0,00	
3.	= Saldo		-16.400,00	0,00	0,00	0,00	1.391,38	-15.008,62	0,00	-15.008,62	-4.199,28	-10.809,34	-2.554,12	-1.645,16	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	55300	Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des	im Haus-	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	ermächti-	des	haltsjahr	Haushalts-	haltsjahr
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	550,00	-150,00	0,00	
2.	- Auszahlungen		16.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.117,67	15.082,33	0,00	15.082,33	4.709,45	10.372,88	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-15.800,00	0,00	0,00	0,00	1.117,67	-14.682,33	0,00	-14.682,33	-4.159,45	-10.522,88	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	571	Wirtschaftsförderung
Produkt	57100	Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktbeschreibung

Schaffung und Gestaltung eines positiven Wirtschaftsklimas durch Verbesserung der Standortfaktoren, Entwicklung und Ausbau der Stadt zu einem attraktiven Wirtschaftsstandort

Produktverantwortlicher

Frau Kortas-Holzerland

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
- 11408 Zentrale Dienste
- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 21100 Grundschule
- 21501 Regionale Schule mit Grundschule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 27200 Bibliothek
- 28100 Förderung von Einrichtungen
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36201 Jugendclub
- 36601 Jugendarbeit
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 42401 Sporthalle
- 42402 Sportplatz
- 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
- 53100 Solarpark
- 53800 Abwasserabgabe
- 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
- 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54700 Personen- und Güterverkehr
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	571	Wirtschaftsförderung
Produkt	57100	Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete

55203 Wasser- und Bodenverband
 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
 57502 Kommunale Tourismusförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	und	genseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	tigungen in
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahre	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Haushalts-
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	folgejahre
			7	8	9			10	11	12	13	14	15	16	
2.	- Aufwendungen		2.900,00	0,00	0,00	0,00	-23,00	2.877,00	0,00	2.877,00	2.874,35	2,65	2.874,35	0,00	0,00
3.	= Saldo		-2.900,00	0,00	0,00	0,00	23,00	-2.877,00	0,00	-2.877,00	-2.874,35	-2,65	-2.874,35	0,00	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61100	Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Hafemeister

Produktverantwortlicher

Frau Liedtke

Produktbeschreibung

Steuern, Zuweisungen nach dem FAG, Amts- und Kreisumlage, sonstige Zuweisungen und Umlagen, die keinem Produkt direkt zugeordnet werden können

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen

62600 Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	gegenseitigen	vorjahren	Haushalts-	Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber	tungen in
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis	Haushalts-	Haushalts-
						-aufwendungen	fähigkeit	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
								Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
								Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
								Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
								Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
1.	+ Erträge		5.800.700,00	0,00	15.000,00	171.867,22	0,00	5.987.567,22	0,00	5.987.567,22	8.914.994,44	-2.927.427,22	6.870.548,66	2.044.445,79	0,00
2.	- Aufwendungen		2.374.000,00	0,00	0,00	171.867,22	0,00	2.545.867,22	0,00	2.545.867,22	3.858.212,71	-1.312.345,49	4.561.552,24	-703.339,53	0,00
3.	= Saldo		3.426.700,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	3.441.700,00	0,00	3.441.700,00	5.056.781,73	-1.615.081,73	2.308.996,41	2.747.785,32	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61100	Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	Haushalts-	im Haus-	im Haus-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		5.800.700,00	0,00	15.000,00	171.867,22	0,00	5.987.567,22	0,00	5.987.567,22	7.950.610,88	-1.963.043,66	0,00
2.	- Auszahlungen		2.374.000,00	0,00	0,00	171.867,22	0,00	2.545.867,22	0,00	2.545.867,22	2.600.277,71	-54.410,49	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		3.426.700,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	3.441.700,00	0,00	3.441.700,00	5.350.333,17	-1.908.633,17	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)
Produkt	61200	sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Hafemeister

Produktverantwortlicher

Frau Liedtke

Produktbeschreibung

sonstige finanzielle Leistungen der allg. Finanzwirtschaft, die keinem Produkt direkt zugeordnet werden können

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

62600 Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Ertrag-	ermäch-	Ergebnis	veränderung	gung von			
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	ertrag-	tungen aus	des Haus-	gegenüber	Ermäch-			
			in €	in €	wendungen	und	gegenseitigen	vorjahren	im Haus-	des Haus-	im Haus-	des Haus-	Haushalts-	vorjahr	tigungen in	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	Haushalts-	haltsjahr	haltsjahr	haltsjahr	haltsjahr	halts-	Haushalts-	Haushalts-	
						-aufwendungen	fähigkeit	jahr					vorjahr	vorjahr	folgejahre	
1.	+ Erträge		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	4.554,10	-3.054,10	2.255,35	2.298,75	0,00
2.	- Aufwendungen		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	1.837,28	62,72	5.935,02	-4.097,74	0,00
3.	= Saldo		-400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00	2.716,82	-3.116,82	-3.679,67	6.396,49	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)
Produkt	61200	sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	halts-	im Haus-	im Haus-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	4.534,60	-4.134,60	0,00
2.	- Auszahlungen		867.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	867.700,00	0,00	867.700,00	194.607,39	673.092,61	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-867.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-867.300,00	0,00	-867.300,00	-190.072,79	-677.227,21	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen
 Produktbereich 62 Beteiligungen, Sondervermögen
 Produktgruppe 626 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens
 Produkt 62600 Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Hafemeister

Produktbeschreibung

Beteiligungen, Anteile und Wertpapiere

Produktverantwortlicher

Frau Liedtke

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Erträge		22.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00	45.486,79	-22.686,79	22.812,96	22.673,83	0,00	
3.	= Saldo		22.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00	45.486,79	-22.686,79	22.812,96	22.673,83	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	62	Beteiligungen, Sondervermögen
Produktgruppe	626	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens
Produkt	62600	Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		22.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00	22.812,96	-12,96	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		22.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00	22.812,96	-12,96	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2020

Gemeinde: 34 Gemeinde Selmsdorf

Ifd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4
1	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	3.195.310,23
2	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	0,00
3	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	3.128.297,15	0,00	67.013,08	3.195.310,23
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	-----	-----
5	= Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	3.128.297,15	0,00	67.013,08	3.195.310,23
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	4.042.816,24	-----	-----	4.042.816,24
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	42.550,00	-----	-----	42.550,00
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)	-----	0,00	-----	0,00
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	0,00	-----	0,00
10	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)	-----	-----	101.726,40	101.726,40
11	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	7.128.563,39	0,00	168.739,48	7.297.302,87
Kontrollrechnung:					
12	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				7.297.302,87
13	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
14	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				7.297.302,87

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung zum Ende des Haushaltsjahres	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €					
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	a) Gebührenforderungen	16.238,63	0,00	0,00	16.238,63	0,00	0,00	16.238,63	1.915,39
	c) Steuerforderungen	1.258.169,82	0,00	0,00	1.258.169,82	0,00	16.039,43	1.242.130,39	230.342,61
	darunter:								
	aa) Grundsteuer	10.785,88	0,00	0,00	10.785,88	0,00	0,00	10.785,88	9.988,72
	bb) Gewerbesteuer	1.245.657,87	0,00	0,00	1.245.657,87	0,00	15.839,43	1.229.818,44	152.408,55
	cc) Sonstige	1.726,07	0,00	0,00	1.726,07	0,00	200,00	1.526,07	67.945,34
	d) Forderungen aus Transferleistungen	58.792,12	0,00	0,00	58.792,12	0,00	122,72	58.669,40	58.627,88
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.333.200,57	0,00	0,00	1.333.200,57	0,00	16.162,15	1.317.038,42	290.885,88
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	24.295,31	0,00	0,00	24.295,31	0,00	1.001,00	23.294,31	286.769,22
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	-0,50	0,00	0,00	-0,50	0,00	0,00	-0,50	-0,50
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	7.297.302,87	0,00	0,00	7.297.302,87	0,00	0,00	7.297.302,87	3.195.310,23
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	7.954,25	0,00	0,00	7.954,25	0,00	0,00	7.954,25	60.684,10
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	20.462,41	0,00	0,00	20.462,41	0,00	0,00	20.462,41	32.541,72
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.683.214,91	0,00	0,00	8.683.214,91	0,00	17.163,15	8.666.051,76	3.866.190,65

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

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2020 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezember 2020	Stand zum 31. Dezember 2020 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2019 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €						
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	351.037,50	0,00	0,00	351.037,50	0,00	351.037,50	0,00		393.587,50
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	351.037,50	0,00	0,00	351.037,50	0,00	351.037,50	0,00		393.587,50
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.510,42	0,00	0,00	15.510,42	0,00	15.510,42	0,00		51.405,23
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	10.527,67	0,00	0,00	10.527,67	0,00	10.527,67	0,00		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.274,37	0,00	0,00	7.274,37	0,00	7.274,37	0,00		4.622,21
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	357.458,01	0,00	0,00	357.458,01	0,00	357.458,01	0,00		262.195,74
4.	Summe der Verbindlichkeiten	741.807,97	0,00	0,00	741.807,97	0,00	741.807,97	0,00		711.810,68

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des	Ergebnis des	Übertragene
		Haushaltsjahres	Haushaltsjahres	Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Produkt 11100 - Verwaltungssteuerung	88.200,00	66.132,23	0,00
	Produkt 11200 - Personalwesen	5.200,00	5.246,89	0,00
	Produkt 11401 - Gemeindliche Grundstücke und Gebäude	173.700,00	6.215,92	0,00
	Produkt 11408 - Zentrale Dienste	10.500,00	8.623,47	0,00
	Produkt 12600 - Brandschutz/Feuerwehr	165.200,00	175.390,42	4.651,35
	Produkt 21100 - Grundschule	218.100,00	188.500,68	12.810,00
	Produkt 21501 - Regionale Schule mit Grundschule	125.400,00	78.853,12	5.207,48
	Produkt 21502 - Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen	121.500,00	146.534,38	0,00
	Produkt 27200 - Bibliothek	42.600,00	40.352,34	0,00
	Produkt 28100 - Förderung von Einrichtungen	80.300,00	19.615,67	0,00
	Produkt 36100 - Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege	686.400,00	637.308,14	0,00
	Produkt 36601 - Jugendarbeit	67.900,00	58.450,13	0,00
	Produkt 36602 - Öffentliche Spielplätze	27.800,00	18.689,30	0,00
	Produkt 42401 - Kommunale Sportstätten und Bäder	118.900,00	21.877,79	78.995,01
	Produkt 42402 - Sportplatz	83.200,00	72.050,17	0,00
	Produkt 51102 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung	111.600,00	485.100,08	0,00
	Produkt 53100 - Solarpark	197.500,00	160.300,85	0,00
	Produkt 53800 - Abwasserabgabe	200,00	89,48	0,00
	Produkt 54000 - Konzessionsabgaben Strom/Gas	0,00	13.481,14	0,00
	Produkt 54101 - Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung	1.067.400,00	248.861,67	30.000,00
	Produkt 54104 - Verkehrsausstattung, Winterdienst	10.700,00	4.256,98	0,00
	Produkt 55100 - Öffentliches Grün	363.700,00	292.973,81	25.299,00
	Produkt 55201 - Gewässerunterhaltung	40.900,00	28.356,09	0,00
	Produkt 55203 - Wasser- und Bodenverband	33.200,00	33.099,17	0,00
	Produkt 55300 - Friedhofs- und Bestattungswesen	16.800,00	4.699,28	0,00
	Produkt 57100 - Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete	2.900,00	2.874,35	0,00
	Produkt 61100 - Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen	2.374.000,00	3.858.212,71	0,00
	Produkt 61200 - sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen	1.900,00	1.837,28	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	6.235.700,00	6.677.983,54	156.962,84
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Produkt 11100 - Verwaltungssteuerung	88.000,00	68.385,84	0,00
	Produkt 11200 - Personalwesen	5.200,00	5.246,89	0,00
	Produkt 11401 - Gemeindliche Grundstücke und Gebäude	113.000,00	65.927,89	0,00
	Produkt 11408 - Zentrale Dienste	10.500,00	8.711,08	0,00
	Produkt 12600 - Brandschutz/Feuerwehr	117.000,00	61.630,52	4.651,35
	Produkt 21100 - Grundschule	204.100,00	173.132,00	12.810,00
	Produkt 21501 - Regionale Schule mit Grundschule	111.400,00	73.559,88	5.207,48
	Produkt 21502 - Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen	121.500,00	146.182,35	0,00

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
	Produkt 27200 - Bibliothek	40.700,00	39.473,20	0,00
	Produkt 28100 - Förderung von Einrichtungen	79.200,00	13.584,96	0,00
	Produkt 36100 - Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege	686.400,00	599.268,64	0,00
	Produkt 36601 - Jugendarbeit	67.900,00	56.685,97	0,00
	Produkt 36602 - Öffentliche Spielplätze	17.000,00	9.625,55	0,00
	Produkt 42401 - Kommunale Sportstätten und Bäder	104.900,00	23.604,31	78.995,01
	Produkt 42402 - Sportplatz	38.500,00	28.366,93	0,00
	Produkt 51102 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung	111.000,00	31.294,10	0,00
	Produkt 53100 - Solarpark	129.000,00	77.125,94	0,00
	Produkt 53800 - Abwasserabgabe	200,00	89,48	0,00
	Produkt 54101 - Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung	671.000,00	195.682,60	30.000,00
	Produkt 54104 - Verkehrsausstattung, Winterdienst	10.300,00	1.171,56	0,00
	Produkt 55100 - Öffentliches Grün	356.800,00	284.446,18	25.299,00
	Produkt 55201 - Gewässerunterhaltung	26.200,00	13.695,30	0,00
	Produkt 55203 - Wasser- und Bodenverband	33.200,00	33.099,17	0,00
	Produkt 55300 - Friedhofs- und Bestattungswesen	16.200,00	4.709,45	0,00
	Produkt 61100 - Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen	2.374.000,00	2.600.277,71	0,00
	Produkt 61200 - sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen	867.700,00	194.607,39	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	6.400.900,00	4.809.584,89	156.962,84
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Produkt 11100 - Verwaltungssteuerung	4.000,00	0,00	2.500,00
	Produkt 11401 - Gemeindliche Grundstücke und Gebäude	710.000,00	501.254,33	836.888,69
	Produkt 12600 - Brandschutz/Feuerwehr	311.700,00	30.634,11	336.670,44
	Produkt 21100 - Grundschule	37.500,00	12.423,60	40.567,08
	Produkt 21501 - Regionale Schule mit Grundschule	1.223.400,00	67.691,92	1.374.670,00
	Produkt 36601 - Jugendarbeit	23.000,00	0,00	35.301,08
	Produkt 36602 - Öffentliche Spielplätze	25.000,00	0,00	38.000,00
	Produkt 42401 - Kommunale Sportstätten und Bäder	14.500,00	0,00	10.000,00
	Produkt 42402 - Sportplatz	175.000,00	19.000,00	0,00
	Produkt 54101 - Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung	260.000,00	7.589,37	350.225,35
	Produkt 54104 - Verkehrsausstattung, Winterdienst	3.000,00	2.177,60	878,42
	Produkt 55100 - Öffentliches Grün	5.000,00	5.626,00	19.374,00
	Produkt 55201 - Gewässerunterhaltung	348.000,00	0,00	348.000,00
	Produkt 55300 - Friedhofs- und Bestattungswesen	1.000,00	0,00	0,00
	Produkt 57100 - Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete	510.000,00	100.000,00	316.437,06
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.651.100,00	746.396,93	3.709.512,12
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Produkt 61200 - sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen	42.500,00	42.550,00	0,00
	Produkt 61800 - Einheitskasse	0,00	8.155.559,98	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	42.500,00	8.198.109,98	0,00

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
	Summe Auszahlungsermächtigungen	10.094.500,00	13.754.091,80	3.866.474,96

Nr.	Bezeichnung	genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €	in €	in €
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			
	Produkt 61200 - sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen	964.700,00	0,00	0,00
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	964.700,00	0,00	0,00

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2019	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2020	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2019	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2020	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Anlagevermögen	39.277.892,59	738.644,10	3.132.771,33	21.303,15	36.905.068,51	12.447.549,82	0,00	717.205,35	0,00	54.772,28	0,00	13.109.982,89	23.795.085,62	26.830.342,77
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	333.589,71	21.005,64	0,00	0,00	354.595,35	162.630,58	0,00	10.311,84	0,00	0,00	0,00	172.942,42	181.652,93	170.959,13
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	12.852,14	2.005,64	0,00	0,00	14.857,78	12.839,14	0,00	250,71	0,00	0,00	0,00	13.089,85	1.767,93	13,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	320.737,57	19.000,00	0,00	0,00	339.737,57	149.791,44	0,00	10.061,13	0,00	0,00	0,00	159.852,57	179.885,00	170.946,13
1.2 Sachanlagen	37.884.350,68	717.638,46	3.132.771,33	21.303,15	35.490.520,96	12.284.919,24	0,00	706.893,51	0,00	54.772,28	0,00	12.937.040,47	22.553.480,49	25.599.431,44
1.2.1 Wald, Forsten	80.703,04	0,00	0,00	0,00	80.703,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.703,04	80.703,04
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.183.914,42	343.730,55	37.073,63	-90.548,39	2.400.022,95	1.908,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.908,26	2.398.114,69	2.182.006,16
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.395.624,34	137.500,00	0,00	0,00	6.533.124,34	2.815.635,88	0,00	90.602,27	0,00	0,00	0,00	2.906.238,15	3.626.886,19	3.579.988,46
1.2.4 Infrastrukturvermögen	17.145.901,89	2.401,02	17.065,29	333.996,54	17.465.234,16	7.815.408,56	0,00	516.289,97	0,00	0,00	0,00	8.331.698,53	9.133.535,63	9.330.493,33
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	6.349,82	0,00	0,00	8.497,95	14.847,77	0,00	0,00	47,21	0,00	0,00	0,00	47,21	14.800,56	6.349,82
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.839.462,81	5.626,00	554,33	0,00	1.844.534,48	1.186.764,96	0,00	77.002,25	0,00	551,33	0,00	1.263.215,88	581.318,60	652.697,85
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	628.527,84	17.037,47	54.318,95	0,00	591.246,36	465.201,58	0,00	22.951,81	0,00	54.220,95	0,00	433.932,44	157.313,92	163.326,26
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	9.603.866,52	211.343,42	3.023.759,13	-230.642,95	6.560.807,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.560.807,86	9.603.866,52
1.3 Finanzanlagen	1.059.952,20	0,00	0,00	0,00	1.059.952,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.059.952,20	1.059.952,20
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.059.952,20	0,00	0,00	0,00	1.059.952,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.059.952,20	1.059.952,20
2. Umlaufvermögen	1.614.352,78	118.337,50	66.888,00	-21.303,15	1.644.499,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.644.499,13	1.614.352,78
2.1 Vorräte	1.614.352,78	118.337,50	66.888,00	-21.303,15	1.644.499,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.644.499,13	1.614.352,78
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	1.614.352,78	118.337,50	66.888,00	-21.303,15	1.644.499,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.644.499,13	1.614.352,78
Bilanzsumme	40.892.245,37	856.981,60	3.199.659,33	0,00	38.549.567,64	12.447.549,82	0,00	717.205,35	0,00	54.772,28	0,00	13.109.982,89	25.439.584,75	28.444.695,55

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge								Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2019	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2020	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2019	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2020	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2. Sonderposten	14.519.735,17	267.739,05	2.853.335,85	0,00	11.934.138,37	1.953.507,72	0,00	188.610,63	0,00	4.527,33	0,00	2.137.591,02	9.796.547,35	12.566.227,45
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	14.519.735,17	267.739,05	2.853.335,85	0,00	11.934.138,37	1.953.507,72	0,00	188.610,63	0,00	4.527,33	0,00	2.137.591,02	9.796.547,35	12.566.227,45
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	4.855.374,36	4.750,00	5.367,33	0,00	4.854.757,03	1.811.455,10	0,00	168.559,74	0,00	4.527,33	0,00	1.975.487,51	2.879.269,52	3.043.919,26
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	603.843,91	0,00	0,00	0,00	603.843,91	142.052,62	0,00	20.050,89	0,00	0,00	0,00	162.103,51	441.740,40	461.791,29
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	9.060.516,90	262.989,05	2.847.968,52	0,00	6.475.537,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.475.537,43	9.060.516,90
Bilanzsumme	14.519.735,17	267.739,05	2.853.335,85	0,00	11.934.138,37	1.953.507,72	0,00	188.610,63	0,00	4.527,33	0,00	2.137.591,02	9.796.547,35	12.566.227,45

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Bestandskonto	Anordnung	Menge	Anschaffungswert
Typ*	Anschaff. o. Nutz.-Start o. Nutzung*	Beweg.-Nr.	Verarb.-M.				
Fibu-Bestandskonto: 01120000 Datenverarbeitungs-Software							
00006935 / 000		Software-Lizenzen für Microsoft Windows 2019					
AG	12.10.2020	12.10.2020	24	01120000	14528/20	1	2.005,64
						Summe	2.005,64
Fibu-Bestandskonto: 01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter							
00006934 / 000		Investitionszuschuss an FC Selmsdorf e.V. für Brunnenanlage					
AG	31.01.2020	13.08.2020	240	01300000	16793/20	1	19.000,00
						Summe	19.000,00
Fibu-Bestandskonto: 02300000 Ackerland, Brachland etc.							
00006865 / 000		Sülsdorf Flur 1_181/0					
BW	1	7/2020	0	02300000	10015/20	1970	229,77
BW	2	8/2020	0	02300000	11039/20		1.954,05
BW	3	8/2020	0	02300000	11040/20		1.954,05
BW	4	10/2020	0	02300000	14244/20		944,08
00006921 / 000		Lauen Flur 1_23/1					
AG	30.01.2020	30.01.2020	0	02300000	1884/20	11	16,87
00006922 / 000		Lauen Flur 1_139/1					
AG	30.01.2020	30.01.2020	0	02300000	1884/20	1221	1.872,86
00006931 / 000		Sülsdorf Flur 1_62/0					
BW	1	7/2020	0	02300000	10015/20	3210	374,40
BW	2	8/2020	0	02300000	11039/20		3.184,02
BW	3	8/2020	0	02300000	11040/20		3.184,02
BW	4	10/2020	0	02300000	14244/20		1.538,32
00006932 / 000		Sülsdorf Flur 1_63/0					
BW	1	7/2020	0	02300000	10015/20	3413	398,07
BW	2	8/2020	0	02300000	11039/20		3.385,38
BW	3	8/2020	0	02300000	11040/20		3.385,38
BW	4	10/2020	0	02300000	14244/20		1.635,60
						Summe	24.056,87
Fibu-Bestandskonto: 02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke							
00006915 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_80/5					
AG	16.03.2020	16.03.2020	0	02900000	7040/20	76	380,00
00006916 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_80/6					
AG	16.03.2020	16.03.2020	0	02900000	7040/20	7509	149.620,00
BW	1	3/2020	0	02900000	7041/20		150.000,00
BW	2	3/2020	0	02900000	5765/20		1.582,22
BW	3	3/2020	0	02900000	5832/20		91,46
BW	4	5/2020	0	02900000	7334/20		18.000,00
						Summe	319.673,68
Fibu-Bestandskonto: 03970000 Gewerbe und Industrie							
00006917 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_302/5					
AG	21.04.2020	21.04.2020	0	03970000	7564/20	24	10.297,03
BW	1	5/2020	0	03970000	7896/20		594,06
00006918 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_175/2					
AG	21.04.2020	21.04.2020	0	03970000	7564/20	13	5.577,56
BW	1	5/2020	0	03970000	7896/20		321,78

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*Typ AG: Zugang neues Anlagegut, Typ BW: Zugang als Bewegung Nachaktivierung

* Nutzung in Monaten

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Bestandskonto	Anordnung	Menge	Anschaffungswert
Typ*	Anschaff. o. Nutz.-Start o. Beweg.-Nr.	Nutz.-Start o. Verarb.-M.	Nutzung*				
Fibu-Bestandskonto: 03970000 Gewerbe und Industrie							
00006919 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_175/8					
AG	21.04.2020	21.04.2020	0	03970000	7564/20	9	3.861,39
BW	1	5/2020	0	03970000	7896/20		222,77
00006920 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_175/9					
AG	21.04.2020	21.04.2020	0	03970000	7564/20	257	110.264,02
BW	1	5/2020	0	03970000	7896/20		6.361,39
Fibu-Bestandskonto: 03970000 Gewerbe und Industrie						Summe	137.500,00
Fibu-Bestandskonto: 04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen							
00006923 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 1_22/24 (Teilfläche aus ehemals 22/23)					
AG	02.06.2020	02.06.2020	0	04810000	9065/20	540	223,42
Fibu-Bestandskonto: 04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen						Summe	223,42
Fibu-Bestandskonto: 04850000 Verkehrslenkungsanlagen							
00007654 / 000		Verkehrszeichen (Gruppenbewertung)					
BW	6	1/2020	0	04850000	3198/20	1	20,88
BW	7	2/2020	0	04850000	4238/20	4	303,87
BW	8	4/2020	0	04850000	6860/20	4	199,32
BW	10	6/2020	0	04850000	9295/20	2	240,93
BW	12	11/2020	0	04850000	16230/20	22	1.356,58
BW	15	12/2020	0	04850000	22351/20	1	56,02
Fibu-Bestandskonto: 04850000 Verkehrslenkungsanlagen						Summe	2.177,60
Fibu-Bestandskonto: 07200000 Maschinen und technische Anlagen							
00006939 / 000		Aufsitzmäher Kubota G26HD-II					
AG	14.12.2020	14.12.2020	52	07200000	19234/20	1	5.626,00
Fibu-Bestandskonto: 07200000 Maschinen und technische Anlagen						Summe	5.626,00
Fibu-Bestandskonto: 08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung							
00006940 / 000		Stabilisierungssystem WEBER Stab-Fast					
AG	07.12.2020	07.12.2020	120	08200000	17836/20	1	3.241,90
00006941 / 000		Nebelmaschine LEADER Smoke 5					
AG	07.12.2020	07.12.2020	120	08200000	17836/20	1	1.862,65
Fibu-Bestandskonto: 08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung						Summe	5.104,55
Fibu-Bestandskonto: 08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung							
00006933 / 000		Server TAROX ParX T4162i G6					
AG	12.10.2020	12.10.2020	60	08224000	14528/20	1	6.995,96
BW	1	11/2020	60	08224000	17161/20		3.422,00
00006937 / 000		Tarox PC inkl. Monitor LG 24BK550Y					
AG	17.12.2020	17.12.2020	60	08224000	18172/20	1	731,96
00006938 / 000		Notebook FUJITSU LIFEBOOK A3510					
AG	18.12.2020	18.12.2020	60	08224000	18241/20	1	783,00
Fibu-Bestandskonto: 08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung						Summe	11.932,92
Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau							
00002236 / 000		AiB Grundstücksverkäufe Wohngebiet Dr.-Leber-Str./ Mühlenbruch					

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*Typ AG: Zugang neues Anlagegut, Typ BW: Zugang als Bewegung Nachaktivierung

* Nutzung in Monaten

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Bestandskonto	Anordnung	Menge	Anschaffungswert
Typ*	Anschaff. o. Nutz.-Start o. Beweg.-Nr.	Nutz.-Start o. Verarb.-M.	Nutzung*				
Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau							
00002236 / 000		AiB Grundstücksverkäufe Wohngebiet Dr.-Leber-Str./ Mühlenbruch					
BW	26	12/2020	0	09600000	<nicht bestimmt>		100.000,00
00006892 / 000		AiB Info-Stelen "Grenzenlos zwischen Lübeck und Boltenhagen"					
BW	8	1/2020	0	09600000	1086/20		620,59
BW	19	1/2020	0	09600000	17051/19		405,84
BW	10	12/2020	0	09600000	18346/20		1.050,00
BW	11	12/2020	0	09600000	18347/20		120,00
BW	12	12/2020	0	09600000	18546/20		6.389,89
BW	14	12/2020	0	09600000	19170/20		2.415,00
BW	18	12/2020	0	09600000	18493/20		905,00
00006893 / 000		AiB Brandschutztechnische Sanierung RS/GS Selmsdorf					
BW	1	2/2020	0	09600000	4448/20		2.293,96
BW	2	2/2020	0	09600000	4629/20		58.218,73
BW	3	7/2020	0	09600000	11499/20		1.109,04
00006914 / 000		AiB Unterflur-Sammelbehältersystem Lübecker Straße					
AG	12.03.2020	12.03.2020	0	09600000	5083/20	1	7.589,37
00006925 / 000		AiB Neubau Feuerwehr-Gerätehaus Selmsdorf					
AG	15.06.2020	15.06.2020	0	09600000	9069/20	1	21.669,77
BW	1	10/2020	0	09600000	9069/20		2.130,23
BW	2	11/2020	0	09600000	17469/20		1.729,56
00006926 / 000		AiB Umbau Lübecker Straße 35a als Jugendtreff (barrierefreie Ausrüstung mit WC)					
AG	26.06.2020	26.06.2020	0	09600000	9532/20	1	2.698,92
00006958 / 000		AiB Container Bauhof (Aufenthalt + Sanitär)					
AG	24.09.2020	24.09.2020	0	09600000	13196/20	1	1.997,52
Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau						Summe	211.343,42
Fibu-Bestandskonto: 14310000 Fertige Erzeugnisse							
00006959 / 000		Erschließung B-Plan Nr. 9 THM "Gewerbegebiet Kurzstucken"					
AG	08.10.2020	08.10.2020	0	14310000	15308/20	1	100.000,00
Fibu-Bestandskonto: 14310000 Fertige Erzeugnisse						Summe	100.000,00
Fibu-Bestandskonto: 14311000 Ökopunkte							
00006968 / 000		Ökomaßnahme M8 "Ergänzung Obstbaumreihe Hof Selmsdorf" (1.800 m²)					
AG	05.01.2020	05.01.2020	0	14311000	<nicht bestimmt>	1800	1.800,00
00006969 / 000		Ökomaßnahme M9 "Umbau von Pappelbeständen in Zarnewenz" (4.987,50 m²)					
AG	05.01.2020	05.01.2020	0	14311000	<nicht bestimmt>	4987	4.987,50
00006970 / 000		Ökomaßnahme M10 "Obstbaumallee u. Hecken am Wiesenweg bei Selmsdorf" (11.550 m²)					
AG	05.01.2020	05.01.2020	0	14311000	<nicht bestimmt>	11550	11.550,00
Fibu-Bestandskonto: 14311000 Ökopunkte						Summe	18.337,50
Fibu-Bestandskonto: 23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden							
00006892 / 002		SOPO Landkreis zu AiB Info-Stelen "Grenzenlos" in Selmsdorf/Schlutup und Zarnewe					
AG	17.06.2020	17.06.2020	0	23143000	15573/20	1	-3.250,00
BW	1	6/2020	0	23143000	16807/20		-1.500,00
Fibu-Bestandskonto: 23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						Summe	-4.750,00
Fibu-Bestandskonto: 23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
00002236 / 001		Erschließungskostenanteil (B-Plan 13+16)					
BW	13	12/2020	0	23320000	<nicht bestimmt>		-220.991,37
00006924 / 000		Finanzieller Ausgleich für Wegfall der Straßenbaubeiträge					

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*Typ AG: Zugang neues Anlagegut, Typ BW: Zugang als Bewegung Nachaktivierung

* Nutzung in Monaten

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung			Menge	Anschaffungswert
Typ*	Anschaff. o. Nutz.-Start o. Nutzung*	Bestandskonto	Anordnung			
Beweg.-Nr.	Verarb.-M.					
Fibu-Bestandskonto: 23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
00006924 / 000		Finanzieller Ausgleich für Wegfall der Straßenbaubeiträge				
AG	30.06.2020 30.06.2020 0	23320000	9547/20	1	-41.997,68	
Fibu-Bestandskonto: 23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					Summe	-262.989,05
					Summe Gesamt	589.242,55

*** Ende der Liste ***

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr	Bezeichnung	Änderung	Änderung	Änderung				
Beweg-Nr. Typ Verarb.M. Abgangsgrund	Anordnung	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*	
Bestandskonto								
Fibu-Bestandskonto: 02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke								
00006873 / 000	Selmsdorf Dorf Flur 3_409/0 (ehemals 3_79/12) B-Plan 16							
2 V 3/2020	Verkauf an Julia Kaiser	815	16.870,47	16.870,47	116.545,00	99.674,53	1	
02900000	6083/20							
00006874 / 000	Selmsdorf Dorf Flur 3_410/0 (ehemals 3_79/12) B-Plan 16							
2 V 3/2020	Verkauf an Eheleute Arnegger	976	20.203,16	20.203,16	141.520,00	121.316,84	1	
02900000	5582/20							
Fibu-Bestandskonto: 02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke	Summe Gewinne		37.073,63	37.073,63	258.065,00	220.991,37		
	Summe Verluste		0,00	0,00	0,00	0,00		
Fibu-Bestandskonto: 04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen								
00001786 / 000	Selmsdorf Dorf Flur 3_79/15 (ehemals 3_77/6)							
10 V 1/2020	Ausbuchung da AG bereits unter #6876	682	14.891,69	14.891,69	0,00	-14.891,69	1	
04810000	<nicht bestimmt>							
Fibu-Bestandskonto: 04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	Summe Gewinne		0,00	0,00	0,00	0,00		
	Summe Verluste		14.891,69	14.891,69	0,00	-14.891,69		
Fibu-Bestandskonto: 04850000 Verkehrslenkungsanlagen								
00007654 / 000	Verkehrszeichen (Gruppenbewertung)							
11 T 10/2020	Verschrottung - Abgangsmeldung wegen	30	30,00	30,00	0,00	-30,00	1	
04850000	<nicht bestimmt>							
9 T 12/2020	Restwertkorrektur gemäß		2.143,60	2.143,60	0,00	-2.143,60	1	
04850000	<nicht bestimmt>							
Fibu-Bestandskonto: 04850000 Verkehrslenkungsanlagen	Summe Gewinne		0,00	0,00	0,00	0,00		
	Summe Verluste		2.173,60	2.173,60	0,00	-2.173,60		
Fibu-Bestandskonto: 07200000 Maschinen und technische Anlagen								
00007528 / 000	Bosch Bandschleifer PPS 75 AE							
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	179,48	1,00	0,00	-1,00	1	
07200000	<nicht bestimmt>							
00007529 / 000	Schlagbohrmaschine Makita HP-2071							
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	214,20	1,00	0,00	-1,00	1	
07200000	<nicht bestimmt>							
00007530 / 000	Doppelschleifer DS200							
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	160,65	1,00	0,00	-1,00	1	
07200000	<nicht bestimmt>							
Fibu-Bestandskonto: 07200000 Maschinen und technische Anlagen	Summe Gewinne		0,00	0,00	0,00	0,00		
	Summe Verluste		554,33	3,00	0,00	-3,00		
Fibu-Bestandskonto: 08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung								
00004789 / 000	Drehstuhl für Schule Selmsdorf							
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	379,01	1,00	0,00	-1,00	1	
08200000	<nicht bestimmt>							
00004854 / 000	Beistellstuhl Passu für Grundschule Selmsdorf							
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	2	431,49	1,00	0,00	-1,00	1	
08200000	<nicht bestimmt>							
00007504 / 000	Bodenmatte 120x200 cm							

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
Fibu-Bestandskonto: 08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung									
00007504 / 000			Bodenmatte 120x200 cm						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	110,55	1,00	0,00	-1,00	1
08200000			<nicht bestimmt>						
00007518 / 000			Bonamat Mondo 230V						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	357,00	1,00	0,00	-1,00	1
08200000			<nicht bestimmt>						
00007520 / 000			Mikrowelle Severin MW7803						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	158,56	1,00	0,00	-1,00	1
08200000			<nicht bestimmt>						
00007525 / 000			METABO Hobel 0882						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	285,01	1,00	0,00	-1,00	1
08200000			<nicht bestimmt>						
00007537 / 000			Hochdruckreiniger mit Rohrreinigungsset						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	428,98	1,00	0,00	-1,00	1
08200000			<nicht bestimmt>						
00007538 / 000			Rasenmäher Viking						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	451,01	1,00	0,00	-1,00	1
08200000			<nicht bestimmt>						
00007539 / 000			Anbau Gestrüppschneider						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	290,59	1,00	0,00	-1,00	1
08200000			<nicht bestimmt>						
00007540 / 000			Anbau Bodenfräse						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	211,84	1,00	0,00	-1,00	1
08200000			<nicht bestimmt>						
00007542 / 000			Werkzeug Trolley						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	297,50	1,00	0,00	-1,00	1
08200000			<nicht bestimmt>						
00007543 / 000			Paar Schnitenschutzgummistiefel						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	2	166,36	1,00	0,00	-1,00	1
08200000			<nicht bestimmt>						
00007544 / 000			Paar Forstschnürstiefel						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	2	297,50	1,00	0,00	-1,00	1
08200000			<nicht bestimmt>						
00007545 / 000			Wildkrautbürste für Motorsense						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	177,31	1,00	0,00	-1,00	1
08200000			<nicht bestimmt>						
00007546 / 000			Kombi Antriebsmotor						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	432,33	1,00	0,00	-1,00	1
08200000			<nicht bestimmt>						
00007547 / 000			Anbausense						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	100,46	1,00	0,00	-1,00	1
08200000			<nicht bestimmt>						
00007548 / 000			Heckenschneider						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	298,46	1,00	0,00	-1,00	1
08200000			<nicht bestimmt>						
00007549 / 000			Blasgerät mit Motor						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	129,16	1,00	0,00	-1,00	1
08200000			<nicht bestimmt>						
00007550 / 000			Kehrbürste Stihl						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr	Bezeichnung	Änderung	Änderung	Änderung						
Beweg-Nr. Typ Verarb.M. Abgangsgrund Anordnung	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*				
Fibu-Bestandskonto: 08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung										
00007550 / 000	Kehrbürste Stihl									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	266,95	1,00	0,00	-1,00	1			
08200000	<nicht bestimmt>									
00007553 / 000	Frostschutzjacke									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	178,51	1,00	0,00	-1,00	1			
08200000	<nicht bestimmt>									
00007554 / 000	Softshell-Jacke e.s.motion schwarz, pazifik/kobalt (2)									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	3	227,06	1,00	0,00	-1,00	1			
08200000	<nicht bestimmt>									
00007555 / 000	Wintersicherheitsstiefel S3 schwarz/rot Größe 42									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	81,52	1,00	0,00	-1,00	1			
08200000	<nicht bestimmt>									
00007556 / 000	Sicherheitsschuhe Kajam, gelb/orange/graphit Größe 42									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	81,51	1,00	0,00	-1,00	1			
08200000	<nicht bestimmt>									
00007572 / 000	FME SWISSPHONE									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	423,58	1,00	0,00	-1,00	1			
08200000	<nicht bestimmt>									
Fibu-Bestandskonto: 08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		Summe Gewinne	0,00	0,00	0,00	0,00				
		Summe Verluste	6.262,25	24,00	0,00	-24,00				
Fibu-Bestandskonto: 08222000 Büromaschinen										
00007500 / 000	Handy f. Bürgermeister (Samsung Galaxy Y Duos)									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	174,57	1,00	0,00	-1,00	1			
08222000	<nicht bestimmt>									
Fibu-Bestandskonto: 08222000 Büromaschinen		Summe Gewinne	0,00	0,00	0,00	0,00				
		Summe Verluste	174,57	1,00	0,00	-1,00				
Fibu-Bestandskonto: 08250000 Schuleinrichtungen										
00004855 / 000	2er-Schülertisch mit 2 Schülerstühlen									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	13	2.645,37	1,00	0,00	-1,00	1			
08250000	<nicht bestimmt>									
00006866 / 000	Zweier-Schülertisch-Standard inklusive 2 Mappenhaken									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	15	1.338,75	1,00	0,00	-1,00	1			
08250000	<nicht bestimmt>									
00006867 / 000	Schülerstuhl BASIC-SI									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	30	1.178,10	1,00	0,00	-1,00	1			
08250000	<nicht bestimmt>									
00006868 / 000	Lehrertisch brillantblau 130x65x76									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	177,31	1,00	0,00	-1,00	1			
08250000	<nicht bestimmt>									
00006869 / 000	Lehrerstuhl BASIC-SI									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	4	328,44	1,00	0,00	-1,00	1			
08250000	<nicht bestimmt>									
00006870 / 000	Stuhl Freischwinger Sediama S(wing)									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	60	4.212,60	1,00	0,00	-1,00	1			
08250000	<nicht bestimmt>									
00006871 / 000	Kartenständer Fünffuß-Gestell									

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
Fibu-Bestandskonto: 08250000 Schuleinrichtungen									
00006871	/ 000	Kartenständer Fünffuß-Gestell							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	141,61	1,00	0,00	-1,00	1
08250000			<nicht bestimmt>						
00006872	/ 000	Motorleinwand 244x244cm inklusive Wandabstandshalter und Montage							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	270,13	1,00	0,00	-1,00	1
08250000			<nicht bestimmt>						
Fibu-Bestandskonto: 08250000 Schuleinrichtungen				Summe Gewinne	0,00	0,00	0,00	0,00	
				Summe Verluste	10.292,31	8,00	0,00	-8,00	
Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände									
00001033	/ 000	Transportbox 2-teilig für 4 Atemluftflaschen							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	2	414,80	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00001045	/ 000	Einreißhaken 5, zweiteilig							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	160,36	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00001047	/ 000	Keyboard YAMAHA PSR243 inkl. Kopfhörer							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	5	936,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00001681	/ 000	Bankhalterungen							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	40	3.222,52	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00001907	/ 000	Klapptisch Iselio 150 x 75 (KT7R-M07)							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	8	2.630,95	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00001908	/ 000	Stühle Modell 401 (grau)							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	20	1.656,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00001994	/ 000	Einbaumikrowelle Bauknecht EM WP 9238 PT (in Küchenzeile)							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	399,84	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00001995	/ 000	Kühlschrank Bauknecht URI 1441 o. Gefrierfach (in Küchenzeile)							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	345,10	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00002012	/ 000	Garderobensitzbank doppelseitig 100x82x16,50							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	8	2.446,64	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00002013	/ 000	Garderobensitzbank einseitig m. Rücklehne u. Hakenleiste							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	8	1.351,84	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00003807	/ 000	Regalstopper,Rollenhalterung,Bibliotheks-Memo,Transportbox,....							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	284,41	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00003809	/ 000	Einrichtung Schnurlostelefon BGM							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	302,26	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00003816	/ 000	Tragetasche f. Swissphone Hurricane m. Schockpolstermanschette							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	5	168,21	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände									
00003817	/ 000		Swissphone Hurricane digitale Funkmeldeempfänger						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	5	2.196,56	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00003826	/ 000		Spanngurte (2)						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	2	235,62	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00003839	/ 000		Heizplatten m. Spezialtopf						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	10	749,70	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00003840	/ 000		Schüler-Drehstühle						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	26	2.691,78	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00003841	/ 000		Flachschränke						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	2	487,90	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00003842	/ 000		FLEXness Hocker						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	8	1.032,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00003843	/ 000		Projektorwagen						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	2	398,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00003844	/ 000		Raumteiler						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	159,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00003845	/ 000		Langwandtafel aus Kork 120 x 100 f. Klassenräume						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	105,91	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00003846	/ 000		Langwandtafel aus Kork 200 x 100 f. Klassenräume						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	165,41	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00003851	/ 000		Wetech KFZ Ladehalterung und Ohrhörer						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	5	795,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00003852	/ 000		Akku-Bohrschrauber, Ladegerät						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	439,11	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00003897	/ 000		Laminator Ilam Home Office						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	95,19	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00003903	/ 000		Bewegungslosmelder Bodygard 1000						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	4	627,65	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00003914	/ 000		Elektromotorsäge						
2	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	406,66	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00003972	/ 000		Outdoor Schach						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	255,85	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00004123	/ 000		Gartenhäcksler						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände									
00004123	/ 000		Gartenhäcksler						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	172,55	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00004124	/ 000		Wetech KFZ Ladehalterung						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	283,03	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00004286	/ 000		Rollos Computerraum GS Selmsdorf						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	254,66	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00004287	/ 000		Vielzweckleiter						
2	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	399,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00004288	/ 000		Tschouk-Ball-Rahmen						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	2	578,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00004289	/ 000		Ballkompressor						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	159,95	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00004291	/ 000		Bierzelt Garnitur 70er						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	2	319,98	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00004292	/ 000		Bohrschrauber + Bohrhammer						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	194,98	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00006836	/ 000		Hundetoilette belloo-combi-luca (grün)						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	703,29	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007508	/ 000		Sammelstück Größe A-3B mit Rückschlagklappen						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	442,98	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007509	/ 000		Verteiler mit Kugelhahnabsperrung						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	395,14	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007512	/ 000		Funkmeldeempfänger Swissphone BOSS 935 V						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	487,90	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007514	/ 000		Nass- und Trockensauger ATTIX 30-01						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	391,51	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007515	/ 000		Akkuhandleuchte ELSPRO, inkl. Ladehalter und Ladekabel						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	6	2.168,41	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007516	/ 000		Laserfax Brother 2920 inkl. Feuerwehrsoftware						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	462,91	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007517	/ 000		Navigationsgerät TomTom XXL IQ						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	105,69	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007521	/ 000		Matte für Fußbodenwerbung FloorWindo DIN A1						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände									
00007521 / 000 Matte für Fußbodenwerbung FloorWindo DIN A1									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	191,48	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007522 / 000 Steckhocker-Set Motiv Landstraße									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	85,92	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007523 / 000 Kissenwagen, weiß aus Metall									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	226,10	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007558 / 000 Materialschrank 1200x1950x50mm, lichtgrau									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	427,21	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007559 / 000 Batterieladegerät 12V 7,0A									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	150,54	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007560 / 000 Fahnen im Hochformat 120x300cm mit 4 Ösen - EUROPA									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	3	371,26	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007561 / 000 Zeitschriftenständer 186x89,3x32cm, wandmontiert									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	210,45	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007563 / 000 Feuerlöscher									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	137,45	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007565 / 000 SMV-Adapter (2) + Montagewerkzeug (1)									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	2	353,43	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007568 / 000 Samsung GT B2710 (Handy ELW)									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	91,11	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007569 / 000 Outdoor-Basketballbrett-/korb-/netz									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	264,85	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007570 / 000 DeLonghi Kaffeefullautomat									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	269,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007575 / 000 HooliganTool PARATECH mit Hebelklaue + Lagerbox									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	358,55	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007576 / 000 Ladeschale für Taschenlampe WOLF LYR-30 und -50									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	117,08	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007580 / 000 Toshiba LED-Fernseher, Samsung BluRay-Player, HDMI-Kabel									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	311,93	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007581 / 000 Multifunktionsdrucker Samsung CLX-3305									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	209,95	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007583 / 000 Rollo-Bildwand Premium 244/244cm									

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände									
00007583 / 000 Rollo-Bildwand Premium 244/244cm									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	2	330,82	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007584 / 000 LG Plasma TV									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	479,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007585 / 000 Rollo-Bildwand Premium 244/244cm									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	148,75	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
00007588 / 000 Automatik Schweißerhelm									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	174,69	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						

Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände				Summe Gewinne	0,00	0,00	0,00	0,00	
				Summe Verluste	37.589,82	65,00	0,00	-65,00	

Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau									
00002236 / 000 AiB Grundstücksverkäufe Wohngebiet Dr.-Leber-Str./ Mühlenbruch									
23	N	12/2020	Ausbuchung nicht erschließungsrelevante		2.343.602,50	0,00	0,00	0,00	1
09600000			<nicht bestimmt>						
24	N	12/2020	Ausbuchung nicht erschließungsrelevante		677.457,71	0,00	0,00	0,00	1
09600000			<nicht bestimmt>						
00006892 / 000 AiB Info-Stelen "Grenzenlos zwischen Lübeck und Boltenhagen"									
13	T	1/2020	Mengenänderung (Anzahl der Stelen ist bis	1	0,00	0,00	0,00	0,00	1
09600000			<nicht bestimmt>						
00006926 / 000 AiB Umbau Lübecker Straße 35a als Jugendtreff (barrierefreie Ausrüstung mit WC)									
2	N	12/2020	Ausbuchung InitialAO 9532/20 Honorar		2.698,92	0,00	0,00	0,00	1
09600000			<nicht bestimmt>						

Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau				Summe Gewinne	0,00	0,00	0,00	0,00	
				Summe Verluste	3.023.759,13	0,00	0,00	0,00	

Fibu-Bestandskonto: 14310000 Fertige Erzeugnisse									
00003797 / 000 Selmsdorf Dorf Flur 3_320/5 (ehemals 389/2)									
62	T	12/2020	Flächenkorrektur	14042	0,00	0,00	0,00	0,00	1
14310000			<nicht bestimmt>						

Fibu-Bestandskonto: 14310000 Fertige Erzeugnisse				Summe Gewinne	0,00	0,00	0,00	0,00	
				Summe Verluste	0,00	0,00	0,00	0,00	

Fibu-Bestandskonto: 14311000 Ökopunkte									
00004139 / 000 Ökomaßnahme M7 "Neuanlage v. Wald südl. OL Selmsdorf (325.671 m²)									
17	T	3/2020	Verkauf - Verkauf Ökopunkte (213 m² KFÄ)		639,00	639,00	639,00	0,00	1
14311000			5085/20						
18	T	7/2020	Verkauf - Verkauf Ökopunkte (16.535 m²)		49.605,00	49.605,00	66.140,00	16.535,00	1
14311000			9496/20						
20	T	12/2020	Verkauf - Verkauf 2.231 m²/KFÄ à 3€		6.693,00	6.693,00	6.693,00	0,00	1
14311000			18138/20						
21	T	12/2020	Verkauf - Verkauf Ökopunkte (3.317 KFÄ à		9.951,00	9.951,00	9.951,00	0,00	1
14311000			18139/20						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert			
Bestandskonto			Anordnung						
Fibu-Bestandskonto: 14311000 Ökopunkte				Summe Gewinne	66.888,00	66.888,00	83.423,00	16.535,00	
				Summe Verluste	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fibu-Bestandskonto: 23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)									
00001907 / 001 SOPO_Klapptische_Anbau Funktionsgebäude									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	8	739,49	0,00	0,00	0,00	1
			<nicht bestimmt>						
00001908 / 001 SOPO_Stühle Modell 401_Anbau Funktionsgebäude									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	20	465,46	0,00	0,00	0,00	1
			<nicht bestimmt>						
00001994 / 001 SOPO_Einbaumikrowelle in Küchenzeile (Anbau Funktionsg.)									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	112,38	0,00	0,00	0,00	1
			<nicht bestimmt>						
00001995 / 001 SOPO_Kühlschrank für Küchenzeile (Anbau Funktionsgeb.)									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	97,00	0,00	0,00	0,00	1
			<nicht bestimmt>						
00002012 / 001 SOPO_Garderobensitzbank doppelseitig (Anbau Funktionsgeb.)									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	687,68	0,00	0,00	0,00	1
			<nicht bestimmt>						
00002013 / 001 SOPO_Garderobensitzbank einseitig (Anbau Funktionsgeb.)									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	379,96	0,00	0,00	0,00	1
			<nicht bestimmt>						
00007529 / 001 SOPO - Schlagbohrmaschine Makita HP-2071									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	125,31	0,00	0,00	0,00	1
			<nicht bestimmt>						
00007530 / 001 SOPO - Doppelschleifer DS200									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	93,95	0,00	0,00	0,00	1
			<nicht bestimmt>						
00007538 / 001 SOPO - Rasenmäher Viking									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	263,77	0,00	0,00	0,00	1
			<nicht bestimmt>						
00007539 / 001 SOPO - Anbau Gestrüppsneider									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	169,95	0,00	0,00	0,00	1
			<nicht bestimmt>						
00007540 / 001 SOPO- Anbau Bodenfräse									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	123,89	0,00	0,00	0,00	1
			<nicht bestimmt>						
00007542 / 001 SOPO - Werkzeug Trolley									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	174,14	0,00	0,00	0,00	1
			<nicht bestimmt>						
00007545 / 001 SOPO - Wildkrautbürste für Motorsense									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	126,72	0,00	0,00	0,00	1
			<nicht bestimmt>						
00007546 / 001 SOPO - Kombi Antriebsmotor									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	252,84	0,00	0,00	0,00	1
			<nicht bestimmt>						
00007547 / 001 SOPO - Anbausense									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	58,75	0,00	0,00	0,00	1
			<nicht bestimmt>						
00007548 / 001 SOPO - Heckenschneider									

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
Fibu-Bestandskonto: 23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)									
00007548 / 001			SOPO - Heckenschneider						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	174,55	0,00	0,00	0,00	1
23142000			<nicht bestimmt>						
00007549 / 001			SOPO-Blasgerät mit Motor						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	75,54	0,00	0,00	0,00	1
23142000			<nicht bestimmt>						
00007550 / 001			SOPO-Ausgleichsabgabe Mielczarek						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	156,12	0,00	0,00	0,00	1
23142000			<nicht bestimmt>						
00007558 / 001			SOPO - Materialschrank 1200x1950x50mm, lichtgrau						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	249,83	0,00	0,00	0,00	1
23142000			<nicht bestimmt>						
Fibu-Bestandskonto: 23142000 Sonderposten aus				Summe Gewinne	4.527,33	0,00	0,00	0,00	
Zuwendungen vom Land (u.a.				Summe Verluste	0,00	0,00	0,00	0,00	
Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)									
Fibu-Bestandskonto: 23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden									
00006892 / 002			SOPO Landkreis zu AiB Info-Stelen "Grenzenlos" in Selmsdorf/Schlutup und Zarnewe						
2	T	6/2020	Teil-Rückforderung Fördermittel Kunst &		840,00	840,00	840,00	0,00	1
23143000			7569/20						
Fibu-Bestandskonto: 23143000 Sonderposten aus				Summe Gewinne	840,00	840,00	840,00	0,00	
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				Summe Verluste	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fibu-Bestandskonto: 23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten									
00002236 / 001			Erschließungskostenanteil (B-Plan 13+16)						
14	T	12/2020	Ausbuchung Überschuss SoPo		2.847.968,52	2.847.968,52	0,00	2.847.968,52	1
23320000			<nicht bestimmt>						
Fibu-Bestandskonto: 23320000 Anzahlungen auf				Summe Gewinne	2.847.968,52	2.847.968,52	0,00	2.847.968,52	
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten				Summe Verluste	0,00	0,00	0,00	0,00	
					Summe Gewinne	2.957.297,48	2.952.770,15	342.328,00	3.085.494,89
					Summe Verluste	3.095.697,70	17.166,29	0,00	-17.166,29
					Summe Gesamt	-138.400,22	2.935.603,86	342.328,00	3.068.328,60

*** Ende der Liste ***

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	
Beweg-Nr.	Verarb.M. AO	Text	Beweg-Art AO-Adresse				Zuletzt geändert	
Fibu-Bestandskonto: 02200000 Grünflächen								
00002303 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_446/0 (ehemals 3_79/12) B-Plan 16						
5	11/2020	Nutzungsänderung als Korr. im Zusammenhang mit der THM Wohngebiet 6 - Umsetzung		0	0,00	1	07.03.2022 11:57:40	10.03.2022 11:49:59
6	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00003797 / 000)		0	-26.726,91	1	07.03.2022 11:58:17	10.03.2022 11:49:59
00006880 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_426/0						
1	11/2020	Nutzungsänderung als Korr. im Zusammenhang mit der THM Wohngebiet 6 - Umsetzung		0	0,00	1	07.03.2022 12:01:55	10.03.2022 11:50:38
2	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00003797 / 000)		0	-311,07	1	07.03.2022 12:02:34	10.03.2022 11:50:38
00006882 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_428/0						
1	11/2020	Nutzungsänderung als Korr. im Zusammenhang mit der THM Wohngebiet 6 - Umsetzung		0	0,00	1	07.03.2022 12:05:52	10.03.2022 11:50:42
2	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00003797 / 000)		0	-1.040,94	1	07.03.2022 12:06:21	10.03.2022 11:50:42
00006885 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_431/0						
1	11/2020	Nutzungsänderung als Korr. im Zusammenhang mit der THM Wohngebiet 6 - Umsetzung		0	0,00	1	07.03.2022 12:12:31	10.03.2022 11:50:48
2	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00003797 / 000)		0	5.848,91	1	07.03.2022 12:14:08	10.03.2022 11:50:48
00006886 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_432/0						
1	11/2020	Nutzungsänderung als Korr. im Zusammenhang mit der THM Wohngebiet 6 - Umsetzung		0	0,00	1	07.03.2022 12:13:30	10.03.2022 11:50:51
2	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00003797 / 000)		0	10.806,97	1	07.03.2022 12:14:45	10.03.2022 11:50:51
00006904 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_300/4						
1	12/2020	Nutzungsänderung als Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) zur 6 - Umsetzung		0	0,00	1	07.03.2022 11:08:26	10.03.2022 11:51:06
00006908 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_443/0						
1	11/2020	Nutzungsänderung als Korr. im Zusammenhang mit der THM Wohngebiet 6 - Umsetzung		0	0,00	1	07.03.2022 11:43:22	10.03.2022 11:51:09
00006909 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_59/5						
1	11/2020	Nutzungsänderung als Korr. im Zusammenhang mit der THM Wohngebiet 6 - Umsetzung		0	0,00	1	07.03.2022 11:44:43	10.03.2022 11:51:10
2	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00003797 / 000)		0	-112,00	1	07.03.2022 11:50:40	10.03.2022 11:51:10
Fibu-Bestandskonto: 02300000 Ackerland, Brachland etc.								
00000949 / 000		Sülsdorf Flur 1_37/0						
1	7/2020	Tauschvertrag 260/2020 (Sülsdorf 1_181/0)		3853	-1.683,51	1	30.10.2020 08:57:33	27.09.2021 18:41:01
2	7/2020	Tauschvertrag 260/2020 (Sülsdorf 1_62/0)		6276	-2.742,21	1	30.10.2020 09:00:12	27.09.2021 18:41:01
3	7/2020	Tauschvertrag 260/2020 (Sülsdorf 1_63/0)		6672	-2.915,23	1	30.10.2020 09:01:28	27.09.2021 18:41:01
00001645 / 000		Sülsdorf Flur 1_87/0						
9	1/2020	Ergänzung des Standorts 6 - Umsetzung		0	0,00	1	06.11.2020 09:07:24	27.09.2021 18:44:37
00004537 / 000		Sülsdorf Flur 1_135/2						
1	1/2020	Ergänzung des Standorts 6 - Umsetzung		0	0,00	1	06.11.2020 08:51:31	27.09.2021 19:02:04

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

** Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.	Bezeichnung	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text Beweg.-Art AO-Adresse				
00004599 / 000		Sülsdorf Flur 1_186/2 (ehemals 1_186/0)				
2	1/2020	Ergänzung des Standorts 6 - Umsetzung	0	0,00	1	06.11.2020 09:06:13 27.09.2021 19:02:26
00006853 / 000		Sülsdorf Flur 1_186/1				
1	1/2020	Ergänzung des Standorts 6 - Umsetzung	0	0,00	1	06.11.2020 08:52:48 27.09.2021 19:13:21
00006865 / 000		Sülsdorf Flur 1_181/0				
1	7/2020	Notarkosten (anteilig) 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	1970	229,77	1	30.10.2020 09:20:48 27.09.2021 19:18:45
	010015/20	Christoph-Meise-Schmidt Rechtsanwälte Partnerschaft mbH, Große Kreuzstr. 6, 23909 Ratzeburg				
2	8/2020	Wertausgleich (anteilig) an Sierck 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	1.954,05	1	30.10.2020 09:28:10 27.09.2021 19:18:45
	011039/20	Sabine Sierck, Mühlenweg 30, 23909 Bäk				
3	8/2020	Wertausgleich (anteilig) an Mahnke 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	1.954,05	1	30.10.2020 09:30:55 27.09.2021 19:18:45
	011040/20	Birgit Helga Mahnke, Neuenhofer Weg 1, 23909 Bäk				
4	10/2020	Grunderwerbsteuer (anteilig) 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	944,08	1	30.10.2020 09:36:06 27.09.2021 19:18:45
	014244/20	Finanzamt Stralsund, Zur Schwedenschanze 1, 18435 Stralsund				
00006878 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_394/0				
1	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00003797 / 000)	899	-1.267,65	1	07.03.2022 12:16:38 10.03.2022 11:50:35
00006879 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_399/0 (Eigentümer laut FlexiGis: Reinholz)				
1	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00003797 / 000)	761	-1.073,06	1	07.03.2022 12:17:31 10.03.2022 11:50:37
00006887 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_400/0 (Eigentümer laut FlexiGis: Lenk, Bukall)				
1	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00003797 / 000)	754	-1.063,19	1	07.03.2022 12:18:14 10.03.2022 11:50:53
00006888 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_402/0 (Eigentümer laut FlexiGis: Funke)				
1	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00003797 / 000)	763	-1.075,89	1	07.03.2022 12:18:48 10.03.2022 11:50:55
00006901 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_67/1 (zwischenzeitlich aufgeteilt)				
17	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00003797 / 000)	26381	-514,27	1	07.03.2022 12:20:09 10.03.2022 11:51:02
00006931 / 000		Sülsdorf Flur 1_62/0				
1	7/2020	Notarkosten (anteilig) 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	3210	374,40	1	30.10.2020 09:22:09 27.09.2021 19:18:46
	010015/20	Christoph-Meise-Schmidt Rechtsanwälte Partnerschaft mbH, Große Kreuzstr. 6, 23909 Ratzeburg				
2	8/2020	Wertausgleich (anteilig) an Sierck 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	3.184,02	1	30.10.2020 09:29:16 27.09.2021 19:18:46
	011039/20	Sabine Sierck, Mühlenweg 30, 23909 Bäk				
3	8/2020	Wertausgleich (anteilig) an Mahnke 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	3.184,02	1	30.10.2020 09:32:08 27.09.2021 19:18:46
	011040/20	Birgit Helga Mahnke, Neuenhofer Weg 1, 23909 Bäk				
4	10/2020	Grunderwerbsteuer (anteilig) 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	1.538,32	1	30.10.2020 09:36:55 27.09.2021 19:18:46
	014244/20	Finanzamt Stralsund, Zur Schwedenschanze 1, 18435 Stralsund				
00006932 / 000		Sülsdorf Flur 1_63/0				
1	7/2020	Notarkosten (anteilig) 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	3413	398,07	1	30.10.2020 09:23:20 27.09.2021 19:18:47
	010015/20	Christoph-Meise-Schmidt Rechtsanwälte Partnerschaft mbH, Große Kreuzstr. 6, 23909 Ratzeburg				

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

** Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.	Bezeichnung	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	Zuletzt geändert
Beweg-Nr.	Verarb.M. AO	Text Beweg-Art AO-Adresse				
Fibu-Bestandskonto: 02300000 Ackerland, Brachland etc.						
00006932 / 000		Sülsdorf Flur 1_63/0				
2	8/2020	Wertausgleich (anteilig) an Sierck 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	3.385,38	1	30.10.2020 09:30:11 27.09.2021 19:18:47
	011039/20	Sabine Sierck, Mühlenweg 30, 23909 Bäk				
3	8/2020	Wertausgleich (anteilig) an Mahnke 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	3.385,38	1	30.10.2020 09:33:02 27.09.2021 19:18:47
	011040/20	Birgit Helga Mahnke, Neuenhofer Weg 1, 23909 Bäk				
4	10/2020	Grunderwerbsteuer (anteilig) 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	1.635,60	1	30.10.2020 09:37:51 27.09.2021 19:18:47
	014244/20	Finanzamt Stralsund, Zur Schwedenschanze 1, 18435 Stralsund				
00009024 / 000		Lauen Flur 1_43/0				
4	1/2020	Ergänzung des Standorts 6 - Umsetzung	0	0,00	1	05.11.2020 17:17:42 27.09.2021 19:18:44
Fibu-Bestandskonto: 02600000 Gewässer						
00006906 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_434/0				
1	11/2020	Nutzungsänderung als Korr. im Zusammenhang mit der THM Wohngebiet 6 - Umsetzung	0	0,00	1	07.03.2022 11:40:02 10.03.2022 11:51:07
2	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00003797 / 000)	0	-690,00	1	07.03.2022 11:47:31 10.03.2022 11:51:07
00006907 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_439/0				
1	11/2020	Nutzungsänderung als Korr. im Zusammenhang mit der THM Wohngebiet 6 - Umsetzung	0	0,00	1	07.03.2022 11:42:30 10.03.2022 11:51:08
2	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00003797 / 000)	0	-1.868,24	1	07.03.2022 11:48:20 10.03.2022 11:51:08
Fibu-Bestandskonto: 02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke						
00006873 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_409/0 (ehemals 3_79/12) B-Plan 16				
1	1/2020	zwecks Flurstücksverkauf 6 - Umsetzung	0	0,00	1	01.07.2020 14:09:01 27.09.2021 19:13:28
2	3/2020	Verkauf an Julia Kaiser 3 - Vollabgang	815	116.545,00 16.870,47	1	01.07.2020 14:49:48 27.09.2021 19:13:28
	006083/20	Julia Brunner, Mühlenring 55, 23923 Selmsdorf				
00006874 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_410/0 (ehemals 3_79/12) B-Plan 16				
1	1/2020	zwecks Flurstücksverkauf 6 - Umsetzung	0	0,00	1	01.07.2020 14:08:16 27.09.2021 19:13:29
2	3/2020	Verkauf an Eheleute Arnegger 3 - Vollabgang	976	141.520,00 20.203,16	1	01.07.2020 14:48:11 27.09.2021 19:13:29
	005582/20	Manuel Arnegger, Tannenweg 5 B, 23923 Selmsdorf				
00006916 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_80/6				
1	3/2020	Kaufpreis zweite Hälfte 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	150.000,00	1	01.07.2020 14:57:20 27.09.2021 19:13:38
	007041/20	Gerda Brüchmann, Im Lerchenfeld 25, 24321 Lütjenburg				
2	3/2020	Beurkundung des Kaufvertrags 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	1.582,22	1	01.07.2020 14:59:29 27.09.2021 19:13:38
	005765/20	Notariat Blankeneser Bahnhofstrasse Dr. Martina Dresel, Blankeneser Bahnhofstrasse 35, 22587 Hamburg-Blankenese				
3	3/2020	Notarkosten für Unterschriftsbeglaubigung 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	91,46	1	01.07.2020 15:00:51 27.09.2021 19:13:38
	005832/20	Rechtsanwältin & Notarin Tanja Wiegowski, Wehdenstraße 3, 24321 Lütjenburg				
4	5/2020	Grunderwerbsteuer 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	18.000,00	1	01.07.2020 15:02:12 27.09.2021 19:13:38
	007334/20	Finanzkasse Stralsund, Zur Schwedenschanze 1, 18435 Stralsund				

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

** Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst Zuletzt geändert
Beweg-Nr.	Verarb.M. AO	Text Beweg-Art AO-Adresse					
Fibu-Bestandskonto: 02930000 Industrie- und Gewerbegrundstücke							
00004025 / 000		Lauen Flur 1_61/7					
3	1/2020	Ergänzung des Standorts 6 - Umsetzung		0	0,00	1	05.11.2020 17:19:56 27.09.2021 18:58:28
00004026 / 000		Lauen Flur 1_64/11					
3	1/2020	Ergänzung des Standorts 6 - Umsetzung		0	0,00	1	05.11.2020 17:20:31 27.09.2021 18:58:28
00004027 / 000		Lauen Flur 1_65/9					
2	1/2020	Ergänzung des Standorts 6 - Umsetzung		0	0,00	1	05.11.2020 17:21:21 27.09.2021 18:58:29
00004052 / 000		Lauen Flur 1_40/15					
4	1/2020	Ergänzung des Standorts 6 - Umsetzung		0	0,00	1	05.11.2020 17:16:42 27.09.2021 18:58:39
00004193 / 000		Lauen Flur 1_74/0					
4	1/2020	Ergänzung des Standorts 6 - Umsetzung		0	0,00	1	05.11.2020 17:22:53 27.09.2021 18:59:42
00004211 / 000		Lauen Flur 1_75/0					
4	1/2020	Ergänzung des Standorts 6 - Umsetzung		0	0,00	1	05.11.2020 17:23:28 27.09.2021 18:59:49
00004212 / 000		Lauen Flur 1_39/3					
4	1/2020	Ergänzung des Standorts 6 - Umsetzung		0	0,00	1	05.11.2020 17:15:30 27.09.2021 18:59:49
00004225 / 000		Lauen Flur 1_39/6					
4	1/2020	Ergänzung des Standorts 6 - Umsetzung		0	0,00	1	05.11.2020 17:16:07 27.09.2021 18:59:56
00004285 / 000		Lauen Flur 1_72/2					
4	1/2020	Ergänzung des Standorts 6 - Umsetzung		0	0,00	1	05.11.2020 17:22:08 27.09.2021 19:00:25
00004856 / 000		Lauen Flur 1_45/32					
3	1/2020	Ergänzung des Standorts 6 - Umsetzung		0	0,00	1	05.11.2020 17:18:33 27.09.2021 19:04:06
Fibu-Bestandskonto: 03970000 Gewerbe und Industrie							
00006917 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_302/5					
1	5/2020	Grunderwerbsteuer (anteilig) 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition		0	594,06	1	01.07.2020 15:23:13 27.09.2021 19:13:39
		007896/20 Finanzamt Stralsund, Zur Schwedenschanze 1, 18435 Stralsund					
00006918 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_175/2					
1	5/2020	Grunderwerbsteuer (anteilig) 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition		0	321,78	1	01.07.2020 15:24:17 27.09.2021 19:13:39
		007896/20 Finanzamt Stralsund, Zur Schwedenschanze 1, 18435 Stralsund					
00006919 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_175/8					
1	5/2020	Grunderwerbsteuer (anteilig) 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition		0	222,77	1	01.07.2020 15:25:24 27.09.2021 19:13:40
		007896/20 Finanzamt Stralsund, Zur Schwedenschanze 1, 18435 Stralsund					
00006920 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_175/9					
1	5/2020	Grunderwerbsteuer (anteilig) 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition		0	6.361,39	1	01.07.2020 15:26:15 27.09.2021 19:13:41
		007896/20 Finanzamt Stralsund, Zur Schwedenschanze 1, 18435 Stralsund					

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert,
5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

** Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text Beweg.-Art AO-Adresse					
Fibu-Bestandskonto: 04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen							
00001721 / 000		Teschow (b. Schönb.) Flur 1_23/8 (Eigentümer laut FlexiGis: Oliver Knoop?)					
4	1/2020	Ergänzung des Standorts 6 - Umsetzung	0	0,00	1	06.11.2020 09:10:11 27.09.2021 18:45:01	
00001786 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_79/15 (ehemals 3_77/6)					
10	1/2020	Ausbuchung da AG bereits unter #6876 vorhanden 3 - Vollarbgang	682	0,00 14.891,69	1	11.04.2022 11:47:49 11.04.2022 11:49:11	
00004624 / 000		Teschow (b. Schönb.) Flur 1_23/10 (Eigentümer laut FlexiGis: Oliver Knoop?)					
1	1/2020	Ergänzung des Standorts 6 - Umsetzung	0	0,00	1	06.11.2020 09:09:15 27.09.2021 19:02:37	
00006848 / 000		Lauen Flur 1_113/1					
1	1/2020	Ergänzung des Standorts 6 - Umsetzung	0	0,00	1	05.11.2020 17:13:50 27.09.2021 19:13:20	
00006876 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3 überschüssige Fläche (ehemals 3_79/12) B-Plan 16					
1	11/2020	Nutzungsänderung als Korr. im Zusammenhang mit der THM Wohngebiet 6 - Umsetzung	0	0,00	1	07.03.2022 11:33:39 10.03.2022 11:50:34	
2	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00003797 / 000)	559	863,90	1	07.03.2022 11:34:55 10.03.2022 11:50:34	
00006881 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_427/0					
1	11/2020	Nutzungsänderung als Korr. im Zusammenhang mit der THM Wohngebiet 6 - Umsetzung	0	0,00	1	07.03.2022 12:03:45 10.03.2022 11:50:40	
2	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00003797 / 000)	0	2.017,54	1	07.03.2022 12:04:31 10.03.2022 11:50:40	
00006883 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_429/0					
1	11/2020	Nutzungsänderung als Korr. im Zusammenhang mit der THM Wohngebiet 6 - Umsetzung	0	0,00	1	07.03.2022 12:07:26 10.03.2022 11:50:44	
2	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00003797 / 000)	0	1.356,99	1	07.03.2022 12:09:13 10.03.2022 11:50:44	
00006884 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_430/0					
1	11/2020	Nutzungsänderung als Korr. im Zusammenhang mit der THM Wohngebiet 6 - Umsetzung	0	0,00	1	07.03.2022 12:08:35 10.03.2022 11:50:46	
2	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00003797 / 000)	0	18.154,26	1	07.03.2022 12:09:51 10.03.2022 11:50:46	
00006902 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_144/4					
1	12/2020	Nutzungsänderung als Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) zur 6 - Umsetzung	0	0,00	1	07.03.2022 11:12:50 10.03.2022 11:51:03	
00006903 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_144/5					
1	12/2020	Nutzungsänderung als Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) zur 6 - Umsetzung	0	0,00	1	07.03.2022 11:13:26 10.03.2022 11:51:05	
00006910 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_320/3					
1	12/2020	Nutzungsänderung als Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) zur 6 - Umsetzung	0	0,00	1	07.03.2022 11:09:31 10.03.2022 11:51:11	
00006911 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_320/4					
1	12/2020	Nutzungsänderung als Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) zur 6 - Umsetzung	0	0,00	1	07.03.2022 11:10:16 10.03.2022 11:51:12	
00006912 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_438/0					
1	11/2020	Nutzungsänderung als Korr. in Folge der THM Wohngebiet Mühlenbruch 6 - Umsetzung	0	0,00	1	07.03.2022 11:46:36 10.03.2022 11:51:13	
00006913 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_448/0					
1	12/2020	Nutzungsänderung als Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) zur 6 - Umsetzung	0	0,00	1	07.03.2022 11:11:39 10.03.2022 11:51:14	

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollarbgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

** Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text	Beweg-Art AO-Adresse				Zuletzt geändert	
Fibu-Bestandskonto: 04850000 Verkehrslenkungsanlagen								
00007654 / 000		Verkehrszeichen (Gruppenbewertung)						
6	1/2020	Verkehrszeichen		1	20,88	1	01.07.2020	13:03:35
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition					10.03.2022	11:51:19
	003198/20	Melanie Hein GmbH, Hinter den Kirschkatzen 36, 23560 Lübeck						
7	2/2020	Verkehrszeichen für Lauen		4	303,87	1	01.07.2020	13:05:42
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition					10.03.2022	11:51:19
	004238/20	Melanie Hein GmbH, Hinter den Kirschkatzen 36, 23560 Lübeck						
8	4/2020	Straßennamenschilder, Zusatzschilder und Zubehör		4	199,32	1	01.07.2020	13:08:06
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition					10.03.2022	11:51:19
	006860/20	SWARCO DAMBACH GmbH, Adolf-Dambach-Straße, 76571 Gaggenau						
10	6/2020	Ortsschilder "Selmsdorf" (beidseitig)		2	240,93	1	09.07.2020	16:01:18
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition					10.03.2022	11:51:19
	009295/20	SWARCO DAMBACH GmbH, Adolf-Dambach-Straße, 76571 Gaggenau						
11	10/2020	Abgangsmeldung wegen Verschrottung		30	0,00	1	30.10.2020	14:40:22
		2 - Teilabgang			30,00		10.03.2022	11:51:19
12	11/2020	Straßenschilder inklusive Zubehör		22	1.356,58	1	23.11.2020	10:42:29
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition					10.03.2022	11:51:19
	016230/20	SWARCO DAMBACH GmbH, Adolf-Dambach-Straße, 76571 Gaggenau						
9	12/2020	Restwertkorrektur gemäß Bewertungsrichtlinie		0	0,00	1	01.07.2020	13:13:43
		2 - Teilabgang			2.143,60		10.03.2022	11:51:19
15	12/2020	1 Schild Sackgasse + Befestigungsmaterial		1	56,02	1	15.11.2021	09:37:48
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition					10.03.2022	11:51:19
	022351/20	SWARCO DAMBACH GmbH, Adolf-Dambach-Straße, 76571 Gaggenau						
Fibu-Bestandskonto: 07200000 Maschinen und technische Anlagen								
00007528 / 000		Bosch Bandschleifer PPS 75 AE						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)		1	0,00	1	03.08.2020	07:47:29
		3 - Vollabgang			179,48		27.09.2021	19:15:20
00007529 / 000		Schlagbohrmaschine Makita HP-2071						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)		1	0,00	1	03.08.2020	10:46:25
		3 - Vollabgang			214,20		27.09.2021	19:15:21
00007530 / 000		Doppelschleifer DS200						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)		1	0,00	1	03.08.2020	10:56:13
		3 - Vollabgang			160,65		27.09.2021	19:15:22
Fibu-Bestandskonto: 08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung								
00004789 / 000		Drehstuhl für Schule Selmsdorf						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik § 31 (5)		1	0,00	1	03.08.2020	11:17:13
		3 - Vollabgang			379,01		27.09.2021	19:03:40
00004854 / 000		Beistellstuhl Passu für Grundschule Selmsdorf						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik § 31 (5)		2	0,00	1	03.08.2020	11:20:28
		3 - Vollabgang			431,49		27.09.2021	19:04:04
00007504 / 000		Bodenmatte 120x200 cm						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik § 31 (5)		1	0,00	1	03.08.2020	11:22:16
		3 - Vollabgang			110,55		27.09.2021	19:15:07
00007518 / 000		Bonamat Mondo 230V						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik § 31 (5)		1	0,00	1	03.08.2020	11:23:54
		3 - Vollabgang			357,00		27.09.2021	19:15:13
00007520 / 000		Mikrowelle Severin MW7803						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik § 31 (5)		1	0,00	1	03.08.2020	11:25:49
		3 - Vollabgang			158,56		27.09.2021	19:15:14

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

** Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text	Beweg.-Art AO-Adresse				Zuletzt geändert	
00007525 / 000			METABO Hobel 0882					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik § 31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	03.08.2020 11:27:31	27.09.2021 19:15:18
00007537 / 000			Hochdruckreiniger mit Rohrreinigungsset					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	03.08.2020 11:30:52	27.09.2021 19:15:24
00007538 / 000			Rasenmäher Viking					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	03.08.2020 11:32:48	27.09.2021 19:15:25
00007539 / 000			Anbau Gestrüppschneider					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	03.08.2020 11:39:27	27.09.2021 19:15:26
00007540 / 000			Anbau Bodenfräse					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	03.08.2020 11:42:46	27.09.2021 19:15:27
00007542 / 000			Werkzeug Trolley					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	03.08.2020 11:57:34	27.09.2021 19:15:28
00007543 / 000			Paar Schnitenschutzgummistiefel					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	2	0,00	1	03.08.2020 12:16:00	27.09.2021 19:15:29
00007544 / 000			Paar Forstschnürstiefel					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	2	0,00	1	04.08.2020 14:39:47	27.09.2021 19:15:30
00007545 / 000			Wildkrautbürste für Motorsense					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	04.08.2020 15:02:52	27.09.2021 19:15:31
00007546 / 000			Kombi Antriebsmotor					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	04.08.2020 15:06:02	27.09.2021 19:15:32
00007547 / 000			Anbausense					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	04.08.2020 15:07:45	27.09.2021 19:15:32
00007548 / 000			Heckenschneider					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	04.08.2020 15:09:24	27.09.2021 19:15:33
00007549 / 000			Blasgerät mit Motor					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	04.08.2020 17:03:17	27.09.2021 19:15:34
00007550 / 000			Kehrbürste Stihl					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	04.08.2020 17:05:44	27.09.2021 19:15:35
00007553 / 000			Frostschutzjacke					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	04.08.2020 17:07:15	27.09.2021 19:15:37
00007554 / 000			Softshell-Jacke e.s.motion schwarz, pazifik/kobalt (2)					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	3	0,00	1	04.08.2020 17:18:19	27.09.2021 19:15:38
00007555 / 000			Wintersicherheitsstiefel S3 schwarz/rot Größe 42					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	04.08.2020 17:20:10	27.09.2021 19:15:38

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

** Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.	Bezeichnung	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text Beweg.-Art AO-Adresse				
00007556 / 000		Sicherheitsschuhe Kajam, gelb/orange/graphit Größe 42				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 81,51	1	04.08.2020 17:21:42 27.09.2021 19:15:39
00007572 / 000		FME SWISSPHONE				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 423,58	1	04.08.2020 17:23:03 27.09.2021 19:15:48
Fibu-Bestandskonto: 08222000 Büromaschinen						
00007500 / 000		Handy f. Bürgermeister (Samsung Galaxy Y Duos)				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 174,57	1	04.08.2020 17:27:13 27.09.2021 19:15:06
Fibu-Bestandskonto: 08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung						
00006933 / 000		Server TAROX ParX T4162i G6				
1	11/2020	Installation und Upgrades 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition 017161/20 MV-Systems Christian Mundt & Tom Künzel GbR, Konrad Zuse Str. 1 a, 18184 Roggentin	0	3.422,00	1	08.01.2021 14:35:29 27.09.2021 19:13:45
Fibu-Bestandskonto: 08250000 Schulinrichtungen						
00004855 / 000		2er-Schülertisch mit 2 Schülerstühlen				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	13	0,00 2.645,37	1	04.08.2020 17:29:13 27.09.2021 19:04:05
00006866 / 000		Zweier-Schülertisch-Standard inklusive 2 Mappenhaken				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	15	0,00 1.338,75	1	04.08.2020 17:30:44 27.09.2021 19:13:25
00006867 / 000		Schülerstuhl BASIC-SI				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	30	0,00 1.178,10	1	04.08.2020 17:32:22 27.09.2021 19:13:26
00006868 / 000		Lehrertisch brillantblau 130x65x76				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 177,31	1	04.08.2020 17:37:36 27.09.2021 19:13:26
00006869 / 000		Lehrerstuhl BASIC-SI				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	4	0,00 328,44	1	04.08.2020 17:39:31 27.09.2021 19:13:26
00006870 / 000		Stuhl Freischwinger Sediao S(wing)				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	60	0,00 4.212,60	1	04.08.2020 17:40:50 27.09.2021 19:13:27
00006871 / 000		Kartenständer Fünffuß-Gestell				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 141,61	1	04.08.2020 17:42:37 27.09.2021 19:13:27
00006872 / 000		Motorleinwand 244x244cm inklusive Wandabstandshalter und Montage				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 270,13	1	04.08.2020 17:43:46 27.09.2021 19:13:28
Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände						
00001033 / 000		Transportbox 2-teilig für 4 Atemluftflaschen				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	2	0,00 414,80	1	04.08.2020 17:45:19 27.09.2021 18:41:17
00001045 / 000		Einreißhaken 5, zweiteilig				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 160,36	1	04.08.2020 17:47:09 27.09.2021 18:41:20
00001047 / 000		Keyboard YAMAHA PSR243 inkl. Kopfhörer				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	5	0,00 936,00	1	04.08.2020 17:48:10 27.09.2021 18:41:21

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

** Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.	Bezeichnung	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Text					
Verarb.M.	Beweg.-Art					
AO	AO-Adresse					
00001681 / 000	Bankhalterungen					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	40	0,00	1	04.08.2020 17:49:27	
	3 - Vollabgang		3.222,52			27.09.2021 18:44:50
00001907 / 000	Klapptisch Iselio 150 x 75 (KT7R-M07)					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	8	0,00	1	04.08.2020 17:50:35	
	3 - Vollabgang		2.630,95			27.09.2021 18:45:47
00001908 / 000	Stühle Modell 401 (grau)					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	20	0,00	1	04.08.2020 17:52:20	
	3 - Vollabgang		1.656,00			27.09.2021 18:45:47
00001994 / 000	Einbaumikrowelle Bauknecht EM WP 9238 PT (in Küchnezeile)					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	04.08.2020 17:53:59	
	3 - Vollabgang		399,84			27.09.2021 18:46:24
00001995 / 000	Kühlschrank Bauknecht URI 1441 o. Gefrierfach (in Küchnezeile)					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	04.08.2020 17:55:23	
	3 - Vollabgang		345,10			27.09.2021 18:46:25
00002012 / 000	Garderobensitzbank doppelseitig 100x82x16,50					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	8	0,00	1	04.08.2020 17:57:09	
	3 - Vollabgang		2.446,64			27.09.2021 18:46:33
00002013 / 000	Garderobensitzbank einseitig m. Rücklehne u. Hakenleiste					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	8	0,00	1	04.08.2020 17:59:06	
	3 - Vollabgang		1.351,84			27.09.2021 18:46:33
00003807 / 000	Regalstopper,Rollenhalterung,Bibliotheks-Memo,Transportbox,....					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 09:23:46	
	3 - Vollabgang		284,41			27.09.2021 18:57:11
00003809 / 000	Einrichtung Schnurlostelefon BGM					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 09:25:54	
	3 - Vollabgang		302,26			27.09.2021 18:57:11
00003816 / 000	Tragetasche f. Swissphone Hurricane m. Schockpolstermanschette					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	5	0,00	1	05.08.2020 09:27:32	
	3 - Vollabgang		168,21			27.09.2021 18:57:13
00003817 / 000	Swissphone Hurricane digitale Funkmeldeempfänger					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	5	0,00	1	05.08.2020 09:29:03	
	3 - Vollabgang		2.196,56			27.09.2021 18:57:13
00003826 / 000	Spanngurte (2)					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	2	0,00	1	05.08.2020 09:30:13	
	3 - Vollabgang		235,62			27.09.2021 18:57:17
00003839 / 000	Heizplatten m. Spezialtopf					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	10	0,00	1	05.08.2020 09:31:46	
	3 - Vollabgang		749,70			27.09.2021 18:57:22
00003840 / 000	Schüler-Drehstühle					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	26	0,00	1	05.08.2020 09:33:22	
	3 - Vollabgang		2.691,78			27.09.2021 18:57:23
00003841 / 000	Flachschränke					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	2	0,00	1	05.08.2020 09:35:10	
	3 - Vollabgang		487,90			27.09.2021 18:57:23
00003842 / 000	FLEXness Hocker					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	8	0,00	1	05.08.2020 09:36:20	
	3 - Vollabgang		1.032,00			27.09.2021 18:57:24
00003843 / 000	Projektorwagen					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	2	0,00	1	05.08.2020 09:37:40	
	3 - Vollabgang		398,00			27.09.2021 18:57:24

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

** Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.	Bezeichnung	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Text					
Verarb.M.	Beweg.-Art					
AO	AO-Adresse					
00003844 / 000	Raumteiler					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 09:38:37	
	3 - Vollabgang		159,00			27.09.2021 18:57:25
00003845 / 000	Langwandtafel aus Kork 120 x 100 f. Klassenräume					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 09:41:08	
	3 - Vollabgang		105,91			27.09.2021 18:57:25
00003846 / 000	Langwandtafel aus Kork 200 x 100 f. Klassenräume					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 09:42:21	
	3 - Vollabgang		165,41			27.09.2021 18:57:26
00003851 / 000	Wetech KFZ Ladehalterung und Ohrhörer					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	5	0,00	1	05.08.2020 09:44:00	
	3 - Vollabgang		795,00			27.09.2021 18:57:28
00003852 / 000	Akku-Bohrschrauber, Ladegerät					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 09:45:29	
	3 - Vollabgang		439,11			27.09.2021 18:57:29
00003897 / 000	Laminator Ilam Home Office					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 09:46:32	
	3 - Vollabgang		95,19			27.09.2021 18:57:42
00003903 / 000	Bewegungslosmelder Bodygard 1000					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	4	0,00	1	05.08.2020 09:47:37	
	3 - Vollabgang		627,65			27.09.2021 18:57:45
00003914 / 000	Elektromotorsäge					
2	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 09:59:23	
	3 - Vollabgang		406,66			27.09.2021 18:57:49
00003972 / 000	Outdoor Schach					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 10:00:56	
	3 - Vollabgang		255,85			27.09.2021 18:58:10
00004123 / 000	Gartenhäcksler					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 10:02:20	
	3 - Vollabgang		172,55			27.09.2021 18:59:12
00004124 / 000	Wetech KFZ Ladehalterung					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 10:03:26	
	3 - Vollabgang		283,03			27.09.2021 18:59:12
00004286 / 000	Rollos Computerraum GS Selmsdorf					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 10:05:26	
	3 - Vollabgang		254,66			27.09.2021 19:00:26
00004287 / 000	Vielzweckleiter					
2	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 10:06:33	
	3 - Vollabgang		399,00			27.09.2021 19:00:26
00004288 / 000	Tschouk-Ball-Rahmen					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	2	0,00	1	05.08.2020 10:07:35	
	3 - Vollabgang		578,00			27.09.2021 19:00:27
00004289 / 000	Ballkompressor					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 10:09:10	
	3 - Vollabgang		159,95			27.09.2021 19:00:27
00004291 / 000	Bierzelt Garnitur 70er					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	2	0,00	1	05.08.2020 10:10:12	
	3 - Vollabgang		319,98			27.09.2021 19:00:28
00004292 / 000	Bohrschrauber + Bohrhammer					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 10:11:11	
	3 - Vollabgang		194,98			27.09.2021 19:00:29

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

** Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.	Bezeichnung	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Text					
Verarb.M.	Beweg.-Art					
AO	AO-Adresse					
00006836 / 000	Hundetoilette belloo-combi-luca (grün)					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 10:12:25	
	3 - Vollabgang		703,29			27.09.2021 19:13:19
00007508 / 000	Sammelstück Größe A-3B mit Rückschlagklappen					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 10:19:22	
	3 - Vollabgang		442,98			27.09.2021 19:15:08
00007509 / 000	Verteiler mit Kugelhahnabsperrung					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 10:20:40	
	3 - Vollabgang		395,14			27.09.2021 19:15:09
00007512 / 000	Funkmeldeempfänger Swisphone BOSS 935 V					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 10:24:33	
	3 - Vollabgang		487,90			27.09.2021 19:15:10
00007514 / 000	Nass- und Trockensauger ATTIX 30-01					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 10:25:37	
	3 - Vollabgang		391,51			27.09.2021 19:15:11
00007515 / 000	Akkuhandleuchte ELSPRO, inkl. Ladehalter und Ladekabel					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	6	0,00	1	05.08.2020 10:26:41	
	3 - Vollabgang		2.168,41			27.09.2021 19:15:11
00007516 / 000	Laserfax Brother 2920 inkl. Feuerwehrsoftware					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 10:28:11	
	3 - Vollabgang		462,91			27.09.2021 19:15:12
00007517 / 000	Navigationsgerät TomTom XXL IQ					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 10:29:18	
	3 - Vollabgang		105,69			27.09.2021 19:15:13
00007521 / 000	Matte für Fußbodenwerbung FloorWindo DIN A1					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 10:34:16	
	3 - Vollabgang		191,48			27.09.2021 19:15:15
00007522 / 000	Steckhocker-Set Motiv Landstraße					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 10:35:36	
	3 - Vollabgang		85,92			27.09.2021 19:15:16
00007523 / 000	Kissenwagen, weiß aus Metall					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 10:36:52	
	3 - Vollabgang		226,10			27.09.2021 19:15:16
00007558 / 000	Materialschrank 1200x1950x50mm, lichtgrau					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 10:39:03	
	3 - Vollabgang		427,21			27.09.2021 19:15:41
00007559 / 000	Batterieladegerät 12V 7,0A					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 10:40:26	
	3 - Vollabgang		150,54			27.09.2021 19:15:42
00007560 / 000	Fahnen im Hochformat 120x300cm mit 4 Ösen - EUROPA					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3	0,00	1	05.08.2020 10:41:31	
	3 - Vollabgang		371,26			27.09.2021 19:15:43
00007561 / 000	Zeitschriftenständer 186x89,3x32cm, wandmontiert					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 10:44:09	
	3 - Vollabgang		210,45			27.09.2021 19:15:43
00007563 / 000	Feuerlöscher					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	05.08.2020 10:47:44	
	3 - Vollabgang		137,45			27.09.2021 19:15:44
00007565 / 000	SMV-Adapter (2) + Montagewerkzeug (1)					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	2	0,00	1	05.08.2020 10:50:15	
	3 - Vollabgang		353,43			27.09.2021 19:15:45

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert,

5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

** Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text	Beweg.-Art AO-Adresse				Zuletzt geändert	
00007568 / 000		Samsung GT B2710 (Handy ELW)						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 91,11	1	05.08.2020 10:51:20	27.09.2021 19:15:46
00007569 / 000		Outdoor-Basketballbrett-/korb/-netz						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 264,85	1	05.08.2020 10:52:48	27.09.2021 19:15:47
00007570 / 000		DeLonghi Kaffeefullautomat						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 269,00	1	05.08.2020 10:54:10	27.09.2021 19:15:47
00007575 / 000		HooliganTool PARATECH mit Hebelklaue + Lagerbox						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 358,55	1	05.08.2020 10:55:37	27.09.2021 19:15:49
00007576 / 000		Ladeschale für Taschenlampe WOLF LYR-30 und -50						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 117,08	1	05.08.2020 10:56:50	27.09.2021 19:15:50
00007580 / 000		Toshiba LED-Fernseher, Samsung BluRay-Player, HDMI-Kabel						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 311,93	1	05.08.2020 10:58:11	27.09.2021 19:15:51
00007581 / 000		Multifunktionsdrucker Samsung CLX-3305						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 209,95	1	05.08.2020 10:59:20	27.09.2021 19:15:52
00007583 / 000		Rollo-Bildwand Premium 244/244cm						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	2	0,00 330,82	1	05.08.2020 11:00:25	27.09.2021 19:15:53
00007584 / 000		LG Plasma TV						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 479,00	1	05.08.2020 11:01:24	27.09.2021 19:15:54
00007585 / 000		Rollo-Bildwand Premium 244/244cm						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 148,75	1	05.08.2020 11:02:25	27.09.2021 19:15:55
00007588 / 000		Automatik Schweißerhelm						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 174,69	1	05.08.2020 11:03:41	27.09.2021 19:15:56
Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau								
00002236 / 000		AiB Grundstücksverkäufe Wohngebiet Dr.-Leber-Str./ Mühlenbruch						
23	12/2020	Ausbuchung nicht erschließungsrelevante Kosten THM "Mühlenbruch 1./2.	1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	-2.343.602,50	1	04.03.2022 11:05:17	10.03.2022 11:49:55
24	12/2020	Ausbuchung nicht erschließungsrelevante Kosten THM "Mühlenbruch - nördl.	1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	-677.457,71	1	04.03.2022 11:06:39	10.03.2022 11:49:55
25	12/2020	Ausbuchung Grunderwerb im Rahmen des Umlegungsverfahrens U1 (EG	10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00003797 / 000)	0	-222.145,00	1	04.03.2022 11:14:39	10.03.2022 11:49:55
26	12/2020	Lärmschutz THM "Mühlenbruch 1./2. BA" (Umb. auf VV aus Auflösung THK)	1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	100.000,00	1	04.03.2022 11:58:03	10.03.2022 11:49:55
00006892 / 000		AiB Info-Stelen "Grenzenlos zwischen Lübeck und Boltenhagen"						
8	1/2020	Setzen Stele und Fahrradbügel am Radweg Zarnewenz	1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	620,59	1	29.06.2020 14:17:25	10.03.2022 11:50:59
13	1/2020	Garten- & Landschaftsbau M. Oldenburg, Grevesmühlener Straße 4 c, 23942 Dassow	Mengenänderung (Anzahl der Stelen ist bis Auflösung AiB irrelevant)	1	0,00	1	23.02.2021 09:42:31	10.03.2022 11:50:59
19	1/2020	Stahlrohr f. Fahrradbügel 2 Stelen (Schlutup+Zarnewenz) ->nacherfasst	1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	405,84	1	09.03.2022 13:18:40	10.03.2022 11:50:59
017051/19		Henri Benthack GmbH & Co.KG, Langer Steinschlag 6 a, 23936 Grevesmühlen						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert,

5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

** Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text	Beweg.-Art AO-Adresse				Zuletzt geändert	
Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau								
00006892 / 000		AiB Info-Stelen "Grenzenlos zwischen Lübeck und Boltenhagen"						
10	12/2020	Texte für Info-Stelen Alte Grenzstraße, Kaserne und Teschow		0	1.050,00	1	06.01.2021 11:52:54	10.03.2022 11:50:59
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition						
	018346/20	Christine Vogt-Müller, Brennereiweg 2, 23942 Dassow (Kaltenhof)						
11	12/2020	Übersetzung der Stelentexte ins Englische		0	120,00	1	06.01.2021 11:54:59	10.03.2022 11:50:59
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition						
	018347/20	Jennifer Pieper, Alte Werft 26, 23570 Lübeck						
12	12/2020	Herstellung von 3 Stelen Grenzpfad		0	6.389,89	1	06.01.2021 11:57:50	10.03.2022 11:50:59
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition						
	018546/20	Grafikagenten, Am Wendländer Schilde 7, 18055 Rostock						
14	12/2020	Erstellung Konzept und Grafischer Entwurf Grenzpfad Selmsdorf		0	2.415,00	1	23.02.2021 09:50:06	10.03.2022 11:50:59
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition						
	019170/20	MP Grafikdesign, Am Wendländer Schilde 7, 18055 Rostock						
18	12/2020	3 Info-Stelen "Alte Grenzstraße - Kaserne - Teschow"		0	905,00	1	10.09.2021 09:57:59	10.03.2022 11:51:00
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition						
	018493/20	Angela Radke, Travemünder Weg 13, 23942 Dassow						
21	12/2020	2 Stelen (Schlutup+Zamewenz)		1	-8.497,95	1	10.03.2022 11:28:53	10.03.2022 11:51:00
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00006965 / 000)						
00006893 / 000		AiB Brandschutztechnische Sanierung RS/GS Selmsdorf						
1	2/2020	Freileigungsarbeiten		0	2.293,96	1	26.01.2022 10:19:28	26.01.2022 11:24:47
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition						
	004448/20	Hans-Henning Eggert Bauausführung GmbH, Rottensdorfer Straße 21, 23923 Schönberg						
2	2/2020	HonorarRN R-2020-11-1549 Brandschutzsanierung LP 1-6		0	58.218,73	1	26.01.2022 10:23:38	26.01.2022 11:24:47
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition						
	004629/20	Hempel Architekten, Mühlenstraße 31, 23966 Wismar						
3	7/2020	Prüfgebühren Abweichtantrag Brandschutzsanierung		0	1.109,04	1	26.01.2022 10:26:42	26.01.2022 11:24:47
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition						
	011499/20	Landkreis Nordwestmecklenburg Kreissitz Wismar, Rostocker Straße 76, 23970 Wismar						
00006925 / 000		AiB Neubau Feuerwehr-Gerätehaus Selmsdorf						
1	10/2020	Honorarrechnung LP 1+2 "Studie" (Restbetrag)		0	2.130,23	1	30.10.2020 09:52:54	27.09.2021 19:13:43
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition						
	009069/20	Schneekloth Architekten GmbH, August-Bebel-Str. 8, 19055 Schwerin						
2	11/2020	Lage- und Höhenplan Feuerwehrgerätehaus Selmsdorf		0	1.729,56	1	23.02.2021 10:19:32	27.09.2021 19:13:43
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition						
	017469/20	Vermessungsbüro Kerstin Siwek, Kanalstraße 20, 23970 Wismar						
00006926 / 000		AiB Umbau Lübecker Straße 35a als Jugendtreff (barrierefreie Ausrüstung mit WC)						
2	12/2020	Ausbuchung InitialAO 9532/20 Honorar Beantragung Nutzungsänderung		0	-2.698,92	1	09.03.2022 10:28:30	10.03.2022 11:51:15
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition						
Fibu-Bestandskonto: 14310000 Fertige Erzeugnisse								
00000893 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_79/14 (ehemals 3_79/10) B-Plan 16						
12	11/2020	Nutzungsänderung als Korr. im Zusammenhang mit der THM Wohngebiet		0	0,00	1	07.03.2022 11:29:17	10.03.2022 11:49:50
		6 - Umsetzung						
11	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der		0	47.386,28	1	07.03.2022 11:25:07	10.03.2022 11:49:50
		9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00003797 / 000)						
00003797 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_320/5 (ehemals 389/2)						
37	12/2020	Ausbuchung Grunderwerb im Rahmen des Umlegungsverfahrens U1 (EG		0	222.145,00	1	04.03.2022 11:14:45	10.03.2022 11:50:24
		9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00002236 / 000)						
38	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte im Zusammenhang mit der THM		42293	-288.256,54	1	07.03.2022 11:20:46	10.03.2022 11:50:25
		10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00006960 / 000)						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert,

5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

** Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung Text Beweg-Art AO-Adresse	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	
Beweg-Nr.	Verarb.M. AO					Zuletzt geändert	
Fibu-Bestandskonto: 14310000 Fertige Erzeugnisse							
00003797 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_320/5 (ehemals 389/2)					
39	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00000893 / 000)	0	-47.386,28	1	07.03.2022 11:25:07	10.03.2022 11:50:25
40	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00006876 / 000)	559	-863,90	1	07.03.2022 11:34:55	10.03.2022 11:50:25
41	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00006961 / 000)	1003	-5.015,00	1	07.03.2022 11:37:11	10.03.2022 11:50:25
42	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00006906 / 000)	0	690,00	1	07.03.2022 11:47:32	10.03.2022 11:50:24
43	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00006907 / 000)	0	1.868,24	1	07.03.2022 11:48:20	10.03.2022 11:50:24
44	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00006909 / 000)	0	112,00	1	07.03.2022 11:50:40	10.03.2022 11:50:24
45	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00002303 / 000)	0	26.726,91	1	07.03.2022 11:58:17	10.03.2022 11:50:24
46	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00006875 / 000)	0	-17.882,59	1	07.03.2022 12:00:27	10.03.2022 11:50:26
47	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00006880 / 000)	0	311,07	1	07.03.2022 12:02:35	10.03.2022 11:50:24
48	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00006881 / 000)	0	-2.017,54	1	07.03.2022 12:04:31	10.03.2022 11:50:26
49	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00006882 / 000)	0	1.040,94	1	07.03.2022 12:06:21	10.03.2022 11:50:24
50	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00006883 / 000)	0	-1.356,99	1	07.03.2022 12:09:13	10.03.2022 11:50:26
51	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00006884 / 000)	0	-18.154,26	1	07.03.2022 12:09:51	10.03.2022 11:50:26
52	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00006885 / 000)	0	-5.848,91	1	07.03.2022 12:14:07	10.03.2022 11:50:26
53	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00006886 / 000)	0	-10.806,97	1	07.03.2022 12:14:44	10.03.2022 11:50:26
54	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00006878 / 000)	899	1.267,65	1	07.03.2022 12:16:39	10.03.2022 11:50:25
55	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00006879 / 000)	761	1.073,06	1	07.03.2022 12:17:31	10.03.2022 11:50:25
56	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00006887 / 000)	754	1.063,19	1	07.03.2022 12:18:14	10.03.2022 11:50:25
57	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00006888 / 000)	763	1.075,89	1	07.03.2022 12:18:48	10.03.2022 11:50:25
58	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00006901 / 000)	26381	514,27	1	07.03.2022 12:20:09	10.03.2022 11:50:25
59	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00006962 / 000)	694	-2.394,30	1	07.03.2022 13:37:17	10.03.2022 11:50:26
60	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00006963 / 000)	20	-9,80	1	07.03.2022 13:39:26	10.03.2022 11:50:26
61	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00006964 / 000)	11813	-5.788,37	1	07.03.2022 13:40:51	10.03.2022 11:50:26
62	12/2020	Flächenkorrektur 2 - Teilabgang	14042	0,00	1	07.03.2022 13:46:32	10.03.2022 11:50:26

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

** Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.	Bezeichnung	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text Beweg.-Art AO-Adresse				
00006875 / 000		Selmsdorf Dorf Flur 3_447/0 (ehemals 3_79/12) B-Plan 16				
1	11/2020	Nutzungsänderung als Korr. im Zusammenhang mit der THM Wohngebiet 6 - Umsetzung	0	0,00	1	07.03.2022 11:59:38 10.03.2022 11:50:32
2	12/2020	Korr. in Folge der Auflösung der Vorräte (#3797) im Zusammenhang mit der 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00003797 / 000)	0	17.882,59	1	07.03.2022 12:00:27 10.03.2022 11:50:32
Fibu-Bestandskonto: 14311000 Ökopunkte						
00004139 / 000		Ökomaßnahme M7 "Neuanlage v. Wald südl. OL Selmsdorf (325.671 m²)				
17	3/2020	Verkauf Ökopunkte (213 m² KFÄ) 2 - Teilabgang	0	639,00 639,00	1	20.11.2020 14:23:17 26.01.2022 11:20:14
	005085/20	Karsten und Manja Matzky, Schönberger Straße 16 a, 23942 Dassow (Schwanbeck)				
18	7/2020	Verkauf Ökopunkte (16.535 m² KFÄ) 2 - Teilabgang	0	66.140,00 49.605,00	1	20.11.2020 14:26:59 26.01.2022 11:20:14
	009496/20	CD Deutsche Eigenheim AG, Plauener Straße 163- 165, 13053 Berlin				
20	12/2020	Verkauf 2.231 m²/KFÄ à 3€ (Kagelmann GmbH & Co.KG) 2 - Teilabgang	0	6.693,00 6.693,00	1	26.01.2022 11:03:22 26.01.2022 11:20:14
	018138/20	Kagelmann Bau GmbH & Co. KG, Schillerstraße 54, 15738 Zeuthen				
21	12/2020	Verkauf Ökopunkte (3.317 KFÄ à 3€) 2 - Teilabgang	0	9.951,00 9.951,00	1	26.01.2022 11:06:24 26.01.2022 11:20:14
	018139/20	DFMG Deutsche Funkturm GmbH, Gartenstraße 217, 48147 Münster				
Fibu-Bestandskonto: 23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)						
00001907 / 001		SOPO_Klapptische_Anbau Funktionsgebäude				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	8	0,00 739,49	1	05.08.2020 14:22:43 27.09.2021 19:20:46
00001908 / 001		SOPO_Stühle Modell 401_Anbau Funktionsgebäude				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	20	0,00 465,46	1	05.08.2020 14:23:23 27.09.2021 19:20:47
00001994 / 001		SOPO_Einbaumikrowelle in Küchenzeile (Anbau Funktionsg.)				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 112,38	1	05.08.2020 14:24:06 27.09.2021 19:20:49
00001995 / 001		SOPO_Kühlschrank für Küchenzeile (Anbau Funktionsgeb.)				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 97,00	1	05.08.2020 14:24:59 27.09.2021 19:20:50
00002012 / 001		SOPO_Garderobensitzbank doppelseitig (Anbau Funktionsgeb.)				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 687,68	1	05.08.2020 14:25:36 27.09.2021 19:20:53
00002013 / 001		SOPO_Garderobensitzbank einseitig (Anbau Funktionsgeb.)				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 379,96	1	05.08.2020 14:26:26 27.09.2021 19:20:54
00006892 / 001		SOPO Land zu AiB Info-Stelen "Grenzenlos" in Selmsdorf/Schlutup und Zarnewenz				
1	12/2020	SoPo zu 2 Info-Stelen Schlutup+Zarnewenz 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00006965 / 001)	1	-1.989,00	1	10.03.2022 11:38:41 10.03.2022 11:51:25
00007529 / 001		SOPO - Schlagbohrmaschine Makita HP-2071				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 125,31	1	05.08.2020 13:10:18 27.09.2021 19:32:04
00007530 / 001		SOPO - Doppelschleifer DS200				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 93,95	1	05.08.2020 13:11:31 27.09.2021 19:32:05
00007538 / 001		SOPO - Rasenmäher Viking				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 263,77	1	05.08.2020 13:12:35 27.09.2021 19:32:06

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

** Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text Beweg.-Art AO-Adresse					
00007539 / 001 SOPO - Anbau Gestrüppschneider							
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 169,95	1	05.08.2020 13:58:31 27.09.2021 19:32:07	
00007540 / 001 SOPO- Anbau Bodenfräse							
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 123,89	1	05.08.2020 14:16:56 27.09.2021 19:32:08	
00007542 / 001 SOPO - Werkzeug Trolley							
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 174,14	1	05.08.2020 14:17:32 27.09.2021 19:32:09	
00007545 / 001 SOPO - Wildkrautbürste für Motorsense							
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 126,72	1	05.08.2020 14:18:08 27.09.2021 19:32:10	
00007546 / 001 SOPO - Kombi Antriebsmotor							
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 252,84	1	05.08.2020 14:18:48 27.09.2021 19:32:10	
00007547 / 001 SOPO - Anbausense							
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 58,75	1	05.08.2020 14:19:26 27.09.2021 19:32:11	
00007548 / 001 SOPO - Heckenschneider							
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 174,55	1	05.08.2020 14:20:04 27.09.2021 19:32:12	
00007549 / 001 SOPO-Blasgerät mit Motor							
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 75,54	1	05.08.2020 14:20:43 27.09.2021 19:32:12	
00007550 / 001 SOPO-Ausgleichsabgabe Mielczarek							
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 156,12	1	05.08.2020 14:21:48 27.09.2021 19:32:13	
00007558 / 001 SOPO - Materialschrank 1200x1950x50mm, lichtgrau							
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 249,83	1	05.08.2020 14:27:33 27.09.2021 19:32:16	
Fibu-Bestandskonto: 23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden							
00006892 / 002 SOPO Landkreis zu AiB Info-Stelen "Grenzenlos" in Selmsdorf/Schlutup und Zarnewe							
1	6/2020	Fördermittel Kunst & Kultur (Bescheid vom 13.08.2019) 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	1.500,00	1	01.12.2020 17:48:09 10.03.2022 11:51:27	
2	6/2020	016807/20 Landkreis Nordwestmecklenburg Kreissitz Wismar, Rostocker Straße 76, 23970 Wismar Teil-Rückforderung Fördermittel Kunst & Kultur 2 - Teilabgang	0	840,00 840,00	1	03.12.2020 15:03:07 10.03.2022 11:51:27	
3	12/2020	007569/20 Landkreis Nordwestmecklenburg Kreissitz Wismar, Rostocker Straße 76, 23970 Wismar SoPo zu 2 Info-Stelen Schlutup+Zarnewenz 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00006965 / 002)	1	-660,00	1	10.03.2022 11:44:55 10.03.2022 11:51:27	
Fibu-Bestandskonto: 23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
00002236 / 001 Erschließungskostenanteil (B-Plan 13+16)							
13	12/2020	Zugang aus Mehrerlös Grundstücksverkäufe 2020 an Kaiser+Arnegger 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	220.991,37	1	04.03.2022 12:09:00 10.03.2022 11:51:31	
14	12/2020	Ausbuchung Überschuss SoPo -->Anpassung auf Höhe abrechnungsfähige 2 - Teilabgang	0	0,00 2.847.968,52	1	07.03.2022 10:53:46 10.03.2022 11:51:31	

*** Ende der Liste ***

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

** Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

 Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen	Protokoll der Vorlaufdaten			
	Kontenliste Sachkonten <i>Komprimiert</i>			
Auswertung erstellt am	23.09.2022			
Auswertung erstellt durch	Anne Rohmann			
Auswertung erstellt für HHJ	2020			
Auswertungsparameter				
für Gemeinde(n)	Von	34 Gemeinde Selmsdorf		
	Bis	34 Gemeinde Selmsdorf		
Druck über alle Ämter	Aktiviert			
Druck HHSt.-Bezeichnung	Aktiviert			
Produkt	Von	0	Projekt	Von
	Bis	9		Bis
Konto	Von	0		
	Bis	9		
Druck Haushaltstyp	DOPPIK			
Druck Haushaltsart	Einnahme / Ausgabe			
Druck Konten	mit Haushaltsüberschreitungen (gesamt)			
Druck über alle SN	Aktiviert			
UK - Verdichtung	Deaktiviert			

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 11401	Gemeindliche Grundstücke und Gebäude					
11401.02900000H	Sonstige unbebaute Grundstücke	19.673,68	0,00	258.065,00	-238.391,32	258.065,00
11401.14311000H	Ökopunkte	0,00	0,00	98.774,05	-98.774,05	194.193,01
11401.23143000H	Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	3.250,00	-3.250,00	3.250,00
11401.23143000H- 16	Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Rad- und Wanderwege	0,00	0,00	1.500,00	-1.500,00	1.500,00
11401.23143000S- 16	Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Rad- und Wanderwege	0,00	0,00	840,00	-840,00	840,00
11401.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	6.800,00	0,00	6.884,53	-84,53	0,00
11401.44110000H- 30	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen - Garagen	500,00	0,00	840,00	-340,00	840,00
11401.44110000H- 35	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen - Lübecker Str. 35	18.540,82	0,00	19.657,50	-1.116,68	14.615,28
11401.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	2.318,03	-2.318,03	2.318,03
11401.46100000H	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	16.535,00	-16.535,00	0,00
11401.46290000H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	1.881,62	-1.881,62	2.000,62
11401.52312000S- 16	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - Rad- und Wanderwege	0,00	0,00	680,09	-680,09	0,00
Produkt 12200	Ordnungsangelegenheiten					
12200.43220000H	Entgelte	0,00	0,00	21,00	-21,00	21,00
Produkt 12600	Brandschutz/Feuerwehr					
12600.41441000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	1.188,72	-1.188,72	1.188,72
12600.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.800,00	0,00	18.954,14	-17.154,14	0,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	47.314,50	0,00	429.869,59	-382.555,09	477.991,66
	Ausgabe	0,00	0,00	1.520,09	-1.520,09	840,00
	Zu-/Überschuss	47.314,50	0,00	428.349,50	-381.035,00	477.151,66

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 21100	Grundschule					
21100.01120000S	Datenverarbeitungs-Software	0,00	0,00	2.005,64	-2.005,64	2.005,64
21100.41442000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	33.000,00	0,00	34.220,50	-1.220,50	34.220,50
21100.41443000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	800,00	0,00	9.476,80	-8.676,80	9.476,80
21100.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.100,00	0,00	5.141,37	-41,37	0,00
21100.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	5.000,00	0,00	5.752,50	-752,50	5.441,17
Produkt 21501	Regionale Schule mit Grundschule					
21501.41443000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	500,00	0,00	710,00	-210,00	710,00
Produkt 27200	Bibliothek					
27200.44110000H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	4.800,00	0,00	14.757,40	-9.957,40	14.757,40
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	49.200,00	0,00	70.058,57	-20.858,57	64.605,87
	Ausgabe	0,00	0,00	2.005,64	-2.005,64	2.005,64
	Zu-/Überschuss	49.200,00	0,00	68.052,93	-18.852,93	62.600,23

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 36601	Jugendarbeit					
36601.41442000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	22.688,54	-22.688,54	22.688,54
36601.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.698,92	-2.698,92	0,00
Produkt 36602	Öffentliche Spielplätze					
36602.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	900,00	0,00	952,52	-52,52	0,00
36602.46290000H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	500,00	-500,00	500,00
36602.46290000H- 41	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge - Dirtpark Selmsdorf	0,00	0,00	750,00	-750,00	750,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	900,00	0,00	24.891,06	-23.991,06	23.938,54
	Ausgabe	0,00	0,00	2.698,92	-2.698,92	0,00
	Zu-/Überschuss	900,00	0,00	22.192,14	-21.292,14	23.938,54



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt	42402	Sportplatz				
42402.01300000S	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	0,00	0,00	19.000,00	-19.000,00	19.000,00
42402.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	10.000,00	0,00	10.005,66	-5,66	0,00
42402.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	17.000,00	0,00	18.852,46	-1.852,46	9.940,42
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	27.000,00	0,00	28.858,12	-1.858,12	9.940,42
	Ausgabe	0,00	0,00	19.000,00	-19.000,00	19.000,00
	Zu-/Überschuss	27.000,00	0,00	9.858,12	17.141,88	-9.059,58

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 51102	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung					
51102.43759010H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	300,00	0,00	333,33	-33,33	0,00
51102.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	35.041,27	-35.041,27	189.090,94
51102.58990000S	Anlagevermögen – zahlungsneutrales Verrechnungskonto	0,00	0,00	220.991,37	-220.991,37	0,00
Produkt 53100	Solarpark					
53100.17930097H	zu erhaltende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	2.600,00	0,00	3.158,24	-558,24	3.932,40
53100.17933000H	Vorsteuer andere Prozentsätze	0,00	0,00	443,97	-443,97	443,97
53100.17933000S	Vorsteuer andere Prozentsätze	0,00	0,00	336,32	-336,32	527,70
53100.37963000H	Umsatzsteuer andere Prozentsätze	0,00	0,00	2.858,12	-2.858,12	2.774,13
53100.37963000S	Umsatzsteuer andere Prozentsätze	0,00	0,00	2.858,12	-2.858,12	2.858,12
53100.43230000H	Entgelte für die Lieferung von Strom, Gas, Wasser, Fernwärme, einschließlich Grundgebühren, und Entgelte für die Unterhaltung der Hausanschlüsse für Gas, Wasser, Abwasser und Elektrizität	220.000,00	0,00	244.037,58	-24.037,58	246.074,74
53100.46290000H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	9,72	-9,72	9,72
Produkt 54000	Konzessionsabgaben Strom/Gas					
54000.46250000H	Konzessionsabgaben	76.000,00	0,00	80.276,40	-4.276,40	80.030,23
Produkt 54101	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung					
54101.23320000H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	41.997,68	-41.997,68	41.997,68
54101.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	125.300,00	0,00	126.161,17	-861,17	0,00
54101.41590000H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	100,00	0,00	104,53	-4,53	0,00
54101.43200000H	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	0,00	0,00	200,00	-200,00	200,00
54101.43759010H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	12.300,00	0,00	12.308,07	-8,07	0,00
54101.44110000H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	98,15	-98,15	132,33
54101.44243000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.000,00	0,00	3.273,00	-273,00	3.177,00
54101.53730000S	Abschreibungen auf Denkmalzonen	0,00	0,00	47,21	-47,21	0,00

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
54101.56500000S	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	1,00	0,00	14.892,69	-14.891,69	0,00
Produkt 54104	Verkehrsausstattung, Winterdienst					
54104.56500000S	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	2.118,58	0,00	2.173,60	-55,02	0,00
Produkt 55100	Öffentliches Grün					
55100.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	300,00	0,00	355,82	-55,82	0,00
Produkt 55203	Wasser- und Bodenverband					
55203.43229000H	Sonstige Entgelte	48.400,00	0,00	135.129,61	-86.729,61	114.938,20
Produkt 55300	Friedhofs- und Bestattungswesen					
55300.43200000H	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	400,00	0,00	500,00	-100,00	550,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	488.700,00	0,00	686.286,66	-197.586,66	683.351,34
	Ausgabe	2.119,58	0,00	241.299,31	-239.179,73	3.385,82
	Zu-/Überschuss	486.580,42	0,00	444.987,35	41.593,07	679.965,52

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 61100	Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen					
61100.20130000H	zweckgebundene Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23 u. 24 FAG M-V	165.400,00	0,00	165.404,24	-4,24	165.404,24
61100.20400000H	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	314.562,26	-314.562,26	0,00
61100.40110000H	Grundsteuer A	29.500,00	0,00	29.894,50	-394,50	25.911,41
61100.40120000H	Grundsteuer B	300.000,00	0,00	305.403,77	-5.403,77	308.123,94
61100.40122000H	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	2.000,00	0,00	2.234,16	-234,16	2.234,16
61100.40130000H	Gewerbesteuer	4.186.867,22	0,00	6.656.520,00	-2.469.652,78	5.579.372,11
61100.40220000H	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	286.800,00	0,00	294.910,93	-8.110,93	363.253,35
61100.41320000H	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	522.132,00	-522.132,00	522.132,00
61100.46611535H	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	2.132,25	-2.132,25	0,00
61100.59300000S	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	1.310.497,59	-1.310.497,59	0,00
Produkt 61200	sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen					
61200.31513100S	Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	42.500,00	0,00	42.550,00	-50,00	42.550,00
61200.46220000H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	1.500,00	0,00	2.903,02	-1.403,02	2.883,52
61200.47150000H	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt	0,00	0,00	1.651,08	-1.651,08	1.651,08
Produkt 62600	Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile					
62600.47600000H	Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	22.800,00	0,00	45.486,79	-22.686,79	22.812,96
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	4.994.867,22	0,00	8.343.235,00	-3.348.367,78	6.993.778,77
	Ausgabe	42.500,00	0,00	1.353.047,59	-1.310.547,59	42.550,00
	Zu-/Überschuss	4.952.367,22	0,00	6.990.187,41	-2.037.820,19	6.951.228,77
Gesamt						
	Einnahme	5.607.981,72	0,00	9.583.199,00	-3.975.217,28	8.253.606,60
	Ausgabe	44.619,58	0,00	1.619.571,55	-1.574.951,97	67.781,46
	Zu-/Überschuss	5.563.362,14	0,00	7.963.627,45	-2.400.265,31	8.185.825,14

*** Ende der Liste ***

 Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen	Protokoll der Vorlaufdaten			
	Kontenliste Sachkonten <i>Komprimiert</i>			
Auswertung erstellt am	23.09.2022			
Auswertung erstellt durch	Anne Rohmann			
Auswertung erstellt für HHJ	2020			
Auswertungsparameter				
für Gemeinde(n)	Von	34 Gemeinde Selmsdorf		
	Bis	34 Gemeinde Selmsdorf		
Druck über alle Ämter	Aktiviert			
Druck HHSt.-Bezeichnung	Aktiviert			
Produkt	Von	0	Projekt	Von
	Bis	9		Bis
Konto	Von	0		
	Bis	9		
Druck Haushaltstyp	DOPPIK			
Druck Haushaltsart	Einnahme / Ausgabe			
Druck Konten	mit noch verfügbaren Mitteln (gesamt)			
Druck über alle SN	Aktiviert			
UK - Verdichtung	Deaktiviert			

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 11100	Verwaltungssteuerung					
11100.08220000S	Geschäftsausstattung	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
11100.08224000S	Hardware und EDV-technische Ausstattung	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00
11100.50100000S	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	74.000,00	0,00	56.198,00	17.802,00	58.688,00
11100.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	100,00	0,00	36,52	63,48	36,52
11100.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	600,00	0,00	544,68	55,32	544,68
11100.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	200,00	0,00	152,22	47,78	152,22
11100.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	15.800,00	0,00	0,00	15.800,00	0,00
11100.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
11100.52551000S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
11100.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
11100.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00
11100.56240000S	Datenverarbeitung	1.500,00	0,00	2,37	1.497,63	0,00
11100.56300000S	Geschäftsaufwendungen	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00
11100.56930000S	Repräsentationen	5.000,00	0,00	2.198,66	2.801,34	1.965,64
Produkt 11200	Personalwesen					
11200.56414000S	Unfallversicherungen	4.190,01	0,00	4.136,90	53,11	4.136,90
Produkt 11401	Gemeindliche Grundstücke und Gebäude					
11401.01150000H- 12	Sonstige Rechte und Werte - Ökokonto	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
11401.02200000H	Grünflächen	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
11401.02300000S	Ackerland, Brachland etc.	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	24.056,87
11401.02410000S	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	15.000,00	0,00	13.769,29	1.230,71	0,00
11401.02410000S- 12	Ökoflächen, Ausgleichsflächen - Ökokonto	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00
11401.02930000S	Industrie- und Gewerbegrundstücke	358.400,00	0,00	0,00	358.400,00	0,00

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
11401.02970000H	Splitterparzellen an Drittgrundstücken	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
11401.03970000S	Gewerbe und Industrie	310.000,00	0,00	292.500,00	17.500,00	137.500,00
11401.04810000S	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2.000,00	0,00	223,42	1.776,58	223,42
11401.09600000S- 1	Anlagen im Bau - Bauhof	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
11401.09600000S- 16	Anlagen im Bau - Rad- und Wanderwege	65.528,48	0,00	35.180,57	30.347,91	17.237,09
11401.09600000S- 2	Anlagen im Bau - Gemeindehaus Selmsdorf	100.000,00	0,00	52.071,64	47.928,36	2.071,64
11401.23142000H- 16	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - Rad- und Wanderwege	15.011,00	0,00	0,00	15.011,00	0,00
11401.23310000H- 16	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen - Rad- und Wanderwege	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
11401.44110000H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	39.500,00	0,00	34.181,82	5.318,18	32.850,90
11401.44110000H- 23	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen - Hort Schulstraße/Neue Reihe	17.200,00	0,00	17.160,00	40,00	17.160,00
11401.44110000H- 24	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen - Kita Hinterstraße	3.000,00	0,00	2.924,00	76,00	2.924,00
11401.44110000H- 25	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen - Am Forstweg 2	19.000,00	0,00	16.295,53	2.704,47	16.611,56
11401.52210000S	Aufwendungen für Abfall	2,69	0,00	0,00	2,69	0,00
11401.52210000S- 1	Aufwendungen für Abfall - Bauhof	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
11401.52210000S- 25	Aufwendungen für Abfall - Am Forstweg 2	200,00	0,00	173,99	26,01	180,66
11401.52240000S- 2	Aufwendungen für Gas - Gemeindehaus Selmsdorf	8.000,00	0,00	5.305,20	2.694,80	3.198,62
11401.52240000S- 25	Aufwendungen für Gas - Am Forstweg 2	3.000,00	0,00	1.535,64	1.464,36	883,98
11401.52260000S	Aufwendungen für Strom	4.000,00	0,00	1.804,47	2.195,53	1.695,36
11401.52260000S- 2	Aufwendungen für Strom - Gemeindehaus Selmsdorf	1.329,28	0,00	1.313,58	15,70	1.876,09
11401.52260000S- 21	Aufwendungen für Strom - Gemeindehaus Teschow	763,05	0,00	560,47	202,58	-183,47
11401.52260000S- 25	Aufwendungen für Strom - Am Forstweg 2	272,96	0,00	270,56	2,40	322,65
11401.52270000S- 1	Aufwendungen für Wasser - Bauhof	500,00	0,00	0,00	500,00	277,52
11401.52270000S- 2	Aufwendungen für Wasser - Gemeindehaus Selmsdorf	2.500,00	0,00	2.425,09	74,91	1.915,41

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
11401.52270000S- 21	Aufwendungen für Wasser - Gemeindehaus Teschow	100,00	0,00	93,02	6,98	99,47
11401.52270000S- 25	Aufwendungen für Wasser - Am Forstweg 2	1.800,00	0,00	798,51	1.001,49	1.108,27
11401.52270000S- 7	Aufwendungen für Wasser - öffentliche Toiletten	400,00	0,00	238,55	161,45	262,83
11401.52311000S- 12	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke - Ökokonto	10.000,00	0,00	1.730,71	8.269,29	1.730,71
11401.52312000S	Aufwendungen der Außenanlagen	154,80	0,00	0,00	154,80	0,00
11401.52312000S- 2	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - Gemeindehaus Selmsdorf	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
11401.52312000S- 25	Aufwendungen der Außenanlagen - Am Forstweg 2	117,73	0,00	59,56	58,17	59,56
11401.52313000S	Aufwendungen für das Gebäude	1.562,82	0,00	840,78	722,04	571,08
11401.52313000S- 1	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind - Bauhof	8.000,00	0,00	414,12	7.585,88	446,05
11401.52313000S- 2	Aufwendungen für das Gebäude - Gemeindehaus Selmsdorf	3.000,00	0,00	636,73	2.363,27	1.302,54
11401.52313000S- 23	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind - Hort Schulstraße/Neue Reihe	10.000,00	0,00	9.983,42	16,58	9.983,42
11401.52313000S- 25	Aufwendungen für das Gebäude - Am Forstweg 2	17.288,37	0,00	2.425,22	14.863,15	6.920,04
11401.52313000S- 7	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind - öffentliche Toiletten	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
11401.52314000S- 2	Aufwendungen für Wartungen - Gemeindehaus Selmsdorf	800,00	0,00	50,53	749,47	50,53
11401.52314000S- 25	Aufwendungen für Wartungen - Am Forstweg 2	1.000,00	0,00	200,28	799,72	200,28
11401.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	800,00	0,00	93,64	706,36	0,00
11401.52920000S- 2	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Gemeindehaus Selmsdorf	1.000,00	0,00	143,62	856,38	67,26
11401.53302400S	Abschreibungen auf Schutzflächen	200,00	0,00	164,82	35,18	0,00
11401.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	56.194,00	0,00	56.191,50	2,50	0,00
11401.53490000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	3.900,00	0,00	3.811,88	88,12	0,00
11401.53700000S	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
11401.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge	200,00	0,00	122,66	77,34	0,00

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
11401.56210000S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.614,45	0,00	1.602,95	11,50	1.602,95
11401.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	8.801,04	0,00	8.528,28	272,76	11.282,49
11401.56410000S- 25	Inhaltsversicherung - Am Forstweg 2	85,55	0,00	0,00	85,55	0,00
11401.56411000S	Gebäudeversicherungen/Inhalt	1.299,16	0,00	1.128,22	170,94	1.710,94
11401.56411000S- 2	Gebäudeversicherungen - Gemeindehaus Selmsdorf	1.000,00	0,00	987,85	12,15	987,85
11401.56411000S- 25	Gebäudeversicherungen - Am Forstweg 2	300,00	0,00	243,27	56,73	492,94
11401.56813000S	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	2.000,00	0,00	1.117,08	882,92	962,16
11401.58990000S	Anlagevermögen – zahlungsneutrales Verrechnungskonto	0,00	0,00	-220.991,37	220.991,37	0,00
Produkt 11408	Zentrale Dienste					
11408.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	362,00	0,00	342,38	19,62	342,38
11408.56253000S	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	1.399,41	0,00	0,00	1.399,41	0,00
11408.56300000S	Geschäftsaufwendungen	2.500,00	0,00	2.038,50	461,50	2.199,33
Produkt 12200	Ordnungsangelegenheiten					
12200.43225000H	Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	500,00	0,00	174,00	326,00	195,00
Produkt 12600	Brandschutz/Feuerwehr					
12600.01300000S	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00
12600.07140000S	Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
12600.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	57.804,55	0,00	57.804,55	0,00	5.104,55
12600.09600000S- 126	Anlagen im Bau - Neubau Feuerwehrgebäude	300.000,00	0,00	275.529,56	24.470,44	25.529,56
12600.50190000S	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr	6.000,00	0,00	5.940,00	60,00	5.280,00
12600.52210000S	Aufwendungen für Abfall	39,97	0,00	35,25	4,72	41,50
12600.52260000S	Aufwendungen für Strom	3.000,00	0,00	1.164,66	1.835,34	429,01
12600.52290000S	Aufwendungen für die Reinigung	1.600,00	0,00	1.525,56	74,44	1.522,03
12600.52311000S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke/Feuerlöschteiche	8.000,00	0,00	1.515,67	6.484,33	1.787,92



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
12600.52312000S	Aufwendungen für die Außenanlagen	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
12600.52313000S	Aufwendungen für das Gebäude	10.000,00	0,00	4.496,19	5.503,81	4.864,97
12600.52314000S	Aufwendungen für Wartungen	1.459,08	0,00	1.453,97	5,11	1.448,48
12600.52350000S	Fahrzeugunterhaltung	17.000,00	0,00	9.461,12	7.538,88	9.542,04
12600.52360000S	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	374,72	0,00	139,77	234,95	139,77
12600.52380000S	geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	18.300,00	0,00	14.724,37	3.575,63	13.566,89
12600.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	3.000,00	0,00	2.403,31	596,69	2.403,31
12600.52544000S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	4.000,00	0,00	3.550,00	450,00	48,41
12600.52551000S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	5.000,00	0,00	1.870,29	3.129,71	1.622,26
12600.53230000S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	600,00	0,00	551,25	48,75	0,00
12600.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.700,00	0,00	4.694,34	5,66	0,00
12600.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge	8.099,00	0,00	8.098,70	0,30	0,00
12600.53810000S	Abschreibungen auf Fahrzeuge	23.500,00	0,00	23.432,74	67,26	0,00
12600.53820000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	3.600,00	0,00	3.569,33	30,67	0,00
12600.56100000S	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	800,00	0,00	208,96	591,04	208,96
12600.56120000S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	10.000,00	0,00	1.454,20	8.545,80	1.524,20
12600.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	182,38	0,00	0,00	182,38	0,00
12600.56140000S	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	2.500,00	0,00	257,16	2.242,84	257,16
12600.56150000S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	13.000,00	0,00	7.431,80	5.568,20	7.059,33
12600.56300000S	Geschäftsaufwendungen	1.700,00	0,00	1.277,57	422,43	1.252,88
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	128.211,00	0,00	70.735,35	57.475,65	69.741,46
	Ausgabe	1.799.925,50	0,00	947.490,30	852.435,20	382.796,11
	Zu-/Überschuss	-1.671.714,50	0,00	-876.754,95	-794.959,55	-313.054,65

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtoll inkl. HH-Rest	Verfügun- gsperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 21100 Grundschule						
21100.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
21100.08224000S	Hardware und EDV-technische Ausstattung	18.500,00	0,00	18.500,00	0,00	10.417,96
21100.08250000S	Schuleinrichtungen	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
21100.09600000S	Anlagen im Bau	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
21100.44110000H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	800,00	0,00	300,00	500,00	300,00
21100.44243000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.000,00	0,00	4.800,00	200,00	4.800,00
21100.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.000,00	0,00	951,47	48,53	951,47
21100.52240000S	Aufwendungen für Gas	10.500,00	0,00	4.268,40	6.231,60	0,00
21100.52314000S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	664,36	0,00	645,91	18,45	645,91
21100.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	9.246,88	0,00	9.246,88	0,00	4.015,60
21100.52450000S	Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)	6.000,00	0,00	1.795,69	4.204,31	2.041,49
21100.52460000S	Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)	13.271,37	0,00	11.085,47	2.185,90	11.262,47
21100.52480000S	Sonstige bezogene Leistungen	15.500,00	0,00	2.910,48	12.589,52	4.592,12
21100.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	1.500,00	0,00	1.035,07	464,93	1.023,43
21100.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.999,00	0,00	11.998,56	0,44	0,00
21100.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge	372,00	0,00	370,06	1,94	0,00
21100.56120000S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
21100.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
21100.56210000S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	71,85	0,00	0,00	71,85	0,00
21100.56220000S	Leasing	2.700,00	0,00	2.465,44	234,56	2.424,29
21100.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	3.190,00
21100.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	19,21	0,00	-57,80	77,01	561,54



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
21100.56411000S	Gebäudeversicherungen	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	1.256,80
21100.56414000S	Unfallversicherungen	12.253,12	0,00	12.245,00	8,12	12.241,54
Produkt 21501	Regionale Schule mit Grundschule					
21501.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.500,00	0,00	5.000,00	2.500,00	0,00
21501.08224000S	Hardware und EDV-technische Ausstattung	1.460,37	0,00	0,00	1.460,37	0,00
21501.08250000S	Schuleinrichtungen	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
21501.08270000S	Geringwertige Vermögensgegenstände	1.745,34	0,00	0,00	1.745,34	0,00
21501.09600000S- 215	Anlagen im Bau - Schulspielplatz	30.235,60	0,00	25.000,00	5.235,60	6.070,19
21501.09600000S- 22	Anlagen im Bau - Brandschutz	1.395.350,42	0,00	1.250.021,73	145.328,69	61.621,73
21501.23310000H- 22	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen - Brandschutz	364.000,00	0,00	0,00	364.000,00	0,00
21501.41441000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	8.676,80	0,00	0,00	8.676,80	0,00
21501.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00
21501.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	1.800,00	0,00	1.610,70	189,30	1.687,37
21501.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	7.030,67	0,00	6.958,51	72,16	6.958,51
21501.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	100,00	0,00	91,24	8,76	91,24
21501.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.400,00	0,00	1.361,32	38,68	1.361,32
21501.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	400,00	0,00	380,56	19,44	380,56
21501.52240000S	Aufwendungen für Gas	4.441,31	0,00	4.378,00	63,31	3.154,19
21501.52260000S	Aufwendungen für Strom	2.500,00	0,00	-426,56	2.926,56	0,00
21501.52312000S	Aufwendungen für die Außenanlagen	3.000,00	0,00	2.238,72	761,28	2.238,72
21501.52312000S- 32	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - Instandsetzung Basketballplatz (Untergrund)	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
21501.52313000S	Aufwendungen für das Gebäude	7.176,80	0,00	6.739,61	437,19	5.867,08
21501.52370000S	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
21501.52380000S	geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	14.642,42	0,00	13.878,56	763,86	8.987,89
21501.52400000S	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	200,00	0,00	87,15	112,85	87,15
21501.52450000S	Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)	4.000,00	0,00	748,14	3.251,86	748,14
21501.52460000S	Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)	7.000,00	0,00	5.243,82	1.756,18	5.243,82
21501.52480000S	Sonstige bezogene Leistungen	7.000,00	0,00	735,91	6.264,09	1.837,31
21501.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	1.500,00	0,00	837,07	662,93	647,71
21501.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.500,00	0,00	1.105,91	394,09	1.105,33
21501.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.832,81	0,00	0,00	5.832,81	0,00
21501.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge	400,00	0,00	300,76	99,24	0,00
21501.56120000S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	287,00	0,00	266,00	21,00	266,00
21501.56220000S	Leasing	3.700,00	0,00	821,65	2.878,35	1.029,40
21501.56240000S	Datenverarbeitung	4.000,00	0,00	2.102,89	1.897,11	2.185,33
21501.56300000S	Geschäftsaufwendungen	4.500,00	0,00	3.957,03	542,97	3.470,12
21501.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	2.000,00	0,00	1.344,47	655,53	1.963,81
21501.56414000S	Unfallversicherungen	5.600,00	0,00	5.554,55	45,45	5.554,55
Produkt 27200	Bibliothek					
27200.52240000S	Aufwendungen für Gas	198,66	0,00	0,00	198,66	0,00
27200.52260000S	Aufwendungen für Strom	755,99	0,00	644,43	111,56	742,33
27200.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	1.700,00	0,00	1.608,37	91,63	0,00
27200.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	120,95	0,00	116,77	4,18	0,00
27200.54151000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	38.000,00	0,00	37.358,96	641,04	38.075,43
27200.56240000S	Datenverarbeitung	600,00	0,00	547,85	52,15	585,48
27200.56300000S	Geschäftsaufwendungen	100,00	0,00	69,96	30,04	69,96
Produkt 28100	Förderung von Einrichtungen					

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
28100.44160000H	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen (Privatrechtlich)	2.000,00	0,00	1.219,00	781,00	1.219,00
28100.52310000S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	593,28	0,00	0,00	593,28	0,00
28100.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
28100.52480000S	Sonstige bezogene Leistungen	38.000,00	0,00	9.005,00	28.995,00	8.421,50
28100.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00	2.400,00
28100.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	1.100,00	0,00	1.051,98	48,02	0,00
28100.54159000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	27.000,00	0,00	7.947,50	19.052,50	995,00
28100.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	1.800,00	0,00	1.638,60	161,40	1.768,46
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	384.676,80	0,00	7.929,70	376.747,10	8.006,37
	Ausgabe	1.807.669,41	0,00	1.505.177,09	302.492,32	228.552,88
	Zu-/Überschuss	-1.422.992,61	0,00	-1.497.247,39	74.254,78	-220.546,51

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 36100	Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege					
36100.54143000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	613.800,74	0,00	596.682,04	17.118,70	594.292,76
Produkt 36601	Jugendarbeit					
36601.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
36601.08224000S	Hardware und EDV-technische Ausstattung	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
36601.09600000S	Anlagen im Bau	30.000,00	0,00	22.698,92	7.301,08	2.698,92
36601.41443000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	35.800,00	0,00	751,00	35.049,00	751,00
36601.43200000H	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
36601.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	42.559,36	0,00	32.839,04	9.720,32	32.839,04
36601.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.000,00	0,00	429,97	570,03	429,97
36601.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	500,00	0,00	179,99	320,01	179,99
36601.52400000S	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.000,00	0,00	5.391,85	1.608,15	5.210,32
36601.54190000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	7.000,00	0,00	2.522,51	4.477,49	1.260,80
36601.56120000S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	200,00	0,00	195,50	4,50	195,50
36601.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	200,00	0,00	40,21	159,79	40,21
36601.56210000S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00
36601.56300000S	Geschäftsaufwendungen	800,00	0,00	682,63	117,37	667,99
36601.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	61,46	0,00	0,00	61,46	0,00
Produkt 36602	Öffentliche Spielplätze					
36602.07390000S	Sonstige Betriebsvorrichtungen	38.000,00	0,00	25.000,00	13.000,00	0,00
36602.23310000H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	12.600,00	0,00	12.600,00	0,00	0,00
36602.52310000S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	16.500,00	0,00	8.225,55	8.274,45	9.625,55
36602.52310000S- 3	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Bolzplatz	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
36602.53420000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	3.500,00	0,00	3.455,90	44,10	0,00



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
36602.53460000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Gartenanlagen	500,00	0,00	440,81	59,19	0,00
36602.53580000S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	96,00	0,00	94,66	1,34	0,00
36602.53590000S	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	300,00	0,00	227,70	72,30	0,00
36602.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	1.800,00	0,00	1.740,25	59,75	0,00
36602.53830000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	4.600,00	0,00	4.504,43	95,57	0,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	49.400,00	0,00	13.351,00	36.049,00	751,00
	Ausgabe	778.517,56	0,00	708.351,96	70.165,60	647.441,05
	Zu-/Überschuss	-729.117,56	0,00	-695.000,96	-34.116,60	-646.690,05

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtoll inkl. HH-Rest	Verfügun- gsperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 42401	Kommunale Sportstätten und Bäder					
42401.08220000S	Geschäftsausstattung	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00
42401.08270000S	Geringwertige Vermögensgegenstände	421,26	0,00	0,00	421,26	0,00
42401.09600000S- 31	Anlagen im Bau - Energetische Sanierung	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00
42401.23310000H- 31	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen - Energetische Sanierung	10.400,00	0,00	0,00	10.400,00	0,00
42401.41442000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
42401.43200000H	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
42401.52210000S	Aufwendungen für Abfall	200,00	0,00	199,30	0,70	212,40
42401.52240000S	Aufwendungen für Gas	8.000,00	0,00	3.707,07	4.292,93	2.409,00
42401.52260000S	Aufwendungen für Strom	4.043,29	0,00	3.868,77	174,52	4.357,12
42401.52270000S	Aufwendungen für Wasser	5.000,00	0,00	3.171,11	1.828,89	3.906,96
42401.52290000S	Sonstige Aufwendungen für Reinigung	10.500,00	0,00	8.050,33	2.449,67	8.405,60
42401.52312000S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
42401.52313000S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	63.000,00	0,00	63.000,00	0,00	958,07
42401.52314000S	Aufwendungen für Wartungen	600,00	0,00	587,87	12,13	587,87
42401.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	16.078,74	0,00	16.078,74	0,00	78,74
42401.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.300,00	0,00	0,00	13.300,00	0,00
42401.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	685,00	0,00	684,39	0,61	0,00
42401.56300000S	Geschäftsaufwendungen	300,00	0,00	250,14	49,86	250,15
42401.56411000S	Gebäudeversicherungen	1.000,00	0,00	998,96	1,04	2.024,22
Produkt 42402	Sportplatz					
42402.09600000S	Anlagen im Bau	194.000,00	0,00	0,00	194.000,00	0,00
42402.23310000H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	119.000,00	0,00	0,00	119.000,00	0,00
42402.41590000H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
42402.52240000S	Aufwendungen für Gas	4.200,00	0,00	2.433,09	1.766,91	2.783,63
42402.52260000S	Aufwendungen für Strom	6.500,00	0,00	2.265,73	4.234,27	-315,80
42402.52270000S	Aufwendungen für Wasser	7.500,00	0,00	6.795,25	704,75	6.011,11
42402.52290000S	Sonstige Aufwendungen für Reinigung	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
42402.52312000S	Aufwendungen für die Außenanlagen	423,88	0,00	404,84	19,04	404,84
42402.52312000S- 5	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - Funktionsgebäude	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
42402.52313000S- 5	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind - Funktionsgebäude	651,16	0,00	531,73	119,43	531,73
42402.52314000S- 5	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind - Funktionsgebäude	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
42402.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
42402.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.419,38	0,00	0,00	1.419,38	0,00
42402.53450000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen	10.100,00	0,00	10.009,28	90,72	0,00
42402.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	28.100,00	0,00	28.023,83	76,17	0,00
42402.53820000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	2.300,00	0,00	2.265,72	34,28	0,00
42402.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	200,00	0,00	155,65	44,35	0,00
42402.56300000S	Geschäftsaufwendungen	200,00	0,00	142,68	57,32	142,68
42402.56411000S- 5	Gebäudeversicherungen - Funktionsgebäude	200,00	0,00	183,36	16,64	371,56
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	149.700,00	0,00	0,00	149.700,00	0,00
	Ausgabe	405.922,71	0,00	153.807,84	252.114,87	33.119,88
	Zu-/Überschuss	-256.222,71	0,00	-153.807,84	-102.414,87	-33.119,88

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 51102	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung					
51102.45101000H	Bestandsveränderungen (-)	0,00	0,00	-173.091,69	173.091,69	0,00
51102.52551000S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
51102.53302400S	Abschreibungen auf Schutzflächen	204,17	0,00	0,00	204,17	0,00
51102.56255000S	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	100.000,00	0,00	20.660,56	79.339,44	31.294,10
51102.56300000S	Geschäftsaufwendungen	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
Produkt 53100	Solarpark					
53100.17932000H	Vorsteuer 19 %	3.000,00	0,00	2.714,27	285,73	2.714,27
53100.17932000S	Vorsteuer 19 %	3.141,76	0,00	2.745,64	396,12	2.741,39
53100.17938000H	USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00
53100.17938000S	USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00
53100.37960097H	zu leistende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	21.000,00	0,00	5.465,25	15.534,75	5.465,25
53100.37960097S	zu leistende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	15.000,00	0,00	5.465,25	9.534,75	4.461,10
53100.37962000H	Umsatzsteuer 19 %	10.000,00	0,00	2.607,12	7.392,88	2.607,12
53100.37962000S	Umsatzsteuer 19 %	12.000,00	0,00	2.607,13	9.392,87	2.607,13
53100.52260000S	Aufwendungen für Strom	3.300,00	0,00	3.017,97	282,03	3.918,11
53100.52312000S	Aufwendungen der Außenanlagen	5.977,65	0,00	5.784,61	193,04	5.784,61
53100.53500000S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	110.100,00	0,00	110.034,02	65,98	0,00
53100.56210000S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	25.500,00	0,00	25.495,60	4,40	25.495,60
53100.56710000S	Gewerbesteuer	7.285,45	0,00	878,00	6.407,45	10.434,00
53100.56720000S	Körperschaftsteuer	27.000,00	0,00	-3.246,25	30.246,25	-3.246,25
Produkt 53800	Abwasserabgabe					
53800.56490000S	Sonstige Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	200,00	0,00	89,48	110,52	89,48
Produkt 54101	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung					
54101.04820000S- 14	Straßen - Straßenbäume	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
54101.04825000S	Straßenbegleitgrün	18.690,22	0,00	8.875,50	9.814,72	20.185,28
54101.04825000S- 36	Straßenbegleitgrün - Ausgleichsmaßnahmen Streuobstwiesen	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
54101.09600000S- 17	Anlagen im Bau - Buswartehallen	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00	0,00
54101.09600000S- 33	Anlagen im Bau - Barrierefreier Umbau Bushaltestellen	240.000,00	0,00	240.000,00	0,00	0,00
54101.09600000S- 4	Anlagen im Bau - Containerplätze	40.000,00	0,00	7.589,37	32.410,63	7.589,37
54101.23310000H- 17	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen - Buswartehallen	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
54101.23310000H- 33	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen - Barrierefreier Umbau Bushaltestellen	192.000,00	0,00	192.000,00	0,00	0,00
54101.43700000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (ö)	8.400,00	0,00	7.409,49	990,51	0,00
54101.52260000S	Aufwendungen für Strom	40.000,00	0,00	30.863,69	9.136,31	34.809,37
54101.52330000S	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	551.524,94	0,00	65.564,89	485.960,05	68.808,81
54101.52330000S- 14	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßenbäume	71.807,96	0,00	70.201,21	1.606,75	40.498,71
54101.52330000S- 15	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßenbeleuchtung	20.000,00	0,00	5.866,70	14.133,30	11.760,45
54101.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	60.000,00	0,00	28.138,05	31.861,95	20.025,82
54101.53200000S	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	6.000,00	0,00	5.955,90	44,10	0,00
54101.53570000S	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.200,00	0,00	2.125,53	74,47	0,00
54101.53580000S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	17.700,00	0,00	17.666,17	33,83	0,00
54101.53590000S	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.100,00	0,00	2.035,66	64,34	0,00
54101.53830000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	400,00	0,00	340,33	59,67	0,00
54101.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
Produkt 54104	Verkehrsausstattung, Winterdienst					
54104.04850000S	Verkehrslenkungsanlagen	3.000,00	0,00	3.056,02	-56,02	2.177,60
54104.52260000S	Aufwendungen für Strom	300,00	0,00	183,34	116,66	189,51
54104.52330000S	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	-55,23	55,23	0,00

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
54104.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen/Winterdienst	10.000,00	0,00	1.524,75	8.475,25	982,05
54104.53500000S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	400,00	0,00	394,37	5,63	0,00
Produkt 55100 Öffentliches Grün						
55100.02190000S	Wald, Forsten / Sonstige	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
55100.07200000S	Maschinen und technische Anlagen	15.000,00	0,00	10.626,00	4.374,00	5.626,00
55100.42311000H	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII der überörtlichen Träger des Landes	6.500,00	0,00	4.878,00	1.622,00	4.878,00
55100.46200000H	Weitere sonstige laufende Erträge	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
55100.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	178.500,00	0,00	161.711,66	16.788,34	161.711,66
55100.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.450,11	0,00	2.419,64	30,47	2.419,64
55100.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	31.984,72	0,00	31.341,00	643,72	31.341,00
55100.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	8.919,99	0,00	8.762,22	157,77	8.762,22
55100.52310000S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	23.202,69	0,00	23.202,69	0,00	8.336,88
55100.52310000S- 12	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Ökokonto	16.797,31	0,00	14.750,27	2.047,04	450,27
55100.52310000S- 34	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen Ökokontierung	7.500,00	0,00	139,23	7.360,77	139,23
55100.52350000S	Fahrzeugunterhaltung	25.000,00	0,00	21.665,35	3.334,65	21.969,66
55100.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	6.000,00	0,00	4.138,15	1.861,85	4.350,06
55100.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	4.592,33
55100.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
55100.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4,69	0,00	0,00	4,69	0,00
55100.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	4.600,00	0,00	4.550,67	49,33	0,00
55100.56120000S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
55100.56150000S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.000,00	0,00	893,82	1.106,18	574,07
55100.56210000S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
55100.56220000S	Leasing	38.600,00	0,00	38.555,47	44,53	39.339,93
55100.56300000S	Geschäftsaufwendungen	600,00	0,00	389,47	210,53	459,23
55100.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
Produkt 55201	Gewässerunterhaltung					
55201.09600000S	Anlagen im Bau	348.000,00	0,00	348.000,00	0,00	0,00
55201.23310000H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	313.200,00	0,00	313.200,00	0,00	0,00
55201.52310000S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.000,00	0,00	348,00	9.652,00	348,00
55201.52544000S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	16.000,00	0,00	13.347,30	2.652,70	13.347,30
55201.53500000S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	14.663,85	0,00	14.660,79	3,06	0,00
55201.56210000S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
Produkt 55203	Wasser- und Bodenverband					
55203.52544000S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	33.200,00	0,00	33.099,17	100,83	33.099,17
Produkt 55300	Friedhofs- und Bestattungswesen					
55300.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
55300.52240000S	Aufwendungen für Gas	68,57	0,00	60,00	8,57	113,96
55300.52312000S	Aufwendungen für die Außenanlagen	5.000,00	0,00	59,25	4.940,75	59,25
55300.52313000S	Aufwendungen für das Gebäude	142,65	0,00	77,96	64,69	77,96
55300.52313000S- 28	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind - Trauerfeierhalle	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
55300.52314000S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	111,50	0,00	0,00	111,50	0,00
55300.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	427,49	0,00	0,00	427,49	0,00
55300.53230000S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	194,00	0,00	170,35	23,65	0,00
55300.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	49,29	0,00	0,00	49,29	0,00
55300.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	83,00	0,00	77,38	5,62	0,00
55300.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	200,00	0,00	97,50	102,50	244,84



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
55300.56411000S	Gebäudeversicherungen	99,58	0,00	89,30	10,28	180,90
Produkt 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete						
57100.02930000S	Industrie- und Gewerbegrundstücke	6.437,06	0,00	0,00	6.437,06	0,00
57100.14310000S- 57	Fertige Erzeugnisse - Kurzstücken	410.000,00	0,00	410.000,00	0,00	100.000,00
57100.14420000S	Sonstige geleistete Anzahlungen auf Vorräte	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
57100.23310000H- 57	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen - Kurzstücken	610.000,00	0,00	610.000,00	0,00	0,00
57100.53230000S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	2.877,00	0,00	2.874,35	2,65	0,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	1.198.100,00	0,00	965.182,44	232.917,56	15.664,64
	Ausgabe	2.817.545,65	0,00	1.835.965,25	981.580,40	728.149,80
	Zu-/Überschuss	-1.619.445,65	0,00	-870.782,81	-748.662,84	-712.485,16

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 61100	Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen					
61100.40210000H	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.146.800,00	0,00	1.089.559,11	57.240,89	1.123.077,85
61100.40310000H	Vergnügungssteuer	12.400,00	0,00	9.510,68	2.889,32	9.510,68
61100.40320000H	Hundesteuer	14.500,00	0,00	13.677,04	822,96	14.313,38
61100.47920000H	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	8.700,00	0,00	-10.980,00	19.680,00	2.682,00
61100.54421000S	Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.294.800,00	0,00	1.294.765,32	34,68	1.294.765,32
61100.54422000S	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	654.700,00	0,00	654.690,33	9,67	654.690,33
Produkt 61200	sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen					
61200.31513100H	Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	964.700,00	0,00	0,00	964.700,00	0,00
61200.37990040H	sonstige Verbindlichkeiten (§ 12 GemHVO)	865.800,00	0,00	0,00	865.800,00	0,00
61200.37990040S	sonstige Verbindlichkeiten (§ 12 GemHVO)	865.800,00	0,00	0,00	865.800,00	0,00
61200.57511000S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	1.900,00	0,00	1.837,28	62,72	1.850,38
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	3.012.900,00	0,00	1.101.766,83	1.911.133,17	1.149.583,91
	Ausgabe	2.817.200,00	0,00	1.951.292,93	865.907,07	1.951.306,03
	Zu-/Überschuss	195.700,00	0,00	-849.526,10	1.045.226,10	-801.722,12
Gesamt						
	Einnahme	4.922.987,80	0,00	2.158.965,32	2.764.022,48	1.243.747,38
	Ausgabe	10.426.780,83	0,00	7.102.085,37	3.324.695,46	3.971.365,75
	Zu-/Überschuss	-5.503.793,03	0,00	-4.943.120,05	-560.672,98	-2.727.618,37

*** Ende der Liste ***