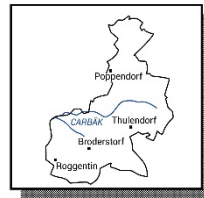


Gemeinde Broderstorf

Beschlussvorlage

BV/Käm/421/2023

öffentlich



Feststellung des Jahresabschlusses 2018 der Gemeinde Broderstorf

<i>Organisationseinheit:</i> HuF/SG Haushalt <i>Bearbeitung:</i> Julia Schlüter	<i>Datum</i> 11.04.2023
--	----------------------------

<i>Beratungsfolge</i> Gemeindevertretung Broderstorf (Entscheidung)	<i>Geplante Sitzungstermine</i> 03.05.2023	<i>Ö / N</i> Ö
---	---	-------------------

Sachverhalt

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 04.04.2023 beschlossen, der Gemeindevertretung der Gemeinde Broderstorf die Feststellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2018 ebenso wie die Entlastung der Bürgermeisterin für selbiges Haushaltsjahr zu empfehlen.

Auswirkungen auf das Liegenschaftsamt:

Keine

Beschlussvorschlag

Beschlussvorschlag 1

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Broderstorf beschließt in ihrer Sitzung am 03.05.2023 die Feststellung des vom Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Carbak geprüften Jahresabschlusses der Gemeinde Broderstorf für das Haushaltsjahr 2018.

Beschlussvorschlag 2

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Broderstorf beschließt in ihrer Sitzung am 03.05.2023 die Entlastung der Bürgermeisterin für das Haushaltsjahr 2018.

Bemerkung: Auf Grund des § 24 Kommunalverfassung M-V haben folgende Mitglieder weder an der Beratung noch an der Abstimmung mitgewirkt:

Die Ausführungen unter „Finanzielle Auswirkungen“ sind Bestandteil des Beschlusses.
Auf die Vorlage, welche allen Gremiumsmitgliedern zugegangen ist, wird verwiesen. Sie ist Bestandteil der Niederschrift und der Urschrift als Anlage beigefügt.»

Finanzielle Auswirkungen

keine

Anlage/n

- 1 Jahresabschluss Broderstorf 2018 (öffentlich)
- 2 Beschluss Rechnungsprüfungsausschuss JA 2018 Gemeinde Broderstorf

(öffentlich)

3 Bestätigungsvermerk Gemeinde Broderstorf 2018 (öffentlich)

4 Prüfprotokoll zum JA 2018 Gemeinde Broderstorf (öffentlich)



Gemeinde Broderstorf



Jahresabschluss 2018

Inhaltsverzeichnis

A.	Ergebnisrechnung	4
B.	Finanzrechnung	5
C.	Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung	7
D.	Übersicht über die Teilrechnungen	10
E.	Bilanz	12
F.	Anhang	13
	Rechtsgrundlagen	13
A.	Gliederung	13
B.	Erläuterungen	13
B.1	Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	13
B.2	Erläuterungen der Bilanz	14
B.2.1	Erläuterung der Aktiva	14
B.2.2	Erläuterung der Passiva	18
B.3	Erläuterungen zum Haushaltsplan und Verlauf der Haushaltswirtschaft	21
C.	Weitere Angaben gem. § 48 Abs. 5 GemHVO-Doppik M-V	26
G.	Anlagen	27
1.	Anlagenübersicht	27
2.	Forderungsübersicht	29
3.	Verbindlichkeitenübersicht	30
4.	Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	31
5.	Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	32

Ergebnisrechnung										Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2018	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung im Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2017	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer	
		in €								
		1	2	3	4	5	6	7		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.628.500,00	0,00	3.628.500,00	3.990.486,14	-361.986,14	3.729.637,13	0,00	40	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	948.100,00	0,00	948.100,00	639.422,97	308.677,03	1.404.339,16	0,00	41	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.800,00	0,00	62.800,00	111.557,17	-48.757,17	112.578,36	0,00	43	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	178.000,00	0,00	178.000,00	179.268,06	-1.268,06	159.841,42	0,00	441, 443-445	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.000,00	0,00	40.000,00	3.149,14	36.850,86	20.510,64	0,00	442, 447, 448	
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452	
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	263.700,00	0,00	263.700,00	330.512,65	-66.812,65	42.331,67	0,00	47	
9	+ Sonstige laufende Erträge	234.000,00	0,00	234.000,00	383.176,41	-149.176,41	182.811,26	0,00	451, 46, 491	
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	5.355.100,00	0,00	5.355.100,00	5.637.572,54	-282.472,54	5.652.049,64	0,00		
11	- Personalaufwendungen	48.700,00	0,00	48.700,00	39.722,46	8.977,54	42.272,76	0,00	50	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.416.137,24	0,00	1.416.137,24	1.037.636,28	378.500,96	1.100.228,74	65.794,25	52	
14	- Abschreibungen	751.800,00	0,00	751.800,00	811.602,55	-59.802,55	755.362,94	0,00	53	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.220.381,54	0,00	2.220.381,54	2.163.858,76	56.522,78	1.855.553,07	0,00	54	
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	691.948,33	0,00	691.948,33	584.067,72	107.880,61	559.344,50	0,00	55	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	15.821,81	0,00	15.821,81	12.455,35	3.366,46	6.878,46	0,00	57	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	210.311,08	0,00	210.311,08	125.689,82	84.621,26	74.791,41	0,00	56, 591	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	5.355.100,00	0,00	5.355.100,00	4.775.032,94	580.067,06	4.394.431,88	65.794,25		
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	0,00	0,00	0,00	862.539,60	-862.539,60	1.257.617,76	-65.794,25		
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592	
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492	
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593	
24	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493	
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	0,00	0,00	0,00	862.539,60	-862.539,60	1.257.617,76	-65.794,25		
	nachrichtlich:									
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				2.902.495,64				204	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				3.765.035,24					

Finanzrechnung									Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2018	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung im Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2017	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.628.500,00	0,00	3.628.500,00	3.902.453,18	-273.953,18	3.729.401,97	0,00	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	351.500,00	0,00	351.500,00	410.975,36	-59.475,36	783.636,16	0,00	61
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.500,00	0,00	62.500,00	77.495,87	-14.995,87	69.198,07	0,00	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	168.000,00	0,00	168.000,00	165.245,33	2.754,67	161.024,98	0,00	641
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.000,00	0,00	40.000,00	2.920,10	37.079,90	13.438,27	0,00	642, 647-648
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	263.700,00	0,00	263.700,00	323.499,15	-59.799,15	46.850,28	0,00	67
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	184.000,00	0,00	184.000,00	224.739,97	-40.739,97	185.365,87	0,00	651, 66
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	4.698.200,00	0,00	4.698.200,00	5.107.328,96	-409.128,96	4.988.915,60	0,00	
10	- Personalauszahlungen	48.700,00	360,00	49.060,00	39.744,96	9.315,04	41.965,39	715,00	70
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.456.481,88	27.902,74	1.484.384,62	993.116,94	491.267,68	1.182.550,10	105.960,72	72
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.104.717,70	100,00	2.104.817,70	2.151.928,03	-47.110,33	2.040.920,34	1.540,12	74
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	692.116,64	1.122,60	693.239,24	580.668,94	112.570,30	560.287,69	4.521,38	75
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	16.081,08	399,95	16.481,03	12.514,32	3.966,71	6.478,51	340,98	77
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	284.902,70	1.761,90	286.664,60	199.037,30	87.627,30	226.977,40	5.180,53	76
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	4.603.000,00	31.647,19	4.634.647,19	3.977.010,49	657.636,70	4.059.179,43	118.258,73	
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	95.200,00	-31.647,19	63.552,81	1.130.318,47	-1.066.765,66	929.736,17	-118.258,73	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	74.200,00	0,00	74.200,00	32.244,37	41.955,63	336.605,86	0,00	681, 6833
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00	4.960,04	65.000,00	682, 6830- 6832, 6834- 6839
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	50.000,00	0,00	50.000,00	118.963,56	-68.963,56	0,00	0,00	684-686
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	115.404,57	-115.404,57	161.758,49	0,00	688-689
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	189.200,00	0,00	189.200,00	266.612,50	-77.412,50	503.324,39	65.000,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.570.500,00	108.799,57	1.679.299,57	266.612,50	1.412.687,07	503.324,39	1.407.303,79	781, 784-786
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788-789
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.570.500,00	108.799,57	1.679.299,57	266.612,50	1.412.687,07	503.324,39	1.407.303,79	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-1.381.300,00	-108.799,57	-1.490.099,57	0,00	-1.490.099,57	0,00	-1.342.303,79	
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-1.286.100,00	-140.446,76	-1.426.546,76	1.130.318,47	-2.556.865,23	929.736,17	-1.460.562,52	
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691-692
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	19.500,00	1.580,05	21.080,05	19.282,74	1.797,31	17.065,74	0,00	791, 792
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-19.500,00	-1.580,05	-21.080,05	-19.282,74	-1.797,31	-17.065,74	0,00	
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	1.930,23	-1.930,23	31,00	0,00	
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-1.305.600,00	-142.026,81	-1.447.626,81	1.112.965,96	-2.560.592,77	912.701,43	-1.460.562,52	

Finanzrechnung									Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2018	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung im Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2017	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	75.700,00	-33.227,24	42.472,76	1.111.035,73	-1.068.562,97	912.670,43	-118.258,73	
	nachrichtlich:								
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			100.698,23	4.685.321,54				
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			143.170,99	5.796.357,27				
	darunter:								
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten)			0,00	115.404,57				
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00	0,00				

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2018	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Abweichung im Haushaltsjahres 2018	Kontonummer
		in €					
		1	2	3	4	5	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.628.500,00	0,00	3.628.500,00	3.990.486,14	-361.986,14	40
	darunter:						
	1.1 Grundsteuer A	34.500,00	0,00	34.500,00	34.940,03	-440,03	4011
	1.2 Grundsteuer B	412.300,00	0,00	412.300,00	384.716,16	27.583,84	4012
	1.3 Gewerbesteuer	900.000,00	0,00	900.000,00	1.250.964,51	-350.964,51	4013
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.910.800,00	0,00	1.910.800,00	1.939.130,27	-28.330,27	4021
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	144.400,00	0,00	144.400,00	144.026,10	373,90	4022
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	17.600,00	0,00	17.600,00	18.347,95	-747,95	403
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	208.900,00	0,00	208.900,00	218.361,12	-9.461,12	4052
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40541
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	948.100,00	0,00	948.100,00	639.422,97	308.677,03	41
	darunter:						
	2.1 Schlüsselzuweisungen	306.500,00	0,00	306.500,00	338.380,87	-31.880,87	411
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00	414
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4161
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4162
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	596.600,00	0,00	596.600,00	301.042,10	295.557,90	415
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
	darunter:						
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.800,00	0,00	62.800,00	111.557,17	-48.757,17	43
	darunter:						
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	100,00	0,00	100,00	994,90	-894,90	431
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	62.700,00	0,00	62.700,00	71.815,26	-9.115,26	432
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	38.747,01	-38.747,01	437
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	178.000,00	0,00	178.000,00	179.268,06	-1.268,06	441, 443-445
	darunter:						
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	178.000,00	0,00	178.000,00	179.268,06	-1.268,06	441
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.000,00	0,00	40.000,00	3.149,14	36.850,86	442, 447-448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	263.700,00	0,00	263.700,00	330.512,65	-66.812,65	47
	darunter:						
	8.1 Zinserträge	400,00	0,00	400,00	664,92	-264,92	471-472
	8.2 Sonstige Finanzerträge	263.300,00	0,00	263.300,00	329.847,73	-66.547,73	473-479
9	+ Sonstige Erträge	234.000,00	0,00	234.000,00	383.176,41	-149.176,41	451, 46, 491
	darunter:						
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	50.000,00	0,00	50.000,00	185.661,26	-135.661,26	461

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2018	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Abweichung im Haushaltsjahres 2018	Kontonummer
		in €					
		1	2	3	4	5	
	9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4661
	9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	5.355.100,00	0,00	5.355.100,00	5.637.572,54	-282.472,54	
11	– Personalaufwendungen	48.700,00	0,00	48.700,00	39.722,46	8.977,54	50
	darunter:						
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.416.137,24	0,00	1.416.137,24	1.037.636,28	378.500,96	52
	darunter:						
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	113.442,06	0,00	113.442,06	79.441,23	34.000,83	522
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	449.184,50	0,00	449.184,50	278.424,32	170.760,18	523
14	– Abschreibungen	751.800,00	0,00	751.800,00	811.602,55	-59.802,55	53
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.220.381,54	0,00	2.220.381,54	2.163.858,76	56.522,78	54
	darunter:						
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	40.903,35	0,00	40.903,35	38.453,35	2.450,00	541
	15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542
	15.3 Gewerbesteuerumlage	119.129,51	0,00	119.129,51	119.129,51	0,00	5431
	15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5441
	15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.409.848,68	0,00	1.409.848,68	1.359.275,90	50.572,78	54421
	15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	650.500,00	0,00	650.500,00	647.000,00	3.500,00	54422
	15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5443
	15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5449
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	691.948,33	0,00	691.948,33	584.067,72	107.880,61	55
	darunter:						
	16.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551
	16.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552
	16.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553
	16.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554
	16.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	555
	16.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	691.948,33	0,00	691.948,33	584.067,72	107.880,61	556
	16.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	557
	16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558
	16.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	15.821,81	0,00	15.821,81	12.455,35	3.366,46	57
	darunter:						
	17.1 Zinsaufwendungen	4.500,00	0,00	4.500,00	4.418,29	81,71	571-578
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	11.321,81	0,00	11.321,81	8.037,06	3.284,75	579
18	– Sonstige Aufwendungen	210.311,08	0,00	210.311,08	125.689,82	84.621,26	56, 591
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	5.355.100,00	0,00	5.355.100,00	4.775.032,94	580.067,06	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	0,00	0,00	0,00	862.539,60	-862.539,60	
21	– Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492
	darunter:						
	22.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4922
23	– Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	0,00	0,00	0,00	862.539,60	-862.539,60	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2018	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Abweichung im Haushaltsjahres 2018	Kontonummer	
		in €						
		1	2	3	4	5		
	nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				2.902.495,64		204	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				3.765.035,24			

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte		Haupt- und Bürgeramt 1		Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt 2		Haushalt und Finanzen 3	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2018	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2018	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2018	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2018
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.628.500,00	3.990.486,14	0,00	0,00	0,00	0,00	3.628.500,00	3.990.486,14
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	948.100,00	639.422,97	0,00	0,00	338.800,00	301.042,10	609.300,00	338.380,87
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.800,00	111.557,17	0,00	0,00	62.800,00	111.557,17	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	178.000,00	179.268,06	0,00	0,00	178.000,00	179.268,06	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.000,00	3.149,14	0,00	0,00	40.000,00	3.149,14	0,00	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	263.700,00	330.512,65	0,00	0,00	0,00	0,00	263.700,00	330.512,65
9	+ Sonstige Erträge	234.000,00	383.176,41	4.000,00	28.910,34	230.000,00	353.883,15	0,00	382,92
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	5.355.100,00	5.637.572,54	4.000,00	28.910,34	849.600,00	948.899,62	4.501.500,00	4.659.762,58
11	– Personalaufwendungen	48.700,00	39.722,46	43.262,50	34.284,96	5.437,50	5.437,50	0,00	0,00
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.416.137,24	1.037.636,28	499.770,60	333.783,99	916.366,64	703.852,29	0,00	0,00
14	– Abschreibungen	751.800,00	811.602,55	1.409,16	1.409,16	750.390,84	810.193,39	0,00	0,00
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.220.381,54	2.163.858,76	12.403,35	10.653,35	28.500,00	27.800,00	2.179.478,19	2.125.405,41
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	691.948,33	584.067,72	23.248,33	23.245,15	668.700,00	560.822,57	0,00	0,00
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	15.821,81	12.455,35	0,00	0,00	0,00	0,00	15.821,81	12.455,35
18	– Sonstige Aufwendungen	210.311,08	125.689,82	25.477,72	16.203,96	184.833,36	101.197,76	0,00	8.288,10
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	5.355.100,00	4.775.032,94	605.571,66	419.580,57	2.554.228,34	2.209.303,51	2.195.300,00	2.146.148,86
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	0,00	862.539,60	-601.571,66	-390.670,23	-1.704.628,34	-1.260.403,89	2.306.200,00	2.513.613,72
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	0,00	862.539,60	-601.571,66	-390.670,23	-1.704.628,34	-1.260.403,89	2.306.200,00	2.513.613,72

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte		Haupt- und Bürgeramt 1		Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt 2		Haushalt und Finanzen 3	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2018	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2018	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2018	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2018
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.628.500,00	3.902.453,18	0,00	0,00	0,00	0,00	3.628.500,00	3.902.453,18
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	351.500,00	410.975,36	0,00	0,00	45.000,00	72.594,49	306.500,00	338.380,87
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.500,00	77.495,87	0,00	0,00	62.500,00	77.495,87	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	168.000,00	165.245,33	0,00	0,00	168.000,00	165.245,33	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.000,00	2.920,10	0,00	0,00	40.000,00	2.920,10	0,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	263.700,00	323.499,15	0,00	0,00	0,00	0,00	263.700,00	323.499,15
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	184.000,00	224.739,97	4.000,00	28.910,34	180.000,00	175.892,74	0,00	19.936,89
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	4.698.200,00	5.107.328,96	4.000,00	28.910,34	495.500,00	494.148,53	4.198.700,00	4.584.270,09
10	– Personalauszahlungen	49.060,00	39.744,96	42.907,50	34.644,96	6.152,50	5.100,00	0,00	0,00
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.484.384,62	993.116,94	510.562,20	304.236,02	973.822,42	688.880,92	0,00	0,00
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.104.817,70	2.151.928,03	12.503,35	10.753,35	28.500,00	27.800,00	2.063.814,35	2.113.374,68
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	693.239,24	580.668,94	24.539,24	24.199,44	668.700,00	556.469,50	0,00	0,00
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	16.481,03	12.514,32	0,00	0,00	0,00	0,00	16.481,03	12.514,32
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	286.664,60	199.037,30	16.951,39	17.504,57	154.308,64	66.128,16	115.404,57	115.404,57
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	4.634.647,19	3.977.010,49	607.463,68	391.338,34	1.831.483,56	1.344.378,58	2.195.699,95	2.241.293,57
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	63.552,81	1.130.318,47	-603.463,68	-362.428,00	-1.335.983,56	-850.230,05	2.003.000,05	2.342.976,52
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	63.552,81	1.130.318,47	-603.463,68	-362.428,00	-1.335.983,56	-850.230,05	2.003.000,05	2.342.976,52
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	74.200,00	32.244,37	0,00	0,00	45.000,00	0,00	29.200,00	32.244,37
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	65.000,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	50.000,00	118.963,56	0,00	0,00	50.000,00	118.963,56	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	115.404,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.404,57
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	189.200,00	266.612,50	0,00	0,00	160.000,00	118.963,56	29.200,00	147.648,94
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	1.679.299,57	266.612,50	70.300,00	0,00	1.608.999,57	266.612,50	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.679.299,57	266.612,50	70.300,00	0,00	1.608.999,57	266.612,50	0,00	0,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-1.490.099,57	0,00	-70.300,00	0,00	-1.448.999,57	-147.648,94	29.200,00	147.648,94
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-1.426.546,76	1.130.318,47	-673.763,68	-362.428,00	-2.784.983,13	-997.878,99	2.032.200,05	2.490.625,46
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	21.080,05	19.282,74	0,00	0,00	0,00	0,00	21.080,05	19.282,74
33	– Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-21.080,05	-19.282,74	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.080,05	-19.282,74

Aktiva

Bilanz zum 31. Dezember 2018

Passiva

Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
in €				
1	Anlagevermögen	20.480.232,41	20.026.871,72	-453.360,69
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	810.931,47	802.417,65	-8.513,82
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	17.345,48	20.708,99	3.363,51
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	793.585,99	781.708,66	-11.877,33
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	18.312.312,05	17.867.465,18	-444.846,87
1.2.1	Wald, Forsten	362,34	358,34	-4,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.004.867,18	1.024.527,08	19.659,90
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.324.786,83	4.216.573,76	-108.213,07
1.2.4	Infrastrukturvermögen	12.121.460,45	11.786.570,11	-334.890,34
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	281.012,25	269.528,59	-11.483,66
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	289.212,12	241.898,49	-47.313,63
1.2.9	Pflanzen und Tiere	242.431,30	242.428,30	-3,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	48.178,58	85.579,51	37.400,93
1.3	Finanzanlagen	1.356.988,89	1.356.988,89	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	178.951,00	178.951,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.178.037,89	1.178.037,89	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	6.003.417,13	7.222.669,34	1.219.252,21
2.1	Vorräte	596.286,56	584.275,94	-12.010,62
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	596.286,56	584.275,94	-12.010,62
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.407.130,57	6.638.393,40	1.231.262,83
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	79.307,96	153.858,78	74.550,82
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15.514,58	29.569,80	14.055,22
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	5.312.299,64	6.454.956,43	1.142.656,79
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	4.685.352,54	5.798.318,50	1.112.965,96
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	626.947,10	656.637,93	29.690,83
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	8,39	8,39	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00
3	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
4	Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	26.483.649,54	27.249.541,06	765.891,52

Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
in €				
1	Eigenkapital	18.394.537,60	19.308.955,08	914.417,48
1.1	Kapitalrücklage	15.492.041,96	15.543.919,84	51.877,88
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	15.334.112,99	15.353.746,50	19.633,51
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	157.928,97	190.173,34	32.244,37
1.2	Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag	1.644.877,88	2.902.495,64	1.257.617,76
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.257.617,76	862.539,60	-395.078,16
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	7.881.967,23	7.652.079,11	-229.888,12
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	7.212.737,76	6.982.849,64	-229.888,12
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	5.979.182,67	5.796.468,76	-182.713,91
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.225.127,89	1.186.380,88	-38.747,01
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	8.427,20	0,00	-8.427,20
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	669.229,47	669.229,47	0,00
3	Rückstellungen	36.003,95	32.869,49	-3.134,46
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen	36.003,95	32.869,49	-3.134,46
4	Verbindlichkeiten	171.140,76	255.637,38	84.496,62
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	130.775,44	109.853,68	-20.921,76
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	130.775,44	109.853,68	-20.921,76
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	36.368,28	76.521,68	40.153,40
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.883,98	6.192,11	3.308,13
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	399,95	340,98	-58,97
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	322,11	58.791,18	58.469,07
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	322,11	58.791,18	58.469,07
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	391,00	3.937,75	3.546,75
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
5.1	Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige	0,00	0,00	0,00
6	Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	26.483.649,54	27.249.541,06	765.891,52

Anhang zum Jahresabschluss 2018 für die Gemeinde Broderstorf

Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2018 der Gemeinde Broderstorf wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und 2 der Kommunalverfassung M-V (KV M-V) und den Regelungen in der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) erstellt (vgl. §§ 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46; 47 Abs. 2; 48; 50 bis 53 GemHVO-Doppik M-V).

A. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik M-V fanden uneingeschränkt Beachtung. Die Gliederung der Bilanz erfolgt gem. § 47 GemHVO-Doppik M-V. Zur Verbesserung des Einblicks in die Vermögenslage der Gemeinde Broderstorf werden neben den gesetzlich nach 47 (2) Nr. 1 und 2 GemHVO-Doppik M-V vorgeschriebenen Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zusätzliche Angaben gemacht.

B. Erläuterungen

B.1 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorgehen bei der Eröffnungsbilanz unverändert, soweit nicht bei Ersterfassung im Rahmen der Eröffnungsbilanz gesetzliche Erleichterungen bestanden.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte auf der Grundlage der §§ 33 ff GemHVO-Doppik M-V. Ergänzend dazu fanden die Ausführungen des „Leitfadens zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens“ des Innenministeriums Mecklenburg-Vorpommern sowie der Dienstanweisung zur Bilanzierung und Bewertung des Vermögens und der Schulden des Amtes Carbäk und der amtsangehörigen Gemeinden vom 29.12.2016 Anwendung.

Für die Bewertung und Bilanzierung fanden die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung Anwendung sowie die Ausführungen des § 32 GemHVO-Doppik M-V.

Vermögensgegenstände wurden mit ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten wurden jeweils gem. § 33 GemHVO-Doppik M-V die Nebenkosten und nachträglichen Anschaffungskosten hinzugerechnet. Minderungen durch Skonti, Boni oder sonstige Nachlässe wurden abgesetzt. Soweit bei der Bestimmung der Herstellungskosten von Wahlrechten gem. § 33 Abs. 3 und Abs. 4 GemHVO-Doppik M-V Gebrauch gemacht wurde, ist dieses in den Erläuterungen angegeben. Wertminderungen durch Abschreibungen wurden gem. § 34 GemHVO-Doppik M-V anhand der landeseinheitlichen Abschreibungstabelle des Landes Mecklenburg-Vorpommern vorgenommen soweit es sich um planmäßige Abschreibungen handelt. Sofern bei den einzelnen Vermögensgegenständen außerplanmäßige Zu- oder Abschreibungen aufgrund von Wertänderungen gem. § 34 Abs. 6 und Abs. 7 GemHVO-Doppik M-V vorzunehmen waren, ist dieses im Anhang angegeben. Abgänge wurden mit dem Restbuchwert berücksichtigt. Buchgewinne und –verluste sind in der Ergebnisrechnung berücksichtigt. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Wert 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer nicht übersteigt, werden grundsätzlich gem. § 34 Abs. 5 GemHVO-Doppik M-V im Jahre ihrer Anschaffung abgeschrieben bzw. als Aufwand behandelt.

Forderungen wurden jeweils mit ihrem Nominalwert angesetzt, Verbindlichkeiten mit ihrem Rückzahlungsbetrag. Die Rückstellungen wurden gem. § 35 GemHVO-Doppik M-V mit dem Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet und beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen in angemessener Höhe. Sofern Bewertungs- und Inventurvereinfachungsverfahren wie

z. B. Festwertverfahren oder Gruppenbewertung angewandt wurden, ist dieses bei den jeweiligen Positionen angegeben.

B.2 Erläuterungen der Bilanz

B.2.1 Erläuterung der Aktiva

1 Anlagevermögen (20.026.871,72 EUR)

(Vorjahreswert: 20.480.232,41 EUR)

Zur Erläuterung der Zusammensetzung und der Entwicklung des Anlagevermögens wird ergänzend zu den nachfolgenden Darstellungen auf die *Anlagenübersicht* verwiesen.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (802.417,65 EUR)

(Vorjahreswert: 810.931,47 EUR)

1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten (20.708,99 EUR)

(Vorjahreswert: 17.345,48 EUR)

Bei dieser Bilanzposition handelt es sich um Lizenzen für genutzte Softwareprogramme bei der Gemeinde Broderstorf. Die Veränderung zum Vorjahr in Höhe von 3.363,51 EUR resultiert aus der Eintragung einer Grunddienstbarkeit.

1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse (781.708,66 EUR)

(Vorjahreswert: 793.585,99 EUR)

Bei dieser Bilanzposition handelt es sich um gezahlte Investitionszuschüsse für Investitionen Dritter.

1.2 Sachanlagen (17.867.465,18 EUR)

(Vorjahreswert: 18.312.312,05 EUR)

Das Sachanlagevermögen wurde grundsätzlich durch eine Buchinventur erfasst und der Wert zum Bilanzstichtag 31.12.2018 ermittelt. Sämtliche Vermögensgegenstände werden in der Anlagenübersicht nachgewiesen.

1.2.1 Wald, Forsten (358,34 EUR)

(Vorjahreswert: 362,34 EUR)

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (1.024.527,08 EUR)

(Vorjahreswert: 1.004.867,18 EUR)

In dieser Bilanzposition werden Grundstücke ausgewiesen, auf denen sich keine nutzbaren Gebäude befinden. Es sind Veränderungen in Höhe von 19.659,90 EUR zu verzeichnen. Entsprechend den Bewertungsregeln ergeben sich somit im Einzelnen für die zum 31.12.2017 zu bilanzierenden Grundstücke die folgenden Werte:

Grundstück	Wert 31.12.2017	Wert 31.12.2018
Parkanlagen	161.988,30 EUR	161.988,30 EUR
Kleingartenanlagen, Gartenland	5.274,46 EUR	1.910,95 EUR
Sportflächen	44.627,80 EUR	44.627,80 EUR
Kinderspielplätze	2.128,64 EUR	1.810,98 EUR
Sonstige Grünflächen	2.572,20 EUR	12.241,57 EUR
Ackerland	62.820,09 EUR	92.101,97 EUR
Brachland	2.606,67 EUR	2.606,67 EUR
Öd- und Unland	2.417,77 EUR	2.417,77 EUR
Weideland	114.978,73 EUR	114.978,73 EUR
Moor und Heide	240.389,07 EUR	240.389,07 EUR
Ökoflächen, Ausgleichsflächen	27.262,48 EUR	27.262,48 EUR
Lärmschutz	56.713,06 EUR	55.823,80 EUR
Sonstige Schutzflächen	19.061,80 EUR	19.061,80 EUR
Flüsse und Bäche	1.083,12 EUR	1.083,12 EUR
Seen und Teiche	49.299,09 EUR	46.369,39 EUR
Sonstige Gewässer	149.822,29 EUR	149.822,29 EUR
Splitterparzellen an Drittgrundstücken	33.323,80 EUR	33.323,80 EUR
Sonstige unbebaute Grundstücke	28.497,81 EUR	26.375,96 EUR
Summe	1.004.867,18 EUR	1.024.527,08 EUR

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (4.216.573,76 EUR)

(Vorjahreswert: 4.324.786,83 EUR)

Für die Gemeinde Broderstorf ergeben sich folgende Bilanzwerte für die in seinem Eigentum befindlichen Immobilien:

Immobilie	Wert 31.12.2017	Wert 31.12.2018
Mehrfamilienhäuser	793.233,72 EUR	776.482,05 EUR
Mahnmale und Gedenkstätten	15.072,32 EUR	15.072,32 EUR
Sportplätze	2.056.782,01 EUR	1.987.807,18 EUR
Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	991.322,24 EUR	974.745,20 EUR
Friedhofsgebäude/ Leichen-, Trauerhallen	376.641,74 EUR	373.101,09 EUR
Gräberfelder	11.307,62 EUR	10.915,45 EUR
Einfriedungen, Mauern	1,00 EUR	0,00 EUR
Sonstige Anlagen	1.779,67 EUR	1.651,02 EUR
Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	73.719,14 EUR	72.612,04 EUR
Garagen	4.926,37 EUR	4.187,41 EUR
Sonstige Gebäude	1,00 EUR	0,00 EUR
Summe	4.324.786,83 EUR	4.216.573,76 EUR

1.2.4 Infrastrukturvermögen (11.786.570,11 EUR)

(Vorjahreswert: 12.121.460,45 EUR)

In dieser Position weist die Gemeinde Broderstorf folgende Infrastrukturvermögen aus:

- Sonstige Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen
- Messeinrichtungen (einschließlich Lagerbestand)
- Abwasserreinigungsanlagen
- Haupt- und Verbindungssammler
- Regenbauwerke
- Kreisstraßen
- Gemeindestraßen
- Straßenbegleitgrün
- Fußwege
- Gehwege
- Wanderwege
- Radwege
- Landwirtschaftliche Wege
- Wirtschaftswege
- Sonstige Wege
- Parkplätze
- Sonstige Plätze
- Strombetriebene Straßenbeleuchtung
- Sonstiges Infrastrukturvermögen

Die Veränderung in Höhe von -334.890,34 EUR resultiert größtenteils aus den Abschreibungen, aber auch aus Grundstückskäufen und der Aktivierung des Regenwasserkanals im Neuendorfer Weg.

1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler (1,00 EUR)

(Vorjahreswert: 1,00 EUR)

1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (269.528,59 EUR)

(Vorjahreswert: 281.012,25 EUR)

Im Einzelnen teilt sich diese Position auf die folgenden Bereiche auf:

- Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge: 236.603,24 EUR
- Anhänger, LKW- Wechselaufbauten: 7.767,13 EUR
- Technische Anlagen des Brand-,
Hochwasser- und Katastrophenschutzes: 25.158,22 EUR

Unter dieser Position sind ausschließlich Fahrzeuge, Betriebsvorrichtungen sowie Maschinen und technische Anlagen der Feuerwehr aktiviert.

Die Veränderungen i.H.v. -11.483,66 EUR resultieren größtenteils aus dem Kauf eines Hochlade-Tandemanhängers über 7.832,40 EUR sowie den planmäßigen Abschreibungen.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung (241.898,49 EUR)

(Vorjahreswert: 289.212,12 EUR)

Unter dieser Position fallen alle Ausstattungs- und Vermögensgegenstände, die die Gemeinde Broderstorf zur Erfüllung ihrer Aufgaben benötigt, sofern ihr Anschaffungswert über der Wertgrenze von 1.000,00 EUR netto liegt, z.B. Büroeinrichtungen, Spielgeräte, Werkzeuge.

Die Veränderungen zum Vorjahr beruhen auf den Abschreibungen i.H.v. 60.328,66 EUR und der Anschaffung der Turmkombination Basel für den Spielplatz in Steinfeld i.H.v. 13.015,03 EUR.

1.2.9 Pflanzen und Tiere (242.428,30 EUR)

(Vorjahreswert: 242.431,30 EUR)

Unter diese Position fallen alle Bäume und sonstigen Pflanzen.

1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau (85.579,51 EUR)

(Vorjahreswert: 48.178,58 EUR)

Noch nicht in Betrieb genommenes Anlagevermögen und Anzahlungen auf bestellte Sachanlagen werden als Anlagen im Bau bzw. geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen in der Bilanz erfasst.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 befanden sich bei der Gemeinde Broderstorf folgende Anlagen im Bau bzw. es erfolgten bilanzierungsfähige Ausbauten:

Anlage	Wert 31.12.2017	Wert 31.12.2018
Flurstück Straße Neuendorf-Pastow	7.306,60 EUR	7.306,60 EUR
Oberflächenentwässerung Fienstorf	8.705,83 EUR	8.705,83 EUR
Ausbau Haubenweg Pastow zur B110	15.963,40 EUR	62.105,72 EUR
Teilungsvermessung Pastow, Alte Schulstraße 28a Wartefläche Bushaltestelle	5.265,47 EUR	5.275,47 EUR
Teilungsvermessung Pastow, Alte Schulstraße für evtl. Grundstückskauf	2.150,89 EUR	2.170,89 EUR
Regenwasserkanal Neuendorfer Weg Umverlegung Vorfluter Nr. 1	8.786,39 EUR	0,00 EUR
Neubau Tribüne SV Pastow e.V.	0,00 EUR	15,00 EUR
Summe	48.178,58 EUR	85.579,51 EUR

Es erfolgte im Jahr 2018 die Fertigstellung und Inbetriebnahme des Regenwasserkanals im Neuendorfer Weg. Außerdem wurde mit dem Bau einer Tribüne für den SV Pastow e.V. begonnen.

1.3 Finanzanlagen (1.356.988,89 EUR)

(Vorjahreswert: 1.356.988,89 EUR)

1.3.3 Beteiligungen (178.951,00 EUR)

(Vorjahreswert: 178.951,00 EUR)

1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen (1.178.037,89 EUR)

(Vorjahreswert: 1.178.037,89 EUR)

2 Umlaufvermögen (7.222.669,34 EUR)

(Vorjahreswert: 6.003.417,13 EUR)

2.1 Vorräte (584.275,94 EUR)

(Vorjahreswert: 596.286,56 EUR)

2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren (584.275,94 EUR)

(Vorjahreswert: 596.286,56 EUR)

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (6.638.393,40 EUR)

(Vorjahreswert: 5.407.130,57 EUR)

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Einzelwert- bzw. Pauschalwertberichtigungen wurden vorgenommen.

Ergänzend zu den folgenden Erläuterungen wird auf die beigefügte *Forderungsübersicht* hingewiesen.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Ford. aus Transferleistungen (153.858,78 EUR)

(Vorjahreswert: 79.307,96 EUR)

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung (29.569,80 EUR)

(Vorjahreswert: 15.514,58 EUR)

2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (6.454.956,43 EUR)

(Vorjahreswert: 5.312.299,64 EUR)

2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (5.798.318,50 EUR)

(Vorjahreswert: 4.685.352,54 EUR)

In dieser Position werden die Forderungen der Gemeinde Broderstorf gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 5.798.318,50 EUR ausgewiesen.

2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (656.637,93 EUR)

(Vorjahreswert: 626.947,10 EUR)

Es bestehen weitere Forderungen in Höhe von 656.637,93 EUR, bei denen die Gemeinde Broderstorf für einen Dritten Transferleistungen erbracht hat und die Erstattung bis zum Bilanzstichtag noch nicht erfolgt ist.

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände (8,39 EUR)

(Vorjahreswert: 8,39 EUR)

Hierunter fallen die sonstigen Forderungen, die den o. g. Bereichen aufgrund der Zuordnungsvorschriften des landeseinheitlichen Kontenrahmens und Kontenplans des Landes Mecklenburg-Vorpommern nicht zuzuordnen waren.

B 2.2 Erläuterung der Passiva

1 Eigenkapital (19.308.955,08 EUR)

(Vorjahreswert: 18.394.537,60 EUR)

1.1 Kapitalrücklage (15.543.919,84 EUR)

(Vorjahreswert: 15.492.041,96 EUR)

1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage (15.353.746,50 EUR)

(Vorjahreswert: 15.334.112,99 EUR)

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage (190.173,34 EUR)

(Vorjahreswert: 157.928,97 EUR)

1.3 Ergebnisvortrag (2.902.495,64 EUR)

(Vorjahreswert: 1.644.877,88 EUR)

Der Ergebnisvortrag ist der kumulierte Wert der vergangenen Jahresergebnisse der Gemeinde Broderstorf.

1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag (862.539,60 EUR)

(Vorjahreswert: 1.257.617,76 EUR)

Nähere Erläuterungen zum Jahresergebnis sind den *Angaben zur Ergebnis und Finanzrechnung* unter Punkt B.3.1 zu entnehmen.

2. Sonderposten (7.652.079,11 EUR)

(Vorjahreswert: 4.249.831,99 EUR)

Zur Erläuterung der Zusammensetzung der Sonderposten wird ergänzend zu den nachfolgenden Darstellungen auf die *Anlagenübersicht* verwiesen.

2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen (6.982.849,64 EUR)

(Vorjahreswert: 7.212.737,76 EUR)

Sonderposten sind Zuwendungen und Zuweisungen für investive Maßnahmen, die im Rahmen der Zweckbindung an die Gemeinde Broderstorf gezahlt werden. Sie werden hauptsächlich für die Anschaffung und Herstellung von Anlagevermögen wie z. B. die Errichtung von Gebäuden gewährt. Die Auflösung erfolgt gem. § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik M-V ertragswirksam über die Nutzungsdauer des jeweiligen mit dem Sonderposten finanzierten Vermögensgegenstandes. Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden anhand einer Beleginventur der Zuwendungsbescheide erfasst.

2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen (5.796.468,76 EUR)

(Vorjahreswert: 5.979.182,67 EUR)

Die Gemeinde Broderstorf hat bis zum 31.12.2018 Sonderposten i.H.v. 5.796.468,76 EUR gebildet, die vermindert um Auflösungen, den folgenden Objekten zuzuordnen waren:

Ifd. Nr.	Produkt des Anlagevermögens	Restbuchwert zum 31.12.2017 in EUR	Restbuchwert zum 31.12.2018 in EUR
<i>Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Bund</i>		119.220,24	112.654,48
1	Bundesstraßen	119.220,24	112.654,48
<i>Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Land</i>		4.000.882,10	3.867.346,99
1	Brandschutz	64.066,76	58.282,10
2	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	19.811,26	25.671,75
3	Sportstätten und Bäder	1.226.987,62	1.190.828,73
4	Gemeindestraßen	2.160.891,85	2.073.560,91
5	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz	14.019,55	11.068,07
6	Friedhofs- und Bestattungswesen	15.536,23	15.065,44
7	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	499.568,83	492.869,99
<i>Sonderposten aus Investitionszuwendungen von Gemeinden/GV</i>		7.976,83	7.868,91
1	Friedhofs- und Bestattungswesen	7.976,83	7.868,91
<i>Sonderposten aus Investitionszuwendungen von Zweckverbänden</i>		5.832,40	109.034,85
1	Gemeindestraßen	180,00	103.413,65
2	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	5.652,40	5.621,20
<i>Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich-private Unternehmen</i>		1.810.645,97	1.666.387,59
1	Gemeindestraßen	1.810.645,97	1.666.387,59
<i>Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich-sonstiger privater Bereich</i>		34.625,13	33.175,94
1	Gemeindestraßen	34.625,13	33.175,94

Im Jahr 2018 wurde ein Sonderposten i.H.v. 8.427,20 EUR passiviert, welcher im Vorjahr durch das Land für das Bodenordnungsverfahren eingegangen und gem. Beschluss für die Turnkombination Basel auf dem Spielplatz Steinfeld genutzt werden sollte. Zudem ist ein Zuschuss vom Land i.H.v. 6.495,00 EUR für den Gehweg in Teschendorf eingegangen. Die größte Veränderung beruht allerdings auf einem Zuschuss vom WWAV für den Regenwasserkanal im Neuendorfer Weg i.H.v. 103.405,99 EUR. Die übrigen Veränderungen beruhen auf der ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten.

3. Rückstellungen (32.869,49 EUR)

(Vorjahreswert: 36.003,95 EUR)

3.3 Sonstige Rückstellungen (32.869,49 EUR)

(Vorjahreswert: 36.003,95 EUR)

Zur Abdeckung von ungewissen Verbindlichkeiten, die wirtschaftlich dem vorangegangenen Haushaltsjahr zuzuordnen, aber deren Eintritt bzw. Höhe noch nicht mit absoluter Gewissheit feststeht, wurden Rückstellungen gemäß § 35 Abs. 1 GemHVO Doppik M-V in Höhe von 10.000,00 EUR (Verpflichtung zur Zinszahlung für Zuwendungen, die nicht innerhalb von 3 Monaten nach Auszahlung für Fällige Zahlungen in Anspruch genommen wurden) gebildet.

Es bestehen außerdem Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren i.H.v. 22.869,49 EUR. Im Jahr 2018 wurden anteilig 3.134,46 EUR für das Gerichtsverfahren Hähnchenmastanlage aufgelöst.

4 Verbindlichkeiten (255.637,38 EUR)

(Vorjahreswert: 171.140,76 EUR)

Die Verbindlichkeiten werden mit ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Eine Unterteilung nach ihrer Fristigkeit sowie weitere Unterscheidungen können der dem Anhang als Anlage beigefügten Verbindlichkeitsübersicht entnommen werden.

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (109.853,68 EUR)

(Vorjahreswert: 130.775,44 EUR)

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (109.853,68 EUR)

(Vorjahreswert: 130.775,44 EUR)

Die von der Gemeinde Broderstorf aufgenommenen Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen valutieren zum 31.12.2018 mit 109.853,68 EUR. Die Bestände sind mit den jeweiligen Saldenmitteilungen der Kreditinstitute abgestimmt.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (76.521,68 EUR)

(Vorjahreswert: 36.368,28 EUR)

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (6.192,11 EUR)

(Vorjahreswert: 2.883,98 EUR)

4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen (340,98 EUR)

(Vorjahreswert: 399,95 EUR)

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (58.791,18 EUR)

(Vorjahreswert: 322,11 EUR)

4.10.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (58.791,18 EUR)

(Vorjahreswert: 322,11 EUR)

Größtenteils setzen sich die Veränderungen zum Vorjahr durch die Endabrechnungen der Schullastenausgleiche zusammen.

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten (3.937,75 EUR)

(Vorjahreswert: 391,00 EUR)

Hierunter werden Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern, ungeklärten Zahlungseingängen sowie weiteren nicht den anderen Verbindlichkeitsposten zuzuweisenden Positionen ausgewiesen.

B.3 Erläuterungen zum Haushaltsplan und Verlauf der Haushaltswirtschaft

Die Haushaltssatzung wurde am 06.12.2017 durch die Gemeindevertretung beschlossen, war genehmigungsfrei und erlangte mit Veröffentlichung im Mitteilungsblatt des Amtes Carbak am 15.12.2017 Rechtskraft.

3.1. Ergebnis- und Finanzrechnung

Das Jahresergebnis vor Rücklagenbildung beläuft sich im Ist auf 862.539,60 EUR, eine Verschlechterung von 395.078,16 EUR zum Jahr 2017. Dieses Ergebnis geht auf um 14.477,10 EUR gesunkene Erträge und auf 380.601,06 EUR gestiegene Aufwendungen zurück.

Der Rückgang der Erträge lässt sich hauptsächlich daraus erschließen, dass im Jahr 2017 eine Rückzahlung der Amtsumlage von ca. 743.000 EUR erfolgte, wohingegen im Jahr 2018 gar keine Rückzahlung stattgefunden hat. Dies konnte die Gemeinde Broderstorf durch eine Sonderausschüttung der WWAV für ihre Dividende von ca. 285.000 EUR, gestiegenen Gewerbesteuerzahlungen von ca. 250.000 EUR und Erträgen aus Grundstücksverkäufen von ca. 186.000 EUR jedoch fast ausgleichen.

Die gestiegenen Aufwendungen beruhen hauptsächlich auf der um ca. 220.000 EUR höheren Amtsumlage und der um ca. 76.000 EUR höheren Kreisumlage. Zudem mussten durch die Inventur im Bereich Feuerwehr und Gemeindestraßen außerplanmäßige Abschreibungen von ca. 49.000 EUR vorgenommen werden.

3.2 Entwicklung und Zusammensetzung des Saldos der Liquiden Mittel und der Kassenkredite i. S. d. §§ 16 Abs. 1 Nr. 2 und Abs. 2 Nr. 2, 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik M-V per 31.12.2018

Gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik ist im Anhang der Bilanz die Zusammensetzung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit unterteilt in laufende Ein- und Auszahlungen, Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen darzustellen. Dies erfolgt mit dem beigefügten Muster 5a. „*Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2018*“.

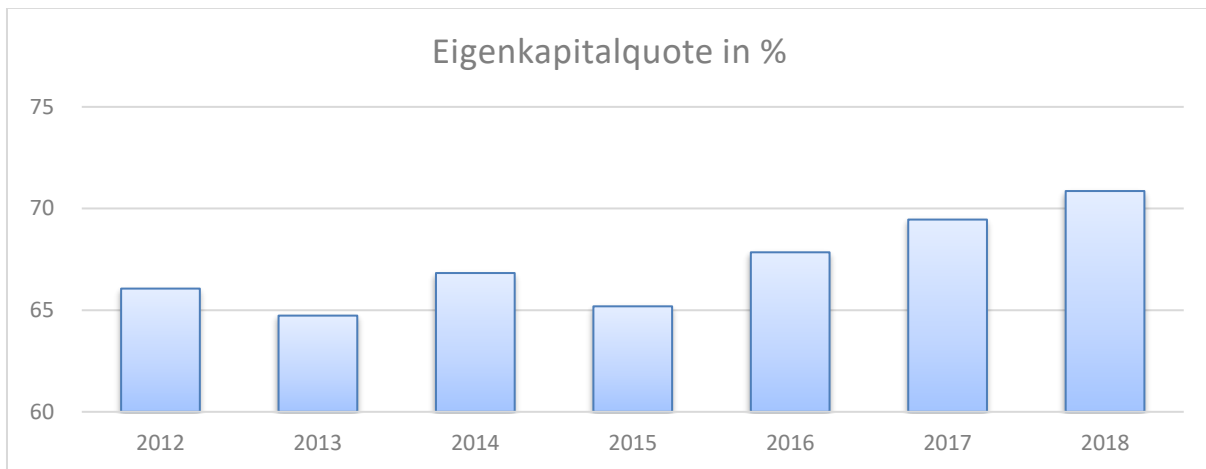
**Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel
und der Kassenkredite im Haushaltsjahr 2018**

Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1	Forderungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)				4.685.352,54
2	- Verbindlichkeiten und Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2, Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik)				0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	4.685.321,54	0,00	31,00	4.685.352,54
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	4.685.321,54	0,00	31,00	4.685.352,54
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	1.111.035,73			1.111.035,73
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)		0,00		0,00
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		0,00		0,00
9	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)			1.930,23	1.930,23
10	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	5.796.357,27	0,00	1.961,23	5.798.318,50
Kontrollrechnung:					
11	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Satz 1 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				5.798.318,50
12	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
13	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				5.798.318,50

3.3 Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage anhand von Kennzahlen

Eigenkapitalquote

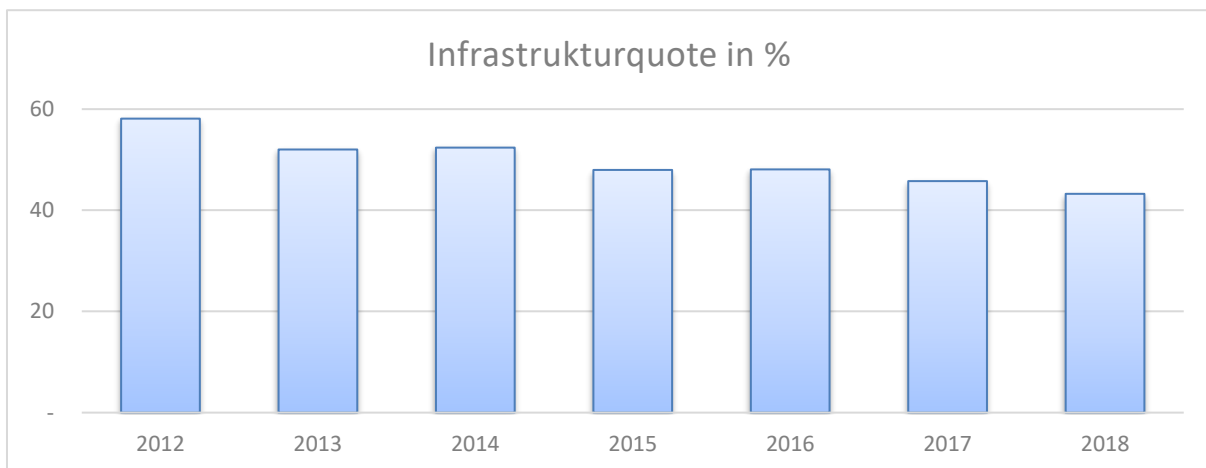
Eigenkapital ist die Differenz von Vermögen und Schulden. Die Eigenkapitalquote zeigt, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist. Je höher die Eigenkapitalquote, umso höher ist die finanzielle Stabilität und die Unabhängigkeit gegenüber Fremdkapitalgebern.



Die Eigenkapitalquote der Gemeinde Broderstorf liegt im Betrachtungszeitraum durchschnittlich bei 67,28%. Im Jahr 2018 hat sie mit 70,86 % den bisher höchsten Wert erreicht. Maßgeblich ist jedoch die mittel- und langfristige Entwicklung, insbesondere in Bezug auf die Widerstandsfähigkeit gegenüber kurzfristige Schwankungen und auch um Aussagen über nachhaltigen Ressourceneinsatz mit dem Ziel der Generationengerechtigkeit treffen zu können.

Infrastrukturquote

Infrastruktur umfasst alle langlebigen Einrichtungen materieller oder institutioneller Art, die das Funktionieren einer arbeitsteiligen Wirtschaft begünstigen. Die Infrastrukturquote stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der kommunalen Bilanz her.

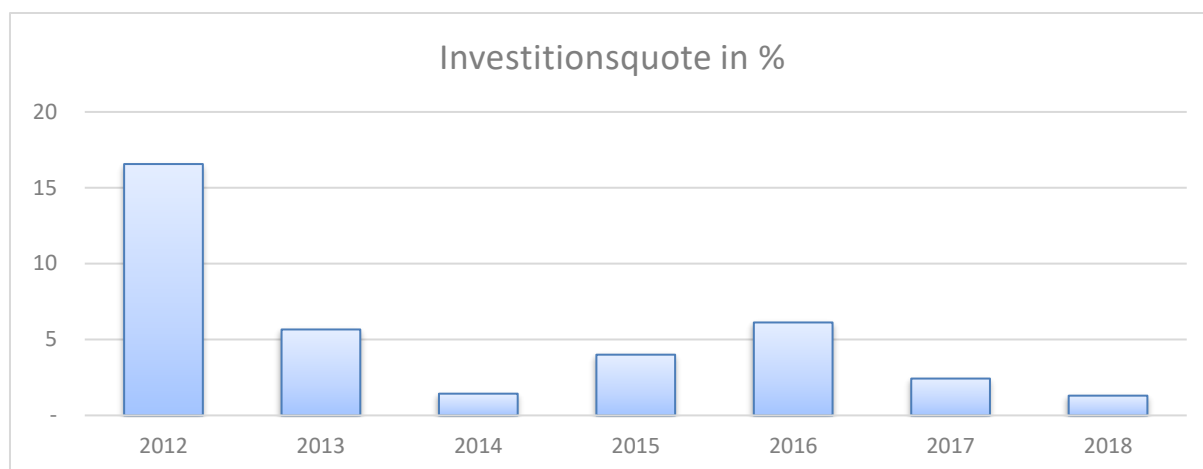


Der Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen sinkt Betrachtungszeitraum von 58,12 % und 43,25 %.

Im speziellen Fall des Infrastrukturvermögens sollte das Ziel sein, den höheren Werteverzehr mittelfristig einzudämmen, um das Vermögen in Zukunft auf einem stabilen Niveau zu halten.

Investitionsquote

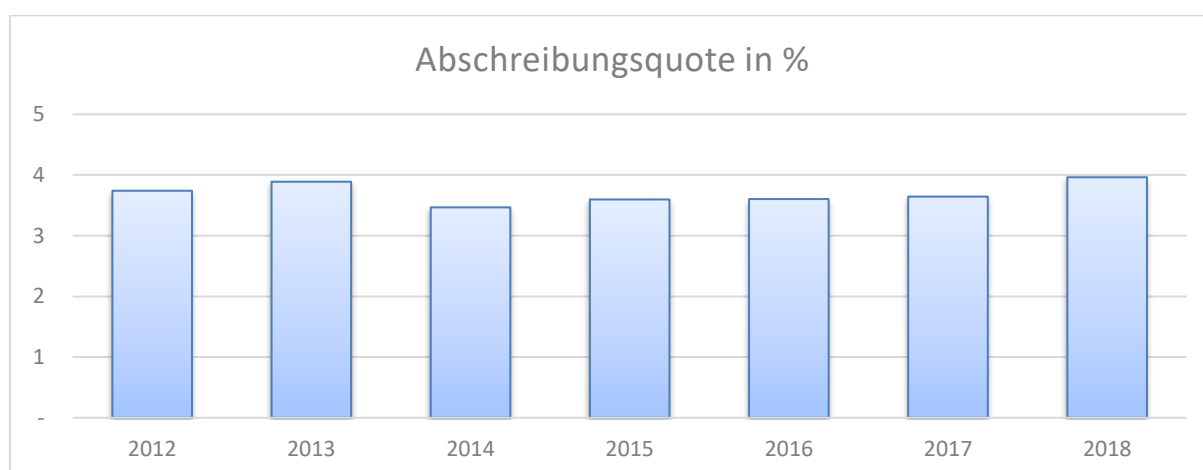
Diese Kennzahl gibt den prozentualen Anteil der Investition am Anlagevermögen wieder. Eine hohe Investitionsquote ist eher positiv zu werten, da das Anlagevermögen erhalten wird. Eine Aussage zur Notwendigkeit oder Qualität der Investitionen enthält diese Kennzahl jedoch nicht.



Die Investitionsquote der Gemeinde Broderstorf liegt im Betrachtungszeitraum bei durchschnittlich 5,36 %. Im Jahr 2018 ist mit 1,30 % der bisher niedrigste Wert verzeichnet. Der Wert sollte im Vergleich zur nachfolgenden Abschreibungsquote höher liegen, um das Anlagevermögen zu erhalten. Weitere Informationen hierzu, gibt der Punkt 3.4 Umsetzung des Investitionsprogrammes.

Abschreibungsquote

Die Abschreibungsquote beschreibt die prozentuale Höhe des Abnutzungswertes bezogen auf das Anlagevermögen. Aus dieser Kennzahl können Erkenntnisse über die durchschnittliche Nutzungsdauer der Anlagegüter gewonnen werden.

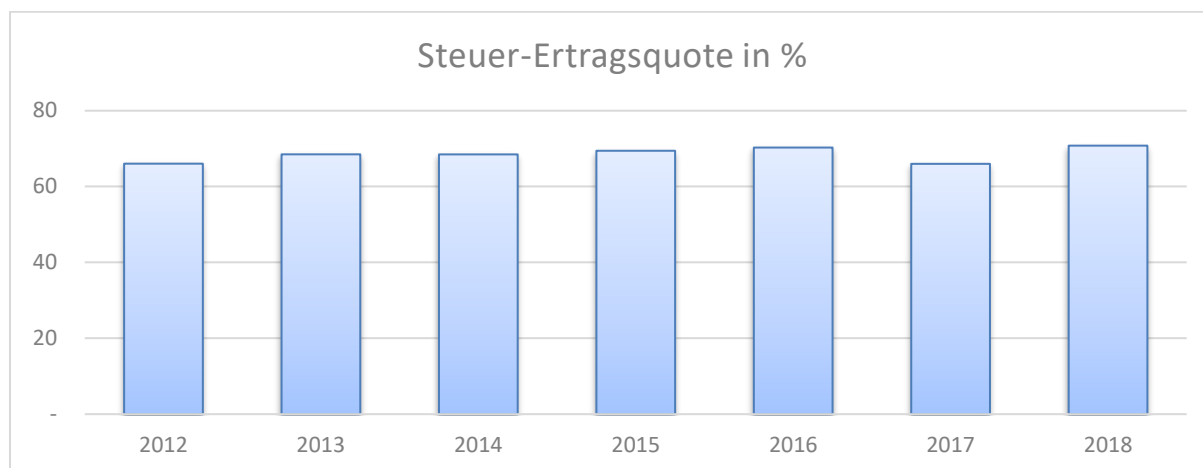


Die Abschreibungsquote der Gemeinde Broderstorf liegt im Betrachtungszeitraum zwischen 3,47 und 3,96 %. Festzustellen ist, dass sie in den meisten Jahren unter der Investitionsquote liegt. Die Gemeinde wirkt dem Werteverzehr damit nicht nur entgegen, sondern schafft darüber hinaus Vermögen. Trotzdem sollte darauf geachtet werden, dass gerade die Jahre 2017 und 2018 nicht zum Trend werden, da die Abschreibungsquote dort über der Investitionsquote liegt.

Steuer-Ertragsquote

Die Steuer-Ertrags-Quote setzt Steuern und ähnliche Abgaben (Realsteuern, Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuer, sonstige Gemeindesteuern) ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Erträge.

Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil eine Gemeinde sich aus Steuern ohne Umlagen oder Zuwendungen Dritter finanziert.



Die Steuer-Ertrags-Quote der Gemeinde Broderstorf liegt im Betrachtungszeitraum durchschnittlich bei 68,50 %. Der höchste Stand wurde im Jahr 2018 erreicht. Festzustellen ist, dass die Erträge aus Steuern über die Jahre eine konstante Einnahmequelle darstellen.

3.4 Umsetzung des Investitionsprogrammes

Einen Überblick über die geplanten und realisierten Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit, den übertragenen Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren sowie den Übertragungen von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre bieten die Zeilen 19-29 der Finanzrechnung.

Im Haushaltsjahr 2018 standen insgesamt 1.679.299,57 EUR für investive Zwecke zur Verfügung, davon wurden 108.799,57 EUR als Haushaltsreste aus den Vorjahren übertragen. Der Ermächtigungsrahmen wurde in einem Volumen von 266.612,50 EUR für investive Zwecke in Anspruch genommen. Von den im Ergebnis verfügbaren Mitteln von 1.412.687,07 EUR wird ein Betrag von 1.407.303,79 EUR gem. § 15 Abs. 2 GemHVO-Doppik in das Haushaltsjahr 2019 übertragen.

Investive Einzahlungen wurden in Höhe von 189.200 EUR geplant. Tatsächlich eingezahlt wurden jedoch 266.612,50 EUR.

Die wesentlichsten investiven Ein- und Auszahlungen ergeben sich wie folgt:

- Auszahlungen wurden in Höhe von 650.000 EUR für die Sanierung der Mehrfamilienhäuser Schwarzer Weg 16-18 geplant allerdings nicht verwendet und werden in das Folgejahr übertragen.
- Für den Regenwasserkanal im Neuendorfer Weg wurden 194.412,46 EUR, für den Haubenweg in Pastow 40.279,99 EUR, für die Turnkombination Basel auf dem Steinfelder Spielplatz 13.015,03 EUR und für technische Anlagen der Feuerwehr 11.273,18 EUR investiert.
- Einzahlungen wurden in Höhe von 118.963,56 EUR durch den Verkauf von unbebauten Grundstücken und in Höhe von 32.244,37 EUR als investive Schlüsselzuweisungen getätigt.
- Außerdem erfolgte gem. §12 Nr. 4 GemHVO-Doppik M-V eine Einzahlungsverrechnung in Höhe von 115.404,57 EUR.

3.5 Fortgeltende Haushaltsermächtigungen

Die Übersicht über die ins Jahr 2018 zu übertragenden Haushaltsermächtigungen bietet die Anlage „Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen“.

Die Übertragungen ergeben sich auf Grundlage von § 15 Abs. 2 GemHVO-Doppik für Investitionsmaßnahmen, die noch nicht vollendet oder noch nicht begonnen worden sind.

C. Weitere Angaben gem. § 48 Abs. 5 GemHVO-Doppik M-V

Die im § 48 Abs. 5 GemHVO-Doppik M-V aufgeführten Punkte sind unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Broderstorf von untergeordneter Bedeutung und daher nicht anzugeben und zu erläutern.

Broderstorf,
Ort, Datum

(Unterschrift Bürgermeisterin)

Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2018

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2.1 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
		Stand	Zugänge in	Abgänge in	Umbu- chungen in	Stand	aufgelaufene Abschrei- bungen zum	Zuschrei- bungen in	planmäßige Abschrei- bungen in	Umbu- chungen in	aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge	Abschrei- bungen	Restbuch- werte	Restbuch- werte
		zum 31.12.2017 ¹	2018	2018	2018	zum 31.12.2018	31.12.2017	2018	2018	2018	2018	zum 31.12.2018	am Ende 2018	am Ende 2017	
		in €													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Anlagenübersicht															
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände															
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		17.345,48	0,00	0,00	3.363,51	20.708,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.708,99	17.345,48
1.1.2 Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse		963.486,92	26.224,37	0,00	0,00	989.711,29	169.900,93	0,00	38.101,70	0,00	0,00	0,00	208.002,63	781.708,66	793.585,99
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände		980.832,40	26.224,37	0,00	3.363,51	1.010.420,28	169.900,93	0,00	38.101,70	0,00	0,00	0,00	208.002,63	802.417,65	810.931,47
1.2 Sachanlagen															
1.2.1 Wald, Forsten		362,34	0,00	4,00	0,00	358,34	0,00	0,00	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	358,34	362,34
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.650.715,56	42.147,56	14.988,53	-3.363,51	1.674.511,08	645.848,38	0,00	4.136,62	0,00	1,00	1,00	649.984,00	1.024.527,08	1.004.867,18
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		5.332.975,68	70.610,11	229.369,24	0,00	5.174.216,55	1.008.188,85	1.247,74	109.460,81	0,00	158.759,13	3,00	957.642,79	4.216.573,76	4.324.786,83
1.2.4 Infrastrukturvermögen		22.257.677,84	39.012,53	58.603,16	205.096,35	22.443.183,56	10.136.217,39	0,00	568.979,52	0,00	48.583,46	25.581,89	10.656.613,45	11.786.570,11	12.121.460,45
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler		1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		454.555,43	19.105,58	12,00	0,00	473.649,01	173.543,18	0,00	30.589,24	0,00	12,00	12,00	204.120,42	269.528,59	281.012,25
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		884.839,33	13.015,03	25.279,65	0,00	872.574,71	595.627,21	0,00	60.328,66	0,00	25.279,65	23.107,18	630.676,22	241.898,49	289.212,12
1.2.9 Pflanzen und Tiere		242.431,30	0,00	3,00	0,00	242.428,30	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	242.428,30	242.431,30
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		48.178,58	242.497,28	0,00	-205.096,35	85.579,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.579,51	48.178,58
Summe Sachanlagen		30.871.737,06	426.388,09	328.259,58	-3.363,51	30.966.502,06	12.559.425,01	1.247,74	773.501,85	0,00	232.642,24	48.712,07	13.099.036,88	17.867.465,18	18.312.312,05
1.3 Finanzanlagen															
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen		178.951,00	0,00	0,00	0,00	178.951,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.951,00	178.951,00
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1.178.037,89	0,00	0,00	0,00	1.178.037,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.178.037,89	1.178.037,89
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2018

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2.1 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge								Restbuchwerte	
		Stand zum 31.12.2017 ¹	Zugänge in 2018	Abgänge in 2018	Umbu- chungen in 2018	Stand zum 31.12.2018	aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31.12.2017	Zuschrei- bungen in 2018	planmäßige Abschrei- bungen in 2018	Umbu- chungen in 2018	aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge	Abschrei- bungen zum 31.12.2018	Restbuch- werte am Ende 2018	Restbuch- werte am Ende 2017
		in €													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Finanzanlagen	1.356.988,89	0,00	0,00	0,00	1.356.988,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.356.988,89	1.356.988,89
	Summe Anlagevermögen	33.209.558,35	452.612,46	328.259,58	0,00	33.333.911,23	12.729.325,94	1.247,74	811.603,55	0,00	232.642,24	48.712,07	13.307.039,51	20.026.871,72	20.480.232,41
	Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen														
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	10.919.416,29	6.495,00	25,00	111.833,19	11.037.719,48	-4.940.233,62	0,00	-301.042,10	0,00	-25,00	-18,97	-5.241.250,72	-5.796.468,76	-5.979.182,67
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.457.047,96	0,00	0,00	0,00	1.457.047,96	-231.920,07	0,00	-38.747,01	0,00	0,00	0,00	-270.667,08	-1.186.380,88	-1.225.127,89
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	8.427,20	103.405,99	0,00	-111.833,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.427,20
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	12.384.891,45	109.900,99	25,00	0,00	12.494.767,44	-5.172.153,69	0,00	-339.789,11	0,00	-25,00	-18,97	-5.511.917,80	-6.982.849,64	-7.212.737,76

¹ Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

Forderungsübersicht								
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltjahres				kumulierte sonstige Wertberichtigungen zum Ende 2018	Bilanzwert zum Ende 2018	Bilanzwert zum Ende 2017
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert			
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren				
		in €						
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	153.832,75	26,03	0,00	153.858,78	0,00	153.858,78	79.307,96
	darunter:							
	a) Gebührenforderungen	1.078,66	16,23	0,00	1.094,89	0,00	1.094,89	5.780,60
	b) Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) Steuerforderungen	117.297,23	0,00	0,00	117.297,23	0,00	117.297,23	28.143,68
	darunter:							
	aa) Grundsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	bb) Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	cc) Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) Forderungen aus Transferleistungen	7.301,41	0,00	0,00	7.301,41	0,00	7.301,41	7.104,86
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	36.443,47	9,80	0,00	36.453,27	0,00	36.453,27	38.278,82
	f) Pauschalwertberichtigung auf öff.-rechtl. Ford.	-8.288,02	0,00	0,00	-8.288,02	0,00	-8.288,02	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	30.107,20	-537,40	0,00	29.569,80	0,00	29.569,80	15.514,58
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	6.454.956,43	0,00	0,00	6.454.956,43	0,00	6.454.956,43	5.312.299,64
	darunter:							
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	5.798.318,50	0,00	0,00	5.798.318,50	0,00	5.798.318,50	4.685.352,54
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	656.637,93	0,00	0,00	656.637,93	0,00	656.637,93	626.947,10
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	8,39	0,00	0,00	8,39	0,00	8,39	8,39
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.638.904,77	-511,37	0,00	6.638.393,40	0,00	6.638.393,40	5.407.130,57

Verbindlichkeitenübersicht						
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2018 (Bilanzwert)	Stand zum 31. Dezember 2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	109.853,68	0,00	0,00	109.853,68	130.775,44
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	109.853,68	0,00	0,00	109.853,68	130.775,44
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	70.102,26	6.419,42	0,00	76.521,68	36.368,28
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.192,11	0,00	0,00	6.192,11	2.883,98
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	340,98	0,00	0,00	340,98	399,95
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	58.562,83	228,35	0,00	58.791,18	322,11
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	58.562,83	228,35	0,00	58.791,18	322,11
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	3.937,75	0,00	0,00	3.937,75	391,00
4	Summe der Verbindlichkeiten	248.989,61	6.647,77	0,00	255.637,38	171.140,76

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €		
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Haupt- und Bürgeramt 1	614.500	419.580,57	0,00
	Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt 2	2.545.300	2.209.303,51	65.794,25
	Haushalt und Finanzen 3	2.195.300	2.146.148,86	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	5.355.100	4.775.032,94	65.794,25
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	laufende Auszahlungen			
	Haupt- und Bürgeramt 1	604.500	391.338,34	16.238,91
	Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt 2	1.803.200	1.344.378,58	100.210,70
	Haushalt und Finanzen 3	2.195.300	2.241.293,57	1.809,12
	Summe laufende Auszahlungen	4.603.000	3.977.010,49	118.258,73
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Haupt- und Bürgeramt 1	70.300	0,00	70.300,00
	Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt 2	1.500.200	266.612,50	1.337.003,79
	Haushalt und Finanzen 3	0	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.570.500	266.612,50	1.407.303,79
3.	Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Haupt- und Bürgeramt 1	0	0,00	0,00
	Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt 2	160.000	118.963,56	65.000,00
	Haushalt und Finanzen 3	29.200	147.648,94	0,00
	Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	189.200	266.612,50	65.000,00
		genehmigte Festsetzung 2018	davon im 2018 in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €		
4.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			
	Haupt- und Bürgeramt 1	0	0,00	0,00
	Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt 2	0	0,00	0,00
	Haushalt und Finanzen 3	0	0,00	0,00
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	0	0,00	0,00

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten 2019	Planungsdaten 2020	Planungsdaten 2021	Planungsdaten 2022
	in €				
Summe	0	0	0	0	0

**Beschlussvorschlag des Rechnungsprüfungsausschusses für die
Gemeindevertretung Broderstorf**

**Beschlussvorschlag des Rechnungsprüfungsausschusses für die Feststellung des
geprüften Jahresabschlusses gemäß § 60 Abs. 5 KV M-V**

Beschlussvorschlag:

1. Die Gemeindevertretung der Gemeinde Broderstorf beschließt in ihrer Sitzung am 03.05.2023 die Feststellung des vom Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Carbäk geprüften Jahresabschlusses der Gemeinde Broderstorf zum 31.12.2018 einschließlich Anhang.

2. Die Gemeindevertretung der Gemeinde Broderstorf beschließt in ihrer Sitzung am 03.05.2023 der Bürgermeisterin für das Haushaltsjahr 2018 Entlastung zu erteilen.

Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Carbäk hat den Jahresabschluss 2018 der Gemeinde Broderstorf zum 31.12.2018 gemäß § 60 Abs. 1 bis 3 KV M-V, § 3 Abs. 1 KPG M-V und der §§ 32 Abs.1 Nr. 1 bis 3, Abs. 2, 34 Abs. 1 bis 3 und Abs. 6 bis 8, 35 bis 37, 47, 48, 50 bis 53 GemHVO-Doppik M-V geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Der Prüfungsbericht incl. des Prüfungsvermerks und des Bestätigungsvermerks ist dieser Vorlage beigelegt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich sind, dass sie der Feststellung durch die Gemeindevertretung entgegenstehen könnten.

Die Bilanzsumme auf der Aktivseite beträgt	27.249.541,06 EUR.
Die Bilanzsumme auf der Passivseite beträgt	27.249.541,06 EUR.
Das Eigenkapital beträgt	19.308.955,08 EUR.

Die Schlussbilanz ist ausgeglichen.

**Beschlussvorschlag des Rechnungsprüfungsausschusses für die
Gemeindevertretung Broderstorf**

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 21.03.2023 beschlossen, der Gemeindevertretung die Feststellung des vom Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Carbäk geprüften Jahresabschlusses 2018 zu empfehlen. Weiterhin wurde die Empfehlung an die Gemeindevertretung zur Entlastung der Bürgermeisterin für das Haushaltsjahr 2018 ausgesprochen.

Broderstorf, 04.04.2023


Monika Elgeti

-Vorsitzende des RPA des Amtes Carbäk-

Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 KPG M-V obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Carbäk. Der Umfang der örtlichen Prüfung ist in §§ 3 Abs. 1, 3a KPG M-V festgelegt.

Die für den Jahresabschluss des abgeschlossenen Haushaltsjahres zu erstellenden Unterlagen wurden dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Carbäk vorgelegt.

Gemäß § 60 KV M-V i.V.m. §§ 3 Abs. 1, 3a KPG M-V haben wir den Jahresabschluss 2018, bestehend aus der Schlussbilanz, dem Anhang sowie den Anlagen zur Schlussbilanz der

Gemeinde Broderstorf

zum 31.12.2018 geprüft.

Die Schlussbilanz, der Anhang sowie die Anlagen zur Schlussbilanz wurden von der Verwaltung unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und 2 KV M-V und der §§ 32 Abs.1 Nr. 1 bis 3, Abs. 2; 34 Abs. 1 bis 3 und Abs. 6 bis 8, 35 bis 37, 47, 48, 50 bis 53 GemHVO-Doppik M-V unter der Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über die Schlussbilanz sowie den Anhang und die Anlagen zur Schlussbilanz abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung der Vorgaben des KPG M-V vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch die Schlussbilanz und den Anhang zur Schlussbilanz unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Broderstorf 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, der Schlussbilanz und den in Anlagen zur Schlussbilanz überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Erfassungs-, Bewertungs- und Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung der Schlussbilanz und der Anlagen zur Schlussbilanz.

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

Ergebnis der Prüfung:

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen die Schlussbilanz und die Anlagen den Vorschriften des § 60 Abs. 1 und 2 KV M-V und der §§ 32 Abs.1 Nr. 1 bis 3, Abs. 2, 34 Abs. 1 bis 3 und Abs. 6 bis 8, 35 bis 37, 47, 48, 50 bis 53 GemHVO-Doppik M-V sowie den sie ergänzenden Satzungen, Dienstanweisungen, Richtlinien und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage und den Eindruck der Vollständigkeit und Richtigkeit der erfassten und bewerteten Vermögens- und Finanzgüter der Gemeinde Broderstorf.

Der Anhang steht im Einklang mit der Schlussbilanz. Er vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde Broderstorf und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

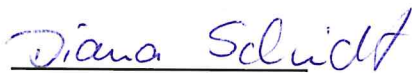
Die Aktivseite der Bilanz beträgt zum 31.12.2018	27.249.541,06 EUR
Die Passivseite der Bilanz beträgt zum 31.12.2018	27.249.541,06 EUR
Das Eigenkapital beträgt zum 31.12.2018	19.308.955,08 EUR
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31.12.2018	70,86 v.H.
Die Infrastrukturquote beträgt zum 31.12.2018	43,25 v.H.
Die Investitionsquote beträgt zum 31.12.2018	1,30 v.H.
Die Abschreibungsquote beträgt zum 31.12.2018	3,96 v.H.
Die Steuer-Ertragsquote beträgt zum 31.12.2018	70,78 v.H.
Die Gemeinde Broderstorf ist zum Bilanzstichtag	nicht überschuldet.

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat zu folgenden wesentlichen Feststellungen geführt:

Ordnungsgemäße Erstellung der Schlussbilanz 2018 und des Anhangs sowie der Anlagen

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

Broderstorf, 21.03.2023



Diana Schmidt
Prüferin



Hannelore Malecha
Prüferin



Katrin Steigmann
Prüferin

Stefanie Golz
Prüferin

Grundlage der Prüfung des Jahresabschlusses der Gemeinde Broderstorf sind die Regelungen im Kommunalprüfungsgesetz (KPG M-V) sowie die Gemeindehaushaltsverordnung in der ab dem 6. Juni 2016 geltenden Fassung.

Die nachfolgende Prüfung umfasst die Festlegungen in § 3 Abs. 1 KPG MV (Aufgaben der örtlichen Prüfung):

1. Prüfung des Jahresabschlusses sowie der Anlagen zum Jahresabschluss

A. Aktiva

1. Anlagevermögen (20.026.871,72 EUR)

Alle Konten wurden mit dem Haushaltsvortrag zum 31.12.2017, Endbestand 31.12.2018 und die ermittelten Veränderungen gegenüber dem Haushaltsvorjahr angesehen.

Die Buchhaltung und Anlagenbuchhaltung waren übersichtlich, nachvollziehbar und rechnerisch und sachlich korrekt. Das Anlagenverzeichnis stimmte mit der Bilanz überein.

Stichproben:

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung: Spielplatz in Steinfeld

Produkt: 36600 Kto. 0829000 bestehend aus zwei Rechnungen von insgesamt 13.015,03 EUR, es wurden 3 Angebote eingeholt. Es wurde das wirtschaftlichste Angebot angenommen.

1.2.10 geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau

Anlagen im Bau 54100.0960000, Ausbau Haubenweg in Pastow zur B 110, Veränderung/Differenz EUR 46.142,32, Rechnungen sind alle rechnerisch und sachlich richtig, Unterschriften sind vollständig, Besonderheit: Die Rechnung für die Grunderwerbssteuer (2x) liegen im Ordner: Grundstücksordner zusammen mit dem Notarvertrag Wir regen an, eine Kopie der Rechnungen als Kopie in die Belegablage der Produktkonten abzulegen.

Es wurden gleichzeitig die Rechnungen des Katasteramtes geprüft. (Teilvermessung Pastow, Alte Schulstraße 10,00 EUR; Teilvermessung Pastow, Alte Schulstraße 20,00 EUR; Neubau Tribüne SV Pastow 15,00 EUR)

1.2 unbebaute Grundstücke: Ackerland, Tausch zwischen Ackerland und

Straßenbaugrundstücken,

raus: Ackerland 26.241,45 qm

neu: Straßenbaugrundstücke 24.320,00 qm

2. Umlaufvermögen (7.222.669,34 EUR)

Alle Konten wurden mit dem Haushaltsvortrag zum 31.12.2017, Endbestand 31.12.2018 und die ermittelten Veränderungen gegenüber dem Haushaltsvorjahr angesehen.

Die stichprobenbasierte Kontrolle der Bilanzpositionen mit der offenen Posten-Liste führte zu keinen Beanstandungen.

Die Werthaltigkeit der Forderungen konnte nicht geprüft werden. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen wurden nicht gebildet. Die Handlungsanweisung sind im Amt bereits formuliert und kurz vor der Umsetzung.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (0,00 EUR)

Es wurden keine aktiven Rechnungsabgrenzungsposten gebildet

B. Passiva

1. Eigenkapital (19.308.955,08 EUR)

Alle Konten wurden mit dem Haushaltsvortrag zum 31.12.2017, Endbestand 31.12.2018 und die ermittelten Veränderungen gegenüber dem Haushaltsvorjahr angesehen.

Das positive Jahresergebnis 2018 in Höhe von EUR 914.417,48 wurde auf das Folgejahr vorgetragen.

2. Sonderposten (7.652.079,11 EUR)

Alle Konten wurden mit dem Haushaltsvortrag zum 31.12.2017, Endbestand 31.12.2018 und die ermittelten Veränderungen gegenüber dem Haushaltsvorjahr angesehen.

1. Summe Anlagenvermögen stimmen die Werte mit der Bilanz überein

1.1.3 gezahlte Investitionszuschüsse, Summe immaterielle Vermögensgegenstände, stimmen die Werte mit der Bilanz überein.

1.2.4 Infrastrukturvermögen stimmen die Werte mit der Bilanz überein.

1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge stimmen die Werte mit der Bilanz überein

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung stimmen die Werte mit der Bilanz überein

1.2 Summe der Sachanlagen stimmen die Werte der Bilanz überein

1.3 Summe Finanzanlagen stimmen die Wert mit der Bilanz überein

1.3.5 Sondervermögen stimmen die Werte mit der Bilanz überein

2.1 Summe Sonderposten zum Anlagevermögen stimmen die Werte mit der Bilanz überein.

3. Rückstellungen (32.869,49 EUR)

Alle Konten wurden mit dem Haushaltsvortrag zum 31.12.2017, Endbestand 31.12.2018 und die ermittelten Veränderungen gegenüber dem Haushaltsvorjahr angesehen.

Die in 2017 gebildeten Rückstellungen in Höhe von EUR 12.500,0 wurden noch nicht in Anspruch genommen.

Von den in 2014 gebildeten Rückstellungen (Hähnchenmastanlage) wurden EUR 3.134,46 für das Genehmigungsverfahren ausgegeben.

4. Verbindlichkeiten (255.637,38 EUR)

Alle Konten wurden mit dem Haushaltsvortrag zum 31.12.2017, Endbestand 31.12.2018 und die ermittelten Veränderungen gegenüber dem Haushaltsvorjahr angesehen.

Für den bestehenden Kredit lag die Jahresbescheinigung zum 31.12.2018 vor, diese stimmen mit der Buchhaltung überein.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten (0,00 EUR)

Alle Konten wurden mit dem Haushaltsvortrag zum 31.12.2017, Endbestand 31.12.2018 und die ermittelten Veränderungen gegenüber dem Haushaltsvorjahr angesehen.

2 Prüfung des Gesamtabchlusses sowie der Anlagen zum Gesamtabschluss

Es liegt kein Gesamtabschluss zur Prüfung vor.

Hinweis des StGT per E-Mail vom 13.01.2016

Landtag beschließt Gesetzentwurf zur Verlängerung des Kommunalen Standarderprobungsgesetzes – Auswirkungen auf kommunales Haushaltsrecht

Der Landtag M-V hat sich auf seiner Sitzung am 16. Dezember 2015 u.a. mit dem Gesetzentwurf zur Verlängerung des Kommunalen Standarderprobungsgesetzes beschäftigt und den Gesetzentwurf (Landtagsdrucksache 6/4434) unverändert angenommen.

Um die Verwaltungen und Vertretungen nicht zu überfordern, wurde die Frist für die Aufstellung des ersten Gesamtabchlusses um fünf Jahre, für Frühstartergemeinden sogar darüber hinaus verlängert und somit im Artikel 3 des Gesetzes (betrifft Änderung des Kommunal-Doppik-Einführungsgesetzes) die Regelung aufgenommen, dass der erste Gesamtabschluss zur kommunalen Doppik erst für das Haushaltsjahr 2019 zu erstellen ist. Damit zusammenhängend wird die Frist für die letzte Möglichkeit einer Berichtigung der Eröffnungsbilanz auf das Jahr 2020 verschoben. Hierdurch werden Fristen zeitlich entzerrt und damit die Kommunen entlastet.

Im Artikel 4 des Gesetzes wurde die Vorschrift, die das Außerkrafttreten des Artikels 1 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts zum 31. Dezember 2017 regelt, aufgehoben, um dem späteren Außerkrafttreten des Kommunal-Doppik-Einführungsgesetzes zum 31. Dezember 2021 (s. o. Artikel 3) Geltung zu verschaffen.

3 Prüfung der Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung

Im Rahmen der Prüfung wurde stichprobenartig eine Belegprüfung durchgeführt mit dem Ergebnis nachfolgender Feststellungen.

4 Prüfung ordnungsgemäßer Haushaltswirtschaft

Die Prüfung ordnungsgemäßer Haushaltswirtschaft ist im Rahmen der Prüfung zu 1. (Prüfung des Jahresabschlusses sowie der Anlagen zum Jahresabschluss) impliziert und lässt sich mit nachfolgender Prüfungsfeststellung zusammenfassen.

5 Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung

Die GemHVO-Doppik MV regelt in § 27 die Kosten- und Leistungsrechnung:

Stand ab 06.06.2016:

(1) Nach den örtlichen Bedürfnissen soll als Grundlage für die Verwaltungssteuerung sowie für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit der Verwaltung eine Kosten- und Leistungsrechnung geführt werden. Auf eine Kosten- und Leistungsrechnung kann verzichtet werden, wenn durch eine angemessene Produktgliederung und interne Leistungsverrechnungen eine ausreichende Steuerungsgrundlage gegeben ist.

(2) Die Kosten und Erlöse sind aus der Buchführung herzuleiten.

(3) Der Bürgermeister regelt Art und Umfang der Kosten- und Leistungsrechnung in einer Dienstanweisung.

6 laufende Überwachung der Zahlungsabwicklung der Gemeinde, ihrer Eigenbetriebe sowie sonstiger Sonder- und Treuhandvermögen

Die laufende Überwachung der Zahlungsabwicklung der Gemeinde erfolgte durch den Abgleich der ausgewiesenen Liquiditätsbestände mit den Kontoauszügen und Saldenmitteilungen zum 31.12.2018.

Es erfolgt eine tägliche Abstimmung und Überprüfung des Tagesabschlusses mit der Finanzrechnung.

Eigenbetriebe sowie sonstige Sonder- und Treuhandvermögen sind nicht im Bestand des Anlagevermögens vorhanden.

7 Vornahme der regelmäßigen und der unvermuteten Prüfung der Kassen und Sonderkassen

Die unvermutete Kassenprüfung durch die leitende Verwaltungsbeamtin wurde 2018 laut Kassenbuch am 26.11.2018 durchgeführt. Das Gemeindeprüfungsamt des Landkreises Rostock hat seine unvermutete Kassenprüfung am 22.11.2018 vorgenommen. Der Bericht wurde ohne Beanstandungen erteilt.

8 Prüfung, ob die im Rechnungswesen eingesetzten automatisierten Datenverarbeitungsprogramme vor ihrer Anwendung sowie deren sachgerechter Einsatz geprüft und freigegeben sind

§ 59 Abs. 2 iVm. § 127 Abs. 2 KV MV regelt die Notwendigkeit der Prüfung und Freigabe durch den Amtsvorsteher des im Rahmen des Rechnungswesens angewendeten HKR-Verfahrens, welches durch die Verwendung des Softwareprogramms H&H im Einsatz ist.

Dier Zertifizierung des im Einsatz befindlichen HKR-Verfahrens H&H wurde vorgelegt und seine Gültigkeit festgestellt.

9 Prüfung von mindestens einem Zehntel der Auftragsvergaben des Haushaltsjahres

Die durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes festgelegten Vergaben wurde geprüft mit folgenden Prüfergebnissen:

Vergabe und Ausschreibungen wurden ordnungsgemäß durchgeführt und geprüft. Die Angebote wurden verglichen und für das wirtschaftlichste Angebot wurde sich entschieden.

Investitions- maßnahme	Bezeichnung	Produkt	Konto	TH	Ansatz 2018 + HHR	Ergebnis	Bemerkung
Spielplatz in Steinfeld	Turnkombination BASEL	36600	0829000	2	13.408,15 EUR	13.015,03 EUR	Vergabeunterlagen wurden geprüft

10 Prüfung der Verwendung der Zuwendungen an Fraktionen

Fraktionszuwendungen wurde nicht ausgereicht.

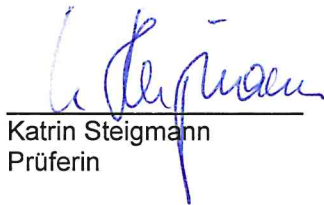
Ergebnis der Jahresabschlussprüfung

Es wurden auf Grundlage der Prüfung der dem Protokoll beigefügte Bestätigungsvermerk erteilt sowie beiliegende Empfehlung für die Gemeindevertretung ausgesprochen.

Broderstorf, 21.03.2023



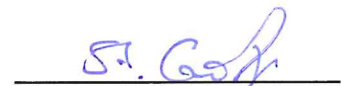
Diana Schmidt
Prüferin



Katrin Steigmann
Prüferin



Hannelore Malecha
Prüferin



Stefanie Golz
Prüferin