

# Gemeinde Kalkhorst

## Beschlussvorlage

BV/04/21/084

öffentlich

## Beschluss über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses 2018 für die Gemeinde Kalkhorst

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Bearbeiter:</i> Grit Adam	<i>Datum</i> 13.10.2021 <i>Verfasser:</i> Gabriele Habenstein
---	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö/N</i>
Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Kalkhorst (Vorberatung)		N
Gemeindevorvertretung Kalkhorst (Entscheidung)		Ö

### **Sachverhalt:**

#### **Sachverhalt:**

Gemäß § 60 KV M-V hat die Gemeinde für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltjahrs nachzuweisen ist. Die Gemeindevorvertretung beschließt über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses.

Der Rechnungsprüfungsausschuss prüft den Jahresabschluss gemäß § 3a KPG und fasst das Ergebnis in einem Prüfungsbericht incl. des Prüfungsvermerks und einem Bestätigungsvermerk zusammen.

Die Prüfung des Jahresabschlusses darf zu keinen Beanstandungen führen, die so wesentlich sind, dass sie der Feststellung der Gemeindevorvertretung und der Entlastung des Bürgermeisters durch die Gemeindevorvertretung entgegenstehen könnten.

Die Entlastung des Bürgermeisters erfolgt mit gesondertem Beschluss.

Die Bilanzsumme beträgt 14.335.648,51 €

Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2018 beträgt 453.248,92 €

Das Jahresergebnis 2018 beträgt nach Veränderung der Rücklagen 453.248,92 €

Die Finanzrechnung weist für 2018 einen Finanzmittelüberschussbetrag aus von 64.053, 98 €

Der Haushaltsausgleich ist insgesamt gegeben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am ..... beschlossen, der Gemeindevertretung die Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Kalkhorst zum 31. Dezember 2018 zu empfehlen.

**Beschlussvorschlag:**

**Beschlussvorschlag:**

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Kalkhorst stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss der Gemeinde Kalkhorst zum 31. Dezember 2018 fest.

**Finanzielle Auswirkungen:**

**Finanzielle Auswirkungen:**

Siehe Anlagen

**Anlage/n:**

1	04_2018 Deckblatt JA öffentlich
2	04_2018 Anhang öffentlich
3	04_2018 Muster 5a öffentlich
4	FH Muster kurz 13 04_2018 öffentlich
5	FH Muster 13 04_2018 öffentlich
6	EH kurz Muster 12 2018 öffentlich
7	EH Muster 12 2018 öffentlich
8	Bilanz Muster 15 2018 öffentlich
9	Forderungsübersicht Muster 17 2018 öffentlich
10	Übersicht übertragene Ermächtigungen Muster 19 o.T. öffentlich
11	Übersicht Verpflichtungsermächtigungen Muster 19 2018 öffentlich
12	Verbindlichkeiten Muster 18 2018 öffentlich
13	Prüfbericht Kalkhorst 2018 öffentlich
14	04_2018 Wesentlichkeitsgrenzen öffentlich
15	Vollständigkeitserklärung JA 2018 öffentlich
16	Bestätigungsvermerk 04_2018 öffentlich

--	--

# **Gemeinde Kalkhorst**

**mit den Ortsteilen Brook, Dönkendorf, Elmenhorst, Groß und Klein  
Schwansee, Hohen Schönberg, Kalkhorst, Klein Pravtshagen,  
Neuenhagen und Warnkenhagen**



**Jahresabschluss**

**für das Haushaltsjahr**

**2018**

Ifd. Nr.	Posten der Bilanz	<b>Anhang Bilanz 2018</b>
1		<p><b>A. Rechtsgrundlagen</b> Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.Dezember 2018 der Gemeinde Kalkhorst wurde unter Beachtung des § 60 KV M - V und der GemHVO -Doppik erstellt.</p>
2		<p><b>B. Gliederung des Jahresabschlusses</b> Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.</p>
3		<p><b>C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs-und Bewertungsmethoden</b> Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert. Die Bestandserfassung und Fortschreibung der Vermögenswerte und der dazu gehörigen Sonderposten erfolgt dabei auf Anlagenbestandslisten und der im erworbenen Finanzsoftwaresystem CIP integrierten Anlagenbuchhaltung.  In den Produkten BgA Parken und BgA Minimare wurde aufgrund der Anwendung des Steuerrechts, die Verarbeitung/ Bewertung gemäß § 41 GemHVO-Doppik dem Steuerrecht angepasst.</p>
4	<p>1</p> <p>1.1</p>	<p><b>Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz</b></p> <p><b>D. Aktiva</b></p> <p><b>Anlagevermögen</b></p> <p><b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b></p> <p>Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zum Bilanzstichtag zum 31. Dezember 2018 waren in der Gemeinde immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von 16.159 € zu bilanzieren. Hierbei handelt es sich um Softwareprogramme, Dienstbarkeiten für die Bepflanzung B-Plan 7 Groß Schwansee sowie Zuschüsse lt. Kaufverträgen an den privaten Bereich.</p>
5	1.2	<p><b>Sachanlagevermögen</b></p> <p>Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Das Sachanlagevermögen wurde in der Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Der Nachweis der Grundstücke, Straßen, Wege und Plätze wird zusätzlich im geographischen Informationssystem geführt. Die Bestände stimmen mit denen, die in der Anlagenbestandsliste erfasst sind, überein.</p> <p>Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten gemäß § 33 GemHVO-Doppik, vermindert um die Abschreibungen nach § 34 GemHVO-Doppik bewertet. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen.</p> <p>Für Zugänge und Abgänge wurden im Zugangs- bzw. Abgangsjahr die Abschreibungen zeitanteilig berechnet. Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 410 EUR nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben und im Zugangsjahr in Abgang gestellt. Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.</p>

		<p>Den Zugängen im Haushaltsjahr 2018 von 1.567,9 T€ stehen Abschreibungen von 453,9 T€; Abgänge von 103,7 T€ sowie Abschreibungen auf Abgänge von 1,8 T€ gegenüber. Wodurch sich eine Erhöhung der Restbuchwerte des Sachanlagevermögens von 1.012,2 T€ ergibt.</p> <p>Anlagen im Bau wurden mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) zum Bilanzstichtag mit 1.862.367,58 € ausgewiesen. Die Aktivierung der Anlagen im Bau erfolgt zum Zeitpunkt der Fertigstellung oder Inbetriebnahme.</p>
6	1.3	<p><b>Wald</b> - entfällt-</p>
7	1.4	<p><b>Finanzanlagen</b> Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buch- / Beleginventur erfasst. Die Finanzanlagen wurden in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Die Anteile an den verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Anteile an den Sonderrechnungen wurden durch die geprüften Jahresabschlüsse und Schreiben der Zweckverbände nachgewiesen. Dabei wurden die Anteile an verbundenen Unternehmen mit dem Anschaffungswert angesetzt. Die Anteile an den Zweckverbänden betreffen den Zweckverband Wismar und den kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG. Die Anteile am Zweckverband Wismar wurden mittels Ersatzwert mit dem anteiligen Eigenanteil (nach Einwohnerzahlen) zum 31.12.2008, die Anteile am kommunalen Arbeitgeberverband nach der Anzahl der Aktien und deren Wert bewertet. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ergab sich lediglich eine Bilanzkonto Korrektur aufgrund der zwingend umzusetzenden Hinweise der Statistik des Landes M-V.</p>
8	2 2.1	<p><b>Umlaufvermögen</b> <b>Vorräte</b> In der Gemeinde Kalkhorst erfolgt eine Vorratshaltung für die zum Verkauf bestimmten Grundstücke einschl. der Abwicklung der Umlegungsverfahren Neuenhagen- Harkensee, Warnkenhagen. Hier wurde eine Entschädigungszahlung verbucht. Zusätzlich wurde die Kaufrückabwicklung eines Grundstückes in Groß Schwansee im Umlaufvermögen verarbeitet. Der Wiederverkauf ist für das HHJ 2019 geplant. Die Vorräte mindern sich um 80,8 T€.</p>
9	2.2 2.2.1 2.2.2	<p><b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b> Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Der Nachweis der Forderungen erfolgt durch eine OP-Liste (OP = offene Posten) aus der Finanzbuchführung. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Erkennbare Einzelrisiken, die durch Wertberichtigungen zu berücksichtigen sind, wurden personenbezogen erfasst und bei der Aufstellung der Schlussbilanz berücksichtigt. Die Aufgliederung der Forderungen nach Fristigkeiten erfolgt in der Forderungsübersicht, die als Anlage beigefügt ist. Auf die öffentlich-rechtlichen Forderungen wurden keine Einzelwertberichtigungen vorgenommen. Auf die nicht einzelwertberichtigten Forderungen wurde eine Pauschalwertberichtigung von 2.189,47 € auf -7.594,96 € vorgenommen. Die Pauschalwertberichtigung orientiert sich an den Erfahrungswerten der Ausfallrisiken.</p>

	<b>2.2.6/ 2.2.6.2</b>	Auf die privat-rechtlichen Forderungen wurden keine Einzelwertberichtigungen vorgenommen. Auf die nicht einzelwertberichtigten Forderungen wurde eine Pauschalwertberichtigung von -1.478,74 € auf -1.621,51 € vorgenommen. Die Pauschalwertberichtigung orientiert sich an den Erfahrungswerten der Ausfallrisiken.
	<b>2.2.7</b>	Die Gemeinde Kalkhorst hat Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegenüber dem Amt Klützer Winkel in Höhe von 1.177.782,66 €.  Sonstige Vermögensgegenstände beinhalten Forderungen aus Vorjahresabgrenzungen inkl. Vorsteuer aus Haushaltsvorjahren der beiden BgA.
<b>10</b>	<b>2.3.</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b> - entfällt –
<b>11</b>	<b>2.4</b>	<b>Kassenbestand, Liquide Mittel</b> Der Kassenbestand der Gemeinde Kalkhorst ist nach den Verwaltungsvorschriften des Landes Mecklenburg-Vorpommern unter der Position „Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand“ auszuweisen. Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Festgeldanlagen sind durch Abrechnungen der Kreditinstitute belegt. Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Gemeindekasse zum Bilanzstichtag überein. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.
<b>11</b>	<b>2.5</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b> Ständig wiederkehrende Positionen, die einen Betrag von 1.000,00 EUR nicht übersteigen (u.a. Versicherungsleistungen), werden auf Grundlage § 36 Abs. 1 GemHVO-Doppik (n.F.) nicht berücksichtigt. Der Rechnungsabgrenzungsposten wurde durch Belege und durch Rechnungen aus Versicherungsbeiträgen belegt.
<b>12</b>	<b>1</b>	<b>E Passiva</b> <b>Eigenkapital</b> Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt und beträgt zum Bilanzstichtag 8.604.119,74€. Es beinhaltet die allgemeine Kapitalrücklage in Höhe von 7.879,17 T€. Das Eigenkapital hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 495,9 T€ erhöht. Dies resultiert insbesondere aus dem ausgewiesenen Jahresüberschuss in Höhe von 453,2 T€.
<b>13</b>	<b>1.1</b>	<b>Kapitalrücklage</b> Die allgemeine Kapitalrücklage verändert sich im Haushaltsjahr 2018 durch Korrekturen der Eröffnungsbilanzwerte gemäß § 60 Abs. 7 KV M-V um insgesamt 226,81 €. Grund: 251,32 € Überzahlung aus VV, Korrektur der EÖB Sirenen 3,00 € abzüglich der Verbuchung Flächendifferenz.  Die zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen wurde gemäß § 11 Abs. 3 Nr. 1 FAG M-V in Höhe von 8,7% der Schlüsselzuweisungen gebildet. Ein Ausgleich der Ergebnisrechnung gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik entfällt aufgrund des positiven Jahresergebnisses.

		<p><b><u>Verwendung der Sonderhilfen aus dem Landeshaushalt in den Jahren 2014 bis 2016 (Vereinbarung vom 25.Juni 2013)</u></b></p> <p>In den Jahren 2014 bis 2016 wurden den Kommunen des Landes zusätzliche Zuweisungen in Höhe von 100 Mio. EUR außerhalb des Kommunalen Finanzausgleichs bereitgestellt. Die Hilfen wurden in Teilbeträgen in 2014, 2015 und 2016 ausgezahlt. Der konkrete Zuweisungsanteil einer Kommune richtet sich nach dem Einwohneranteil auf Basis der Daten des jeweiligen Vorvorjahres.</p> <p>Die Mittel aus der Vereinbarung über finanzielle Hilfen des Landes für die Kommunen in Mecklenburg- Vorpommern vom 25.Juni 2013 hat die Gemeinde Kalkhorst gemäß § 1 Abs. 1 der Vereinbarung wie folgt verwendet:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Jahr</th><th>Betrag in €</th><th>Maßnahme bezogene Verwendung</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2014 ( 40% )</td><td>22.608</td><td>Wird für die investive Maßnahme – Baumaßnahme Hoher Schönberg - eingesetzt</td></tr> <tr> <td>2015 ( 30% )</td><td>16.956</td><td>Wird für die investive Maßnahme – Energetische Sanierung Sportlerheim - eingesetzt</td></tr> <tr> <td>2016 ( 30% )</td><td>16.956</td><td>Wird für die investive Maßnahme – Ausbau- Weg zum Gutshaus Neuenhagen - eingesetzt</td></tr> <tr> <td>Gesamtbetrag</td><td>56.520</td><td></td></tr> </tbody> </table> <p>Die Zuweisungsbeträge sind in Abhängigkeit von ihrer konkreten Verwendung entweder als Einzahlung aus Investitionszuwendungen (Kontenart 681) oder – z.B. bei bestimmten Modernisierungen, die keine Investitionen darstellen – als Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Kontenart 614) zu veranschlagen. Sie sollten dem Produktbereich 61 (Allgemeine Finanzwirtschaft) zugeordnet werden.</p>	Jahr	Betrag in €	Maßnahme bezogene Verwendung	2014 ( 40% )	22.608	Wird für die investive Maßnahme – Baumaßnahme Hoher Schönberg - eingesetzt	2015 ( 30% )	16.956	Wird für die investive Maßnahme – Energetische Sanierung Sportlerheim - eingesetzt	2016 ( 30% )	16.956	Wird für die investive Maßnahme – Ausbau- Weg zum Gutshaus Neuenhagen - eingesetzt	Gesamtbetrag	56.520	
Jahr	Betrag in €	Maßnahme bezogene Verwendung															
2014 ( 40% )	22.608	Wird für die investive Maßnahme – Baumaßnahme Hoher Schönberg - eingesetzt															
2015 ( 30% )	16.956	Wird für die investive Maßnahme – Energetische Sanierung Sportlerheim - eingesetzt															
2016 ( 30% )	16.956	Wird für die investive Maßnahme – Ausbau- Weg zum Gutshaus Neuenhagen - eingesetzt															
Gesamtbetrag	56.520																
14	1.2	<p><b>Ergebnisrücklagen</b></p> <p><b>Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b> Berechnung der Rücklage für Belastungen aus kommunalen Finanzausgleich gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik M-V Die Berechnung wurde durchgeführt. Eine Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik M-V muss nicht gebildet werden.</p> <p><b>Sonstige Zweckgebundene Ergebnisrücklagen</b> Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen wurden nicht gebildet</p>															
15	1.3.	<p><b>Ergebnisvortrag</b> Der Ergebnisvortrag hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:</p> <table> <tbody> <tr> <td>Stand 01.01.2017</td> <td>-340.054,28</td> </tr> <tr> <td>Zuführung des Ergebnisses des HHVJ</td> <td>+472.731,09</td> </tr> <tr> <td>Stand 31.12.2017</td> <td>+132.676,81</td> </tr> </tbody> </table> <p>Der Stand zum 31.12.2018 setzt sich wie folgt zusammen:</p> <table> <tbody> <tr> <td>Ergebnisvortrag des HHJ 2017</td> <td>+132.676,81</td> </tr> <tr> <td>Ergebnis des HHJ 2018</td> <td>+453.248,92</td> </tr> <tr> <td>Insgesamt</td> <td>+585.925,73</td> </tr> </tbody> </table>	Stand 01.01.2017	-340.054,28	Zuführung des Ergebnisses des HHVJ	+472.731,09	Stand 31.12.2017	+132.676,81	Ergebnisvortrag des HHJ 2017	+132.676,81	Ergebnis des HHJ 2018	+453.248,92	Insgesamt	+585.925,73			
Stand 01.01.2017	-340.054,28																
Zuführung des Ergebnisses des HHVJ	+472.731,09																
Stand 31.12.2017	+132.676,81																
Ergebnisvortrag des HHJ 2017	+132.676,81																
Ergebnis des HHJ 2018	+453.248,92																
Insgesamt	+585.925,73																
16	1.4	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>															

		<p>Die Gemeinde Kalkhorst weist zum 31.12.2018 einen Jahresüberschuss von 453.248,92 € aus.</p> <p>Der Jahresüberschuss verbessert den Ergebnisvortrag 132.676,81 € auf 585.925,73 €. Dieser wird in das Haushaltsfolgejahr vorgetragen.</p> <p>Aufgrund des Jahresüberschusses wurde die zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik <u>nicht</u> zum Ausgleich der Ergebnisrechnung verwendet.</p> <p>Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik nach Verrechnung der Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert (vgl. Muster 5a):</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; width: 10%;">EUR</th><th></th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">Saldo zum 31.12.2016</td><td>-818.248,59</td></tr> <tr> <td style="text-align: right;">Saldo des Haushaltjahres 2017</td><td>-33.922,16</td></tr> <tr> <td style="text-align: right;">Saldo zum 31.12.2017 insgesamt</td><td>-852.170,75</td></tr> <tr> <td colspan="2"> </td></tr> <tr> <th style="text-align: right;">EUR</th><th></th></tr> <tr> <td style="text-align: right;">Korrektur des Vertrages zum 31.12.2017</td><td>-370.256,59</td></tr> <tr> <td style="text-align: right;">Saldo des Haushaltjahres 2018</td><td>-78.186,37</td></tr> <tr> <td style="text-align: right;">Korrigierter Saldo insgesamt</td><td>-1.300.613,71</td></tr> </tbody> </table> <p><i>Siehe auch „Aktenvermerk zur rückwirkenden Korrektur der Muster 5a in der Gemeinde Kalkhorst“ – Anlage zum Jahresabschluss</i></p>	EUR		Saldo zum 31.12.2016	-818.248,59	Saldo des Haushaltjahres 2017	-33.922,16	Saldo zum 31.12.2017 insgesamt	-852.170,75	 		EUR		Korrektur des Vertrages zum 31.12.2017	-370.256,59	Saldo des Haushaltjahres 2018	-78.186,37	Korrigierter Saldo insgesamt	-1.300.613,71						
EUR																										
Saldo zum 31.12.2016	-818.248,59																									
Saldo des Haushaltjahres 2017	-33.922,16																									
Saldo zum 31.12.2017 insgesamt	-852.170,75																									
EUR																										
Korrektur des Vertrages zum 31.12.2017	-370.256,59																									
Saldo des Haushaltjahres 2018	-78.186,37																									
Korrigierter Saldo insgesamt	-1.300.613,71																									
17	2 2.1	<p><b>Sonderposten</b></p> <p><b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b></p> <p>Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.</p>																								
18	2.1.1	<p><b>Sonderposten aus Zuwendungen</b></p> <p>Den Zugängen von 4,9 T€ stehen ertragswirksame Auflösungen von 231,8 T€ entgegen. Die Sonderposten aus Zuwendungen haben sich im Haushaltsjahr um 226,8 T€ vermindert.</p> <p>Die Buchwerte zum Bilanzstichtag setzen sich wie folgt zusammen:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th><th style="text-align: right;">Wert in €</th><th style="text-align: right;">Veränderung ggü. Vj. In €</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Zuwendungen von EU</td><td style="text-align: right;">2.404.387,49</td><td style="text-align: right;">-141.944,36</td></tr> <tr> <td>Zuwendungen von Bund</td><td style="text-align: right;">113.297,47</td><td style="text-align: right;">-4.122,90</td></tr> <tr> <td>Zuwendungen von Land</td><td style="text-align: right;">1.213.987,42</td><td style="text-align: right;">-45.893,97</td></tr> <tr> <td>Zuwendungen von Gemeinden</td><td style="text-align: right;">312.557,28</td><td style="text-align: right;">-25.044,53</td></tr> <tr> <td>Zuwendungen von Zweckverbänden</td><td style="text-align: right;">50.297,22</td><td style="text-align: right;">-2.349,79</td></tr> <tr> <td>Zuwendungen von privaten Unternehmen</td><td style="text-align: right;">128.214,09</td><td style="text-align: right;">-7.263,11</td></tr> <tr> <td>Zuwendungen von sonst. privaten Bereich</td><td style="text-align: right;">6.462,86</td><td style="text-align: right;">-228,20</td></tr> </tbody> </table>		Wert in €	Veränderung ggü. Vj. In €	Zuwendungen von EU	2.404.387,49	-141.944,36	Zuwendungen von Bund	113.297,47	-4.122,90	Zuwendungen von Land	1.213.987,42	-45.893,97	Zuwendungen von Gemeinden	312.557,28	-25.044,53	Zuwendungen von Zweckverbänden	50.297,22	-2.349,79	Zuwendungen von privaten Unternehmen	128.214,09	-7.263,11	Zuwendungen von sonst. privaten Bereich	6.462,86	-228,20
	Wert in €	Veränderung ggü. Vj. In €																								
Zuwendungen von EU	2.404.387,49	-141.944,36																								
Zuwendungen von Bund	113.297,47	-4.122,90																								
Zuwendungen von Land	1.213.987,42	-45.893,97																								
Zuwendungen von Gemeinden	312.557,28	-25.044,53																								
Zuwendungen von Zweckverbänden	50.297,22	-2.349,79																								
Zuwendungen von privaten Unternehmen	128.214,09	-7.263,11																								
Zuwendungen von sonst. privaten Bereich	6.462,86	-228,20																								

19	2.1.2	<b>Sonderposten aus Beiträgen</b> Die Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten haben sich im Haushaltsjahr durch Abgänge von 1,2 T€ sowie ertragswirksame Auflösungen von 29,1 T€ um 30 T€ gemindert.																																																																		
20	2.1.3	<b>Zuwendungen aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen</b> Im Haushaltsjahr 2018 erfolgte eine Anzahlung auf Sonderposten zum Anlagevermögen in Höhe von 742,9 T€ als Zuschuss für <table border="1" data-bbox="409 512 1505 795"> <thead> <tr> <th></th> <th>Wert in €</th> <th>Veränderung ggü. HHVj. in €</th> <th>Erläuterungen</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Zuwendung vom Land</td> <td>1.064.932,45 €</td> <td>733.045,99 €</td> <td>Umfahrung Kolonnenweg Elmenhorst</td> </tr> <tr> <td>Zuwendung vom Land</td> <td>9.900,00 €</td> <td>9.900,00 €</td> <td>Zuwendung mobile Bushaltestelle</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Wert in €	Veränderung ggü. HHVj. in €	Erläuterungen	Zuwendung vom Land	1.064.932,45 €	733.045,99 €	Umfahrung Kolonnenweg Elmenhorst	Zuwendung vom Land	9.900,00 €	9.900,00 €	Zuwendung mobile Bushaltestelle																																																						
	Wert in €	Veränderung ggü. HHVj. in €	Erläuterungen																																																																	
Zuwendung vom Land	1.064.932,45 €	733.045,99 €	Umfahrung Kolonnenweg Elmenhorst																																																																	
Zuwendung vom Land	9.900,00 €	9.900,00 €	Zuwendung mobile Bushaltestelle																																																																	
21	2.4	<b>Sonstige Sonderposten</b> Die sonstigen Sonderposten für Kostenerstattungen für Ausgleichsmaßnahmen bleiben im Haushaltsjahr unverändert.																																																																		
22	3 3.1	<b>Rückstellungen</b> <b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b> Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen waren bei der Gemeinde Kalkhorst nicht zu bilden.																																																																		
23	3.3	<b>Sonstige Rückstellungen</b> Die sonstigen Rückstellungen zeigen im Haushaltsjahr 2018 folgende Entwicklung: <table border="1" data-bbox="409 1185 1505 2039"> <thead> <tr> <th>Art der Rückstellung</th> <th>Stand 01.01.2018</th> <th>Zuführung</th> <th>Entnahme</th> <th>Auflösung</th> <th>Stand 31.12.2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>EUR</td> <td>EUR</td> <td>EUR</td> <td>EUR</td> <td>EUR</td> </tr> <tr> <td><b>Konto 25100000</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Steuerrückstellung</td> <td>39.966,12</td> <td>17.572,08</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>57.538,20</td> </tr> <tr> <td></td> <td><i>HHJ 2016: 39,9 T€ für zukünftige Steuerbelastungen HHJ 2018: 8 T€ Gewerbesteuer (Inanspruchnahme bzw. Auflösung in 2019) 9,5 T€ Körperschaftssteuer</i></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>Konto 27100000</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Aufwandsrückstellung für unterlassene Instandhaltung</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>Konto 29510000</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rückstellung für ausstehende Rechnungen</td> <td>2.500,00</td> <td>16.795,59</td> <td>0,00</td> <td>2.500,00</td> <td>16.795,59</td> </tr> <tr> <td></td> <td><i>HHJ 2018: 2,5 T€ 541.01.52339000 Erstellung Baumgutachten 10,0 T€ 126.05-52313000 Feuerwehr Re Fliesen und Malerarbeiten 5,7 T€ 541.01.52338002 Baumpflege im Straßenbereich 1,0 T€ 211.02-52559000 Schullastenausgleich</i></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Art der Rückstellung	Stand 01.01.2018	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Stand 31.12.2018		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	<b>Konto 25100000</b>						Steuerrückstellung	39.966,12	17.572,08	0,00	0,00	57.538,20		<i>HHJ 2016: 39,9 T€ für zukünftige Steuerbelastungen HHJ 2018: 8 T€ Gewerbesteuer (Inanspruchnahme bzw. Auflösung in 2019) 9,5 T€ Körperschaftssteuer</i>					<b>Konto 27100000</b>						Aufwandsrückstellung für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							<b>Konto 29510000</b>						Rückstellung für ausstehende Rechnungen	2.500,00	16.795,59	0,00	2.500,00	16.795,59		<i>HHJ 2018: 2,5 T€ 541.01.52339000 Erstellung Baumgutachten 10,0 T€ 126.05-52313000 Feuerwehr Re Fliesen und Malerarbeiten 5,7 T€ 541.01.52338002 Baumpflege im Straßenbereich 1,0 T€ 211.02-52559000 Schullastenausgleich</i>				
Art der Rückstellung	Stand 01.01.2018	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Stand 31.12.2018																																																															
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR																																																															
<b>Konto 25100000</b>																																																																				
Steuerrückstellung	39.966,12	17.572,08	0,00	0,00	57.538,20																																																															
	<i>HHJ 2016: 39,9 T€ für zukünftige Steuerbelastungen HHJ 2018: 8 T€ Gewerbesteuer (Inanspruchnahme bzw. Auflösung in 2019) 9,5 T€ Körperschaftssteuer</i>																																																																			
<b>Konto 27100000</b>																																																																				
Aufwandsrückstellung für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																															
<b>Konto 29510000</b>																																																																				
Rückstellung für ausstehende Rechnungen	2.500,00	16.795,59	0,00	2.500,00	16.795,59																																																															
	<i>HHJ 2018: 2,5 T€ 541.01.52339000 Erstellung Baumgutachten 10,0 T€ 126.05-52313000 Feuerwehr Re Fliesen und Malerarbeiten 5,7 T€ 541.01.52338002 Baumpflege im Straßenbereich 1,0 T€ 211.02-52559000 Schullastenausgleich</i>																																																																			

		<p>Die Rückstellungen sind insgesamt in Höhe der erwarteten Inanspruchnahme angesetzt.</p> <p>Steuerrückstellungen wurden gebildet für die rückwirkende Anmeldung des in der Gemeinde Kalkhorst vorhandenen BgA Parken.</p>																				
24	4	<p><b>Verbindlichkeiten</b> Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.</p>																				
	4.2	<p><b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b> Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen haben sich im Haushaltsjahr 2018 aufgrund der Neuaufnahme eines Kredites für minimare insgesamt um 596.857,18 € erhöht.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Kredit Nr.</th><th>Objekt/ Zweck</th><th>Ursprungsbetrag</th><th>Restbetrag zum <b>31.12.2018</b></th><th>Zinssatz</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td><td>minimare / Erweiterung Kita</td><td>500.000 €/ 126.800 €</td><td>497.124,40 €</td><td>0,84 %</td></tr> <tr> <td></td><td>minimare</td><td>700.000 €</td><td>664.658,45 €</td><td>1,14 %</td></tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>	Kredit Nr.	Objekt/ Zweck	Ursprungsbetrag	Restbetrag zum <b>31.12.2018</b>	Zinssatz		minimare / Erweiterung Kita	500.000 €/ 126.800 €	497.124,40 €	0,84 %		minimare	700.000 €	664.658,45 €	1,14 %					
Kredit Nr.	Objekt/ Zweck	Ursprungsbetrag	Restbetrag zum <b>31.12.2018</b>	Zinssatz																		
	minimare / Erweiterung Kita	500.000 €/ 126.800 €	497.124,40 €	0,84 %																		
	minimare	700.000 €	664.658,45 €	1,14 %																		
	4.5	<p><b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b> Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen erhöhen sich im Haushaltsjahr um 271,5 T€. Ursächlich dafür ist eine Vielzahl von Rechnungen, die im Dezember noch eingingen aber erst im neuen Jahr fällig waren.</p>																				
	4.10	<p><b>Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</b> Die Verbindlichkeiten betreffen im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden. Diese erhöhen sich um 14.000 €.</p>																				
	4.11	<p><b>Sonstige Verbindlichkeiten</b> In den sonstigen Verbindlichkeiten werden im Wesentlichen Vorjahresabgrenzungen ausgewiesen.</p>																				
25	5	<p><b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b> Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde durch Rechnungen und Verträge belegt. Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert.</p>																				
26	Posten (Nr.) Ergebnis- / rechnung	<p><b>E. Angaben zur Ergebnisrechnung</b> <b>Im Vergleich zum Haushaltsplan ergeben sich bei folgenden Posten der Ergebnisrechnung erhebliche (größer 5.000 EUR) Abweichungen:</b></p> <p>1 Mindererträge von insgesamt 33,2 T€ bei Steuern und ähnlichen Abgaben. Dies ist im Wesentlichen auf Mindererträge bei der Gewerbesteuer (-43,6 T€) als auch bei der Zweitwohnungssteuer (-6,3 T€) zurückzuführen. Demgegenüber stehen + 10,2 T€ Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer.</p> <p>2 Mehrerträge von 10,8 T€ an Sonderbedarfszuweisungen vom Land für die Beseitigung von Sturmflutschäden.</p> <p>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Diese konnten bei der Haushaltsplanung nur geschätzt werden. Gleicher gilt für alle anderen Sonderposten und Abschreibungen im Haushaltsjahr.</p>																				

	<b>4</b>	Mehrerträge von 24,7 T€ an Parkgebühren. Diese sind stark Wetter- und Saisonabhängig und schwer planbar.
	<b>5</b>	Mindererträge an privatrechtlichen Leistungsentgelten von insgesamt 22,9 T€. Ursächlich sind hauptsächlich Mindererträge an Eintrittsgeldern sowie Erträgen aus Souvenirverkauf – beides Muschelmuseum.
	<b>9</b>	Mehrerträge von 13,6 T€ Dividende Anteilseignerverband
	<b>10</b>	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken mit 587,3 T€. Grund: Der Mehrerlös aus dem Verkauf der Grundstücke an die LGE in Höhe von 500 T€. Durch den Verkauf von Baugrundstücken in Elmenhorst, Kalkhorst, Hohen Schönberg und Groß Schwansee wurden Erträge in Höhe von 75,7 T€ sowie der Verkauf eines Flurstücks in Kalkhorst an das Straßenbauamt des Landes MV i. H. v. 11,6 T€ generiert.
	<b>14</b>	Nicht planbare Mehrerträge von 8,8 T€ bei den Konzessionsabgaben für Strom.  Minderpersonalaufwendungen in Höhe von insgesamt -38,3 T€.
	<b>15/16</b>	Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit insgesamt – 253 T€ aufgrund Minderaufwendungen bei diversen Unterhaltungspositionen sowie bei den Positionen: Kostenerstattungen an Gemeinden in Höhe von -124,6 T€ sowie den sonstigen Aufwendungen für Dienstleistungen von -8,3 T€.
	<b>17</b>	
	<b>20</b>	Abschreibungen konnten bei der Haushaltsplanung nur geschätzt werden.  Mehraufwendungen von 11 T€ an Zuschüssen Vereins-Kitas  Minderaufwendungen von insgesamt -20,2 T€. Ursächlich sind Mehraufwendungen von – 14,0 T€ für Sachverständige, Minderaufwendungen von -7,9 T€ Reisekosten Sachverständige; -9,5 T€ Gerichts-, Anwaltskosten sowie – 15,9 T€ für die Erstellung von Bebauungsplänen als auch -5,7 T€ für öffentliche Bekanntmachungen. Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen für die Gewerbesteuer sowie Körperschaftssteuer durch Bildung von Rückstellungen. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen wurden nicht verbucht.  Das ordentliche Ergebnis fällt gegenüber der Planung um 866,7 T€ besser aus.  Es sind Haushaltsüberschreitungen in einzelnen Produktsachkonten von 121,2 T€ entstanden. Den Überschreitungen stehen Minderaufwendungen in Höhe von 435,0 T€ gegenüber, so dass eine Deckungsfähigkeit gegeben ist.  Außerplanmäßige Aufwendungen/ Auszahlungen und/ oder überplanmäßige Aufwendungen/ Auszahlungen wurden nicht getätig.  Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 121.215,91 € wird gleichzeitig durch Beschluss der Gemeindevertretung zur Jahresrechnung die Notwendigkeit anerkannt.
<b>27</b>	<b>F</b>	<b>Angaben zur Finanzrechnung</b>

		<b>Im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsjahres ergeben sich bei folgenden Posten der Finanzrechnung erhebliche Abweichungen:</b>
	22	Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ist im Vergleich zum Haushaltsplan um 236,8 T€ positiver.
	31	Gegenüber dem Planansatz sind 5.012,8 T€ Mindereinzahlungen aus Investitionstätigkeit eingegangen. Die Ursache resultiert insb. aus nicht eingegangenen Einzahlungen aus Fördermitteln, da auch mit den entsprechenden Baumaßnahmen nicht begonnen wurde.
	38	Die Auszahlungen für Investitionen sind im Vergleich zum Haushaltsplan um 5.897,6 T€ geringer. Dies begründet sich durch die nicht Inanspruchnahme der Ermächtigungen sowie Planansätze im Haushaltsjahr bei der Position Anlagen im Bau sowie weniger Auszahlungen für Sachanlagen und Anlagen im Bau.  Im Jahr 2018 erfolgten Auszahlungen für u.a. folgende investive Maßnahmen:  Anschaffung von Sachanlagen wie: Fritzbox, Höhenbegrenzer, Schnellladegerät und eine mobile Tankstelle.  In den Anlagen im Bau wurden folgende Maßnahmen ungesetzt oder weitergeführt.  Baumaßnahme Kolonnenweg Betonspurbahn Dönkendorf Ländlicher Wegebau Neuenhagen- Harkensee Ländlicher Wegebau von Kalkhorst- in Richtung Rankendorf
28	G	<b>Angaben zu den Teilrechnungen</b> Die Gemeinde hat 5 Teilhaushalte, deren Jahresabschluss ebenfalls in der Ergebnis- und Finanzrechnung für jeden einzelnen Teilhaushalt vorliegt. Die Summe der Teilrechnungen ergibt jeweils die Ergebnis- und die Finanzrechnung. Ziele und Kennzahlen wurden für das Haushaltsjahr 2018 noch nicht definiert. Eine interne Leistungsverrechnung erfolgt im Haushaltsjahr 2018 noch nicht.
29	H H.1	<b>Sonstige Angaben</b> <b>Ausgleich von Kostenunterdeckungen</b> Die Gemeinde hat folgende kostenrechnenden Einrichtungen gemäß § 39 Abs. 2 GemHVO-Doppik: Weiterberechnung der Beiträge zum Wasser- und Bodenverband
30	H.2	<b>Trägerschaften bei Sparkassen</b> Trägerschaften bei Sparkassen bestehen nicht.
31	H.3	<b>Währungsumrechnungen</b> Umrechnungen von Fremdwährungsbeträgen waren nicht erforderlich.
32	H.4	<b>Einschränkung von Grundbesitzrechten</b> Es bestehen keine Einschränkungen zu den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Bauten zum Bilanzstichtag.  Die Gemeinde Kalkhorst hat mit der Stromversorgung E.ON edis AG und der Gasversorgung Primagas GmbH und Stadtwerke Lübeck GmbH je einen Konzessionsvertrag geschlossen. Darin gestattet sie dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

33	H.5	<b>Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden</b> Die Gemeinde Kalkhorst hat Ausfallbürgschaften für Kredite der Wohnungsgesellschaft Klützer Winkel GmbH übernommen. Höhe der Schuldenstände für verbürgte Kredite am 31.12.2018: 1.261.759,55 EUR
34	H.6	<b>Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b> Die Gemeinde Kalkhorst hat folgende jährliche Zahlungen:  Versicherungsverträge (einschl. Umlage an die Feuerwehrunfallkasse) EUR 21.285,32  Leasingverträge 0,00
35	H.7	<b>Haftungsverhältnisse aus Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten</b> Es bestehen keine Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.
36	H.8	<b>Sonstige Haftungsverhältnisse</b> Zum Bilanzstichtag bestehen keine Haftungsverhältnisse:
37	H.9	<b>In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen</b> Zum Bilanzstichtag wurden keine Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen, in Anspruch genommen.
38	H.10	<b>Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können</b> Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten und die nicht bereits nach anderen Vorschriften im Anhang anzugeben waren, liegen nicht vor.
39	H.11	<b>Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben aus fertig gestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen</b> Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben liegen nicht vor.
40	H.12	<b>Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern</b> Subsidiärhaftungen aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern bestehen nicht.
41	H.13	<b>Derivative Finanzinstrumente</b> Die Gemeinde hat keine derivativen Finanzinstrumente.
42	H.14	<b>Beteiligungen</b> Die Gemeinde Kalkhorst hat folgende Beteiligungen nach § 48 Abs. 4 Nr. 21 GemHVO-Doppik: Kommunaler Anteilseignerverband Ostseeküste der E.DIS AG mit 223 T€ Zweckverband Grevesmühlen mit 701,6 T€ Wohnungsgesellschaft Klützer Winkel mit 25,1 T€

43	H.15	<b>Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet</b> Die Gemeinde haftet nicht uneingeschränkt für eine Organisation.												
44	H.16	<p><b>Mitgliedschaften</b> Die Gemeinde ist Mitglied in folgenden Organisationen:</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; width: 60%;">Mitgliedsbeitrag pro Jahr</th> <th style="text-align: right; width: 40%;"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="vertical-align: bottom;">Städte- und Gemeindetag M-V e.V.</td> <td style="text-align: right; vertical-align: bottom;">1.183,88 EUR</td> </tr> <tr> <td style="vertical-align: bottom;">Wasser- und Bodenverband</td> <td style="text-align: right; vertical-align: bottom;"></td> </tr> <tr> <td style="vertical-align: bottom;">Unfallkasse M-V</td> <td style="text-align: right; vertical-align: bottom;"></td> </tr> <tr> <td style="vertical-align: bottom;">Feuerwehrunfallkasse</td> <td style="text-align: right; vertical-align: bottom;"></td> </tr> <tr> <td style="vertical-align: bottom;">Kreisfeuerwehrverband</td> <td style="text-align: right; vertical-align: bottom;"></td> </tr> </tbody> </table>	Mitgliedsbeitrag pro Jahr		Städte- und Gemeindetag M-V e.V.	1.183,88 EUR	Wasser- und Bodenverband		Unfallkasse M-V		Feuerwehrunfallkasse		Kreisfeuerwehrverband	
Mitgliedsbeitrag pro Jahr														
Städte- und Gemeindetag M-V e.V.	1.183,88 EUR													
Wasser- und Bodenverband														
Unfallkasse M-V														
Feuerwehrunfallkasse														
Kreisfeuerwehrverband														
45	H.18	<p><b>Personalbestand</b> Die durchschnittliche geschätzte Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 60%;">1. Arbeitnehmer</td> <td style="width: 40%; text-align: right;">9</td> </tr> <tr> <td>- davon teilzeitbeschäftigt</td> <td style="text-align: right;">4</td> </tr> <tr> <td>2. Beamte</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>Gesamt</td> <td style="text-align: right;">9</td> </tr> </tbody> </table>	1. Arbeitnehmer	9	- davon teilzeitbeschäftigt	4	2. Beamte	-	Gesamt	9				
1. Arbeitnehmer	9													
- davon teilzeitbeschäftigt	4													
2. Beamte	-													
Gesamt	9													
46		<p><b>BgA „Parken“ und „minimare“</b> Im Rahmen der Aufarbeitung des § 2 b Umsatzsteuergesetz wurde der Betrieb gewerblicher Art (BgA) Kalkhorst - Parken - erkannt. Ein BgA lag bereits vor der Gesetzesänderung zum 01.01.2016 vor. Hierbei war eine umsatzsteuerbare Lieferung oder Leistung nach dem Umsatzsteuergesetz fest an das Körperschaftsteuerrecht gekoppelt. Durch eine Einnahmenerzielung von 30.678 € (lt. KöStG) wurde ein BgA begründet, der dann wie ein Unternehmer zu beurteilen ist.</p> <p>Das heißt, dass eine steuerliche Anmeldung des BgA beim Finanzamt in Wismar zum 01.01.2013 zu erfolgen hat.</p> <p>Ebenfalls rückwirkend zum 01.01.2014 erfolgte die steuerliche Anmeldung des Betriebes gewerblicher Art – minimare.</p> <p>Gemäß § 41 GemHVO-Doppik ist bei Betrieben gewerblicher Art die Anwendung abweichender steuerlicher Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften zulässig. Sinn und Zweck dieser Sonderregelung ist es, für einen BgA, der innerhalb der allg. Verwaltung (Kernhaushalt) geführt wird, sicherzustellen, dass die doppische Buchführung der Gemeinde den Anforderungen an eine ordnungsgemäße Buchführung und einen ordnungsgemäßen Jahresabschluss nach Handels und Steuerrecht genügen kann.</p> <p><b>Insofern wurde auf die rückwirkenden Korrekturbuchungen im Kernhaushalt verzichtet. (Korrekturbuchungen erfolgten erstmalig mit HHJ 2017)</b></p> <p><b>Bei den o.a. BgA der Gemeinde Kalkhorst wurden gemäß § 41 GemHVO Doppik abweichende steuerliche Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften angewandt!</b> Das hat zur Folge:</p> <p><b>BgA Parken:</b></p>												

	<p>Zuordnung der Vermögensgegenstände, hier Flurstücke und Parkautomaten, unter gleichzeitiger Buchung einer Werterhöhung im BgA aufgrund abweichender steuerlicher Bewertung. Die Verbuchung erfolgt als außerordentlicher Ertrag, da die Einmaligkeit und Unplanbarkeit gegeben ist.</p> <p><b>BgA minimare:</b> Für die Bilanz und GuV wurden alle relevanten Erträge und Aufwendungen im Steuerprogramm erfasst. Die entsprechenden Korrekturbuchungen wurden im CIP Programm nachgeholt. Es erfolgten Sammelkorrekturbuchung auf die jeweiligen Steuerkonten. (7% oder 19%).</p> <p>Zuordnung der Vermögensgegenstände, hier insbesondere Flurstücke, unter gleichzeitiger Buchung einer Werterhöhung im BgA aufgrund abweichender steuerlicher Bewertung. (Einlage zum Teilwert)</p> <p>Als Nachweis dienen die Erklärungen gegenüber dem Finanzamt.</p> <p>Die laut Steuerprogramm ausgewiesenen und zu bildenden Steuerrückstellungen wurden allerdings im Buchungsprogramm CIP erfasst.</p> <p>Erhaltene FöMi aus 2012 für Miniaturenpark und das damit erschaffene Anlagegut wurde in 2017 dem Bauhof sowie der Schule zugeordnet, da eine Nutzung der Vermögensgegenstände dort erfolgt. Dies widerspricht dem Zweck im Zuwendungsbescheid. Das Bauamt wurde seitens des FB Finanzen aufgefordert zu prüfen, ob Fördermittlrückzahlungen drohen.</p>
--	---

## Kennzahlen

### Anlagendeckungsgrad I+II

Zeigt, inwiefern das Anlagevermögen durch das Eigenkapital (inklusive Sonderposten) bzw. Eigenkapital in Verbindung mit langfristigem Fremdkapital abgesichert ist.

Anlagendeckungsgrad I: **101,32 %**

$$AgI = \frac{EK + SoPo}{AV} \times 100$$

Anlagendeckungsgrad II: **109,42 %**

$$AgII = \frac{EK + SoPo + lfr. FK}{AV} \times 100$$

**Der Anlagendeckungsgrad I** zeigt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens durch Eigenkapital gedeckt oder finanziert sind. Da Anlagegegenstände in der Regel langfristiges Vermögen darstellen, müssen sie auch durch entsprechend langfristiges Kapital finanziert werden. Damit wird sichergestellt, dass in wirtschaftlich schwierigen Zeiten keine Anlagegüter veräußert werden müssen, um den Tilgungsverpflichtungen termingerecht nachzukommen. Deshalb sollten Gegenstände des Anlagevermögens grundsätzlich nicht kurzfristig finanziert werden.

Reicht das Eigenkapital zur Finanzierung des Anlagevermögens nicht aus, so sollte zusätzlich nur langfristiges Fremdkapital (mind. 5 Jahre) herangezogen werden. Der **Anlagendeckungsgrad II** zeigt daher an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind oder, anders ausgedrückt, durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital gedeckt werden. Er sollte etwa 100 % betragen, denn andernfalls sind Teile des Anlagevermögens durch kurzfristiges Kapital mitfinanziert.

**Liquidität**

Gibt an, inwieweit kurzfristige Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel gedeckt werden können.

Liquidität I. Grades: **291,55 %**

$$LgI = \frac{\text{flüssige Mittel}}{kfr.FK} \times 100$$

Liquidität II. Grades: **376,60 %**

$$LgII = \frac{\text{flüssige Mittel} + kfr.Ford.}{kfr.FK} \times 100$$

Die **Liquidität 1. Grades** gibt an, wie hoch der Anteil der flüssigen Mittel (liquide Mittel) an dem kurzfristigen Fremdkapital (ein Teil der Verbindlichkeiten) ist.

Für die Kennzahl **Liquidität 2. Grades**, auch als „kurzfristige Liquidität“ bezeichnet, werden den liquiden Mitteln die kurzfristigen Forderungen (bis zu einem Jahr) hinzugerechnet.

**Eigenkapitalquote: 53,44 %**

Spiegelt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital wider.

$$Ekq = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$$

Die **Eigenkapitalquote** gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist. Sie wird zur Beurteilung der Kapitalkraft herangezogen. Je höher die Eigenkapitalquote, desto geringer das Finanzierungsrisiko und desto höher die finanzielle Stabilität und die wirtschaftliche Sicherheit. Die Eigenkapitalquote kann damit auch bei einer Kommune ein wichtiger Bonitätsindikator sein.

**Anlagen zum Jahresabschluss**

- I. Rechenschaftsbericht – Verzicht gemäß § 63 Abs. 1 GemHVO-Doppik
- II. Anlagenübersicht
- III. Forderungsübersicht
- IV. Verbindlichkeitenübersicht
- V. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
- VI. Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr

---

Ort, Datum

(Siegel)

---

Unterschrift  
Bürgermeister

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		1	2	3	4
1 <sup>1</sup>	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				517.535,61
2 <sup>2</sup>	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres				0,00
3	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	<b>-852.170,75</b>	<b>1.364.094,92</b>	<b>5.611,44</b>	<b>517.535,61</b>
4	+ Korrektur des Vortrages der VV Konten nach Bereinigung	-370.256,59	407.529,84	-37.273,25	
5	= <b>Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	<b>-1.222.427,34</b>	<b>1.771.624,76</b>	<b>-31.661,81</b>	<b>517.535,61</b>
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	25.620,56			25.620,56
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	103.806,93			103.806,93
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)		38.433,42		38.433,42
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		700.000,00		700.000,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)			0,00	0,00
11 <sup>3</sup>	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltjahres</b>	<b>-1.300.613,71</b>	<b>2.510.058,18</b>	<b>-31.661,81</b>	<b>1.177.782,66</b>
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				1.177.782,66
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltjahres</b>				<b>1.177.782,66</b>

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächtigun- gen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigun- gen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigun- gen im Haushalt- jahr	Ergebnis des Haushalts- jahrs	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigun- gen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung	Konto- nummer
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		1.148.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.148.500,00	0,00	1.148.500,00	1.117.991,06	30.508,94	955.611,78	162.379,28	0,00	60	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		474.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474.800,00	0,00	474.800,00	541.567,77	-66.767,77	625.654,94	-84.087,17	0,00	61	
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		61.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.500,00	0,00	61.500,00	96.760,04	-35.260,04	132.280,45	-35.520,41	0,00	63	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		94.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.700,00	0,00	94.700,00	66.110,30	28.589,70	99.112,03	-33.001,73	0,00	641.648	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		21.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.300,00	0,00	21.300,00	31.511,43	-10.211,43	43.316,75	-11.805,32	0,00	642.648	
7.	+ Erhöhungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651	
	- Verminderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		28.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.800,00	0,00	28.800,00	43.930,51	-15.130,51	43.101,51	829,00	0,00	67	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		46.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.200,00	0,00	46.200,00	63.223,43	-17.023,43	103.461,82	-40.238,39	0,00	66 / . 669	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.875.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.875.800,00	0,00	1.875.800,00	1.961.094,54	-85.294,54	2.002.539,28	-41.444,74	0,00		
11.	- Personalauszahlungen		339.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339.200,00	0,00	339.200,00	301.391,67	37.808,33	277.196,24	24.195,43	0,00	70	
12.	- Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		545.700,00	0,00	0,00	0,00	-3.060,78	542.639,22	0,00	542.639,22	494.684,76	47.954,46	347.253,26	147.431,50	0,00	72	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.053.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.053.300,00	0,00	1.053.300,00	1.048.037,75	5.262,25	1.173.131,51	-125.093,76	0,00	74	
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75	

# Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 04 Gemeinde Kalkhorst

Seite : 2  
 Datum: 21.07.2022  
 Uhrzeit: 11:59:47

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalt- jahrs	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		9.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.800,00	0,00	9.800,00	12.884,97	-3.084,97	5.832,63	7.052,34	0,00	77
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		140.800,00	0,00	0,00	0,00	1.235,22	142.035,22	0,00	142.035,22	78.474,83	63.560,39	160.363,51	-81.888,68	0,00	76 ./7695
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		2.088.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.825,56	2.086.974,44	0,00	2.086.974,44	1.935.473,98	151.500,46	1.963.777,15	-28.303,17	0,00	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 10 und 18)		-213.000,00	0,00	0,00	0,00	1.825,56	-211.174,44	0,00	-211.174,44	25.620,56	-236.795,00	38.762,13	-13.141,57	0,00	
20.	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669
21.	- Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7695
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21))		-213.000,00	0,00	0,00	0,00	1.825,56	-211.174,44	0,00	-211.174,44	25.620,56	-236.795,00	38.762,13	-13.141,57	0,00	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		2.388.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.388.300,00	3.446.200,00	5.834.500,00	762.451,51	5.072.048,49	359.195,29	403.256,22	5.072.954,01	681
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.151,93	-13.151,93	80.514,74	-67.362,81	0,00	682
25.	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		830.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	830.000,00	0,00	830.000,00	839.816,25	-9.816,25	970.842,78	-131.026,53	0,00	685
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686
28.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	803,18	-803,18	0,00	687

# Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 04 Gemeinde Kalkhorst

Seite : 3

Datum: 21.07.2022

Uhrzeit: 11:59:47

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalt- jahrs	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahrs	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
29.	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.279,20	-36.279,20	51.674,25	-15.395,05	0,00	688
30.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		3.218.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.218.300,00	3.446.200,00	6.664.500,00	1.651.698,89	5.012.801,11	1.463.030,24	188.668,65	5.072.954,01	
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.654,37	-10.654,37	0,00	781 + 784
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		2.855.400,00	0,00	0,00	0,00	1.825,56	2.857.225,56	4.653.688,36	7.510.913,92	1.612.234,32	5.898.679,60	471.560,97	1.140.673,35	5.702.127,19	785
34.	- Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786
35.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
36.	- Auszahlungen für Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.031,15	-1.031,15	3.288,15	-2.257,00	0,00	788
37.	- Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		2.855.400,00	0,00	0,00	0,00	1.825,56	2.857.225,56	4.653.688,36	7.510.913,92	1.613.265,47	5.897.648,45	485.503,49	1.127.761,98	5.702.127,19	
39.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		362.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.825,56	361.074,44	-1.207.488,36	-846.413,92	38.433,42	-884.847,34	977.526,75	-939.093,33	-629.173,18	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmit- telfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		149.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.900,00	-1.207.488,36	-1.057.588,36	64.053,98	-1.121.642,34	1.016.288,88	-952.234,90	-629.173,18	
41.	+ 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	700.000,00	-700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	691 + 692
42.	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		118.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.400,00	0,00	118.400,00	103.806,93	14.593,07	72.684,29	31.122,64	0,00	791 + 792

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt Jahr	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigungen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
43.	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791 + 792
44.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummern 41 abzüglich Nummern 42 und 43)		-118.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-118.400,00	0,00	-118.400,00	596.193,07	-714.593,07	-72.684,29	668.877,36	0,00	
45.	= Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.083,84	17.083,84	0,00	699 J. 799
46.	= Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern, 40, 44 und 45)		31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00	-1.207.488,36	-1.175.988,36	660.247,05	-1.836.235,41	926.520,75	-266.273,70	-629.173,18	
	nachrichtlich:															
47.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)		---	---	---	---	---	---	---	-329.574,44	-78.186,37	---	---	---	---	
48.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahrs		---	---	---	---	---	---	---	-337.700,00	-408.691,29	---	---	---	---	
49.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltjahres (Summe der Nummern 47 und 48)		---	---	---	---	---	---	---	-667.274,44	-486.877,66	---	---	---	---	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächtigungen des Haushalt Jahr	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalt vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt Jahr	Abweichung im Haus- halts Jahr	Ergebnis des Haus- halts vor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigungen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	darunter:															
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorvorjahres (Einzahlung in Nummer 30 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten)		---	---	---	---	---	---	---	0,00	0,00	---	---	---	---	
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltjahres aus dem investiven Bereich (Einzahlung in Nummer 9 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 37 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten)		---	---	---	---	---	---	---	0,00	0,00	---	---	---	---	

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

# Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 04 Gemeinde Kalkhorst

Seite : 1

Datum: 11.08.2022

Uhrzeit: 14:33:01

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächtig- ungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtig- ungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushalt- jahr	Ergebnis des Haushalts- jahrs	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahrs	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	Konto- nummer
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		1.148.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.148.500,00	0,00	1.148.500,00	1.117.991,06	30.508,94	955.611,78	162.379,28	0,00	60	
	60110000 Grundsteuer A		111.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.200,00	0,00	111.200,00	115.816,22	-4.616,22	64.658,17	51.158,05	0,00		
	60120000 Grundsteuer B		173.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.300,00	0,00	173.300,00	174.461,44	-1.161,44	161.284,43	13.177,01	0,00		
	60130000 Gewerbesteuer		180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	180.000,00	140.768,36	39.231,64	89.900,38	50.867,98	0,00		
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		482.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482.300,00	0,00	482.300,00	489.105,30	-6.805,30	456.391,33	32.713,97	0,00		
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		31.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.800,00	0,00	31.800,00	32.332,96	-532,96	24.266,06	8.066,90	0,00		
	60320000 Hundesteuer		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	8.483,87	516,13	9.116,82	-632,95	0,00		
	60340000 Zweitwohnungssteuer		75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	69.554,49	5.445,51	72.461,18	-2.906,69	0,00		
	60521000 Familienleistungsausgleich		85.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.900,00	0,00	85.900,00	87.468,42	-1.568,42	77.533,41	9.935,01	0,00		
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		474.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474.800,00	0,00	474.800,00	541.567,77	-66.767,77	625.654,94	-84.087,17	0,00	61	
	61110000 Schlüsselzuweisungen vom Land		446.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	446.200,00	0,00	446.200,00	468.131,49	-21.931,49	442.263,00	25.868,49	0,00		
	61211000 Sonderbedarfszuweisungen vom Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.850,04	-10.850,04	0,00	10.850,04	0,00		
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		9.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.900,00	0,00	9.900,00	39.842,69	-29.942,69	162.311,36	-122.468,67	0,00		
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		18.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.700,00	0,00	18.700,00	22.743,55	-4.043,55	21.080,58	1.662,97	0,00		
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		61.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.500,00	0,00	61.500,00	96.760,04	-35.260,04	132.280,45	-35.520,41	0,00	63	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalt- jahrs	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahrs	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigungen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	63220000 Entgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.403,02	-10.403,02	76.405,50	-66.002,48	0,00	
	63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	770,00	730,00	2.215,00	-1.445,00	0,00	
	63228000 Parkgebühren		60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	84.724,52	-24.724,52	53.659,95	31.064,57	0,00	
	63229000 Sonstige Entgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	862,50	-862,50	0,00	862,50	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		94.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.700,00	0,00	94.700,00	66.110,30	28.589,70	99.112,03	-33.001,73	0,00	641.648
	64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		43.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.000,00	0,00	43.000,00	46.413,73	-3.413,73	48.148,76	-1.735,03	0,00	
	64110001 Mieten und Pacht Gärten		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.299,98	200,02	2.005,77	-705,79	0,00	
	64110003 Mieten und Pacht Landwirtschaft		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	2.926,08	2.073,92	12.957,32	-10.031,24	0,00	
	64110004 Mieten und Pacht Gewerbe		7.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.700,00	0,00	7.700,00	7.404,31	295,69	6.793,73	610,58	0,00	
	64110008 Mieten und Pacht gemeindeeigene Einrichtungen		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	7.309,20	-809,20	6.445,20	864,00	0,00	
	64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen (Privatrechtlich)		17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	462,50	16.537,50	13.039,50	-12.577,00	0,00	
	64190000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	294,50	13.705,50	9.721,75	-9.427,25	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		21.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.300,00	0,00	21.300,00	31.511,43	-10.211,43	43.316,75	-11.805,32	0,00	642.648
	64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	2.521,00	1.479,00	2.744,00	-223,00	0,00	
	64249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich		3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	2.766,45	433,55	2.766,45	0,00	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt Jahr	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalt- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigungen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	64251000 Kostenersstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	9.800,34	-4.300,34	21.215,53	-11.415,19	0,00	
	64259000 Kostenersstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00	0,00	4.600,00	12.765,39	-8.165,39	12.841,75	-76,36	0,00	
	64259001 Kostenersstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich ( u.a. Schulbuchverkauf)		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	3.658,25	341,75	3.749,02	-90,77	0,00	
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		28.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.800,00	0,00	28.800,00	43.930,51	-15.130,51	43.101,51	829,00	0,00	67
	67143000 Zinseinzahlungen für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,23	-76,23	0,00	76,23	0,00	
	67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28,21	-28,21	86,07	-57,86	0,00	
	67400000 Finanzeinzahlungen aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen		27.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.800,00	0,00	27.800,00	41.443,44	-13.643,44	41.443,44	0,00	0,00	
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.546,00	-546,00	1.572,00	-26,00	0,00	
	67990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	836,63	-836,63	0,00	836,63	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		46.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.200,00	0,00	46.200,00	63.223,43	-17.023,43	103.461,82	-40.238,39	0,00	66 J. 669
	66250001 Konzessionsabgaben Strom		40.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.600,00	0,00	40.600,00	49.586,76	-8.986,76	51.612,96	-2.026,20	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushalt- sjahr	Ergebnis des Haushalts- jahrs	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahrs	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	66250002 Konzessionsabgaben Gas		5.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.600,00	0,00	5.600,00	4.650,87	949,13	5.759,44	-1.108,57	0,00	
	66270000 Versicherungserstattungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.022,14	-2.022,14	2.513,61	-491,47	0,00	
	66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,67	-150,67	7.497,99	-7.347,32	0,00	
	66290001 Sonstige laufende Erträge (Strom)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.154,35	-4.154,35	35.875,36	-31.721,01	0,00	
	66290002 Sonstige laufende Erträge (Wasser/ Abwasser)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	804,69	-804,69	74,94	729,75	0,00	
	66290003 Sonstige laufende Erträge (Gas)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.853,95	-1.853,95	127,52	1.726,43	0,00	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.875.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.875.800,00	0,00	1.875.800,00	1.961.094,54	-85.294,54	2.002.539,28	-41.444,74	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		339.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339.200,00	0,00	339.200,00	301.391,67	37.808,33	277.196,24	24.195,43	0,00	70
	70110000 Auszahlungen für Bürgermeister, Amtsvorsteher		15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.600,00	0,00	15.600,00	16.063,98	-463,98	15.560,35	503,63	0,00	
	70130000 Auszahlungen für Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder		7.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.100,00	0,00	7.100,00	5.140,00	1.960,00	6.000,00	-860,00	0,00	
	70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	11.200,00	300,00	11.080,00	120,00	0,00	
	70221000 Vergütungen für Arbeitnehmer		238.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238.400,00	0,00	238.400,00	214.849,97	23.550,03	194.431,16	20.418,81	0,00	
	70222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	892,46	-892,46	0,00	

# Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 04 Gemeinde Kalkhorst

Seite : 5

Datum: 11.08.2022

Uhrzeit: 14:33:01

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalt- jahrs	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	2.810,78	989,22	2.484,71	326,07	0,00	
	70320001 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		6.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.200,00	0,00	6.200,00	5.086,43	1.113,57	4.305,96	780,47	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		53.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.800,00	0,00	53.800,00	45.173,37	8.626,63	41.469,89	3.703,48	0,00	
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.067,14	432,86	971,71	95,43	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		545.700,00	0,00	0,00	0,00	-3.060,78	542.639,22	0,00	542.639,22	494.684,76	47.954,46	347.253,26	147.431,50	0,00	72
	72210000 Auszahlungen für Abfall		6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	5.555,13	744,87	5.475,03	80,10	0,00	
	72220000 Auszahlungen für Abwasser		16.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.600,00	0,00	16.600,00	12.834,70	3.765,30	14.580,30	-1.745,60	0,00	
	72240000 Auszahlungen für Gas		16.100,00	0,00	0,00	0,00	-621,08	15.478,92	0,00	15.478,92	10.306,48	5.172,44	15.741,03	-5.434,55	0,00	
	72250000 Auszahlungen für Heizöl		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.227,96	772,04	1.228,57	-0,61	0,00	
	72260000 Auszahlungen für Strom		25.200,00	0,00	0,00	0,00	621,08	25.821,08	0,00	25.821,08	37.347,03	-11.525,95	22.233,33	15.113,70	0,00	
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.462,73	537,27	12.649,96	-11.187,23	0,00	
	72310001 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	776,00	24,00	775,25	0,75	0,00	
	72311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	
	72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		18.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.200,00	0,00	18.200,00	104,46	18.095,54	511,26	-406,80	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalt- jahrs	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahrs	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigungen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		59.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.700,00	0,00	59.700,00	11.223,34	48.476,66	67.767,82	-56.544,48	0,00	
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	
	72323000 Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	329,46	770,54	512,33	-182,87	0,00	
	72323001 Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		23.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.900,00	0,00	23.900,00	21.109,82	2.790,18	20.460,44	649,38	0,00	
	72323009 periodenfremde Auszahlungen		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.610,09	-510,09	452,95	1.157,14	0,00	
	72324000 Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	208,25	-8,25	159,73	48,52	0,00	
	72338000 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		17.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.368,50	15.631,50	0,00	15.631,50	5.552,89	10.078,61	26.748,86	-21.195,97	0,00	
	72338001 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		10.000,00	0,00	0,00	0,00	-7.914,76	2.085,24	0,00	2.085,24	2.085,24	0,00	-6.030,53	8.115,77	0,00	
	72338002 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		10.000,00	0,00	0,00	0,00	7.914,76	17.914,76	0,00	17.914,76	12.151,69	5.763,07	42.688,64	-30.536,95	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahrs	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahrs	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigungen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	72338003 Beseitigung Sturmschäden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.574,82	-14.574,82	0,00		
	72339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	2.350,25	9.649,75	15.890,22	-13.539,97	0,00	
	72350000 Fahrzeugunterhaltung		41.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.000,00	0,00	41.000,00	27.221,86	13.778,14	26.915,42	306,44	0,00	
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	824,74	3.275,26	743,24	81,50	0,00	
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		9.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.692,28	8.207,72	0,00	8.207,72	12.065,29	-3.857,57	4.294,96	7.770,33	0,00	
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	5.955,54	44,46	6.114,50	-158,96	0,00	
	72420000 Essenskosten		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	
	72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	74,72	25,28	27,03	47,69	0,00	
	72450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	400,13	899,87	456,73	-56,60	0,00	
	72460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, )		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.064,93	135,07	1.074,93	-10,00	0,00	
	72460001 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, )		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.068,67	-68,67	3.831,00	237,67	0,00	
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		8.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.700,00	0,00	8.700,00	4.502,06	4.197,94	4.789,84	-287,78	0,00	

# Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 04 Gemeinde Kalkhorst

Seite : 8

Datum: 11.08.2022

Uhrzeit: 14:33:01

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt Jahr	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalt- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigungen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	72490001 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	201,60	298,40	37,44	164,16	0,00	
	72490002 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	3.971,69	2.028,31	4.626,47	-654,78	0,00	
	72490003 Aufwendungen für Jugend FW		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	282,92	717,08	0,00	282,92	0,00	
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		141.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.800,00	0,00	141.800,00	220.650,67	-78.850,67	17.635,30	203.015,37	0,00	
	72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		63.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.300,00	0,00	63.300,00	62.872,36	427,64	5.926,40	56.945,96	0,00	
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	0,00	15.500,00	5.970,51	9.529,49	5.781,16	189,35	0,00	
	72559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	14.605,88	-9.605,88	0,00	14.605,88	0,00	
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		12.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.100,00	0,00	12.100,00	3.715,67	8.384,33	8.578,83	-4.863,16	0,00	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.053.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.053.300,00	0,00	1.053.300,00	1.048.037,75	5.262,25	1.173.131,51	-125.093,76	0,00	74
	74148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140,00	-140,00	120,00	20,00	0,00	
	74149000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiger öffentlicher Bereich		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	7.841,38	158,62	3.136,08	4.705,30	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
74151001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	313,39	686,61	73,31	240,08	0,00	
74159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		21.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.800,00	0,00	21.800,00	17.326,00	4.474,00	17.575,00	-249,00	0,00	
74159001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00	125.000,00	136.071,43	-11.071,43	154.926,49	-18.855,06	0,00	
74159003	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00	40.857,47	4.142,53	9.431,99	31.425,48	0,00	
74190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	
74310000	Gewerbesteuerumlage		13.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.800,00	0,00	13.800,00	11.015,60	2.784,40	16.170,93	-5.155,33	0,00	
74421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise		586.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	586.800,00	0,00	586.800,00	583.855,43	2.944,57	613.303,94	-29.448,51	0,00	
74422000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		250.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.700,00	0,00	250.700,00	250.617,05	82,95	301.206,58	-50.589,53	0,00	
74430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	941,20	-941,20	0,00	
74490000	Sonstige allgemeine Umlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.245,99	-56.245,99	0,00	
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		9.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.800,00	0,00	9.800,00	12.884,97	-3.084,97	5.832,63	7.052,34	0,00	77

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalt- jahrs	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigungen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	77430000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	2.294,04	-1.694,04	180,95	2.113,09	0,00	
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	4.567,71	-4.467,71	42,24	4.525,47	0,00	
	77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	4.582,22	4.417,78	5.609,44	-1.027,22	0,00	
	77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	1.441,00	-1.341,00	0,00	1.441,00	0,00	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		140.800,00	0,00	0,00	0,00	1.235,22	142.035,22	0,00	142.035,22	78.474,83	63.560,39	160.363,51	-81.888,68	0,00	76.J.7695
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.700,00	0,00	5.700,00	2.900,00	2.800,00	464,20	2.435,80	0,00	
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		3.400,00	0,00	0,00	0,00	135,25	3.535,25	0,00	3.535,25	1.463,25	2.072,00	1.601,65	-138,40	0,00	
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.180,67	-380,67	443,13	737,54	0,00	
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	1.590,47	2.609,53	5.136,23	-3.545,76	0,00	

# Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 04 Gemeinde Kalkhorst

Seite : 11

Datum: 11.08.2022

Uhrzeit: 14:33:01

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächtigun- gen des Haushalt Jahr	Übertragene Ermächtigun- gen aus Haushalt vor- Jahren	Gesamt- ermächtigun- gen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt Jahr	Abweichung im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt vor- Jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalt vor- Jahr	Übertra- gung von Ermächtigun- gen in Haushalt folge- Jahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	6.873,34	2.626,66	6.756,96	116,38	0,00	
	76251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	10.658,44	9.341,56	73.986,10	-63.327,66	0,00	
	76253000 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	11.023,59	8.976,41	14.525,08	-3.501,49	0,00	
	76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	4.103,12	15.896,88	24.427,12	-20.324,00	0,00	
	76259000 Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	1.391,46	3.608,54	0,00	1.391,46	0,00	
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		2.500,00	0,00	0,00	0,00	1.368,50	3.868,50	0,00	3.868,50	3.339,73	528,77	0,00	3.339,73	0,00	
	76310000 Büromaterial		1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	1.133,48	566,52	929,50	203,98	0,00	
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	59,00	41,00	145,90	-86,90	0,00	
	76330000 Porto und Versandkosten		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	73,90	526,10	484,83	-410,93	0,00	
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten		3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00	1.992,79	1.907,21	2.526,26	-533,47	0,00	
	76350000 Öffentliche Bekanntmachungen		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	1.260,33	5.739,67	429,54	830,79	0,00	
	76360000 Öffentlichkeitsarbeit		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-135,25	864,75	0,00	864,75	264,84	599,91	993,65	-728,81	0,00	
	76370000 Bankgebühren		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,78	-38,78	3,98	34,80	0,00	
	76390000 Sonstige Geschäftsauszahlungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-133,28	2.866,72	0,00	2.866,72	0,00	2.866,72	1.720,79	-1.720,79	0,00	
	76390001 Sonstige Geschäftsauszahlungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	443,74	56,26	306,11	137,63	0,00	

# Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 04 Gemeinde Kalkhorst

Seite : 12

Datum: 11.08.2022

Uhrzeit: 14:33:01

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	76410000 Versicherungsbeiträge		3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	1.357,14	1.842,86	1.213,80	143,34	0,00	
	76411000 Gebäudeversicherungen		7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.200,00	0,00	7.200,00	8.302,96	-1.102,96	5.608,57	2.694,39	0,00	
	76411001 Inventarversicherung		3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	2.521,95	678,05	2.517,96	3,99	0,00	
	76412000 Kfz-Versicherungen		3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	3.349,36	-49,36	2.925,87	423,49	0,00	
	76414000 Unfallversicherungen		4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.700,00	0,00	4.700,00	4.822,32	-122,32	4.585,69	236,63	0,00	
	76416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen		3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	3.692,83	7,17	3.693,13	-0,30	0,00	
	76419000 Sonstige Versicherungen		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	740,30	59,70	740,30	0,00	0,00	
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.192,72	7,28	1.183,88	8,84	0,00	
	76430000 Sonstige Beiträge		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	484,00	16,00	451,00	33,00	0,00	
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.044,00	156,00	1.479,65	-435,65	0,00	
	76920000 Verfügungsmittel		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	929,40	70,60	663,17	266,23	0,00	
	76930000 Repräsentationen		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	246,92	1.553,08	134,75	112,17	0,00	
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	284,71	-284,71	0,00	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		2.088.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.825,56	2.086.974,44	0,00	2.086.974,44	1.935.473,98	151.500,46	1.963.777,15	-28.303,17	0,00	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 10 und 18)		-213.000,00	0,00	0,00	0,00	1.825,56	-211.174,44	0,00	-211.174,44	25.620,56	-236.795,00	38.762,13	-13.141,57	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21))		-213.000,00	0,00	0,00	0,00	1.825,56	-211.174,44	0,00	-211.174,44	25.620,56	-236.795,00	38.762,13	-13.141,57	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt Jahr	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalt- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigungen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 68142000 Investitionszuwendungen vom Land 68144000 Investitionszuwendungen von Zweckverbänden 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen		2.388.300,00 18.600,00 0,00 2.369.700,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	2.388.300,00 18.600,00 0,00 2.369.700,00	3.446.200,00 0,00 24.500,00 3.421.700,00	5.834.500,00 18.600,00 24.500,00 5.791.400,00	762.451,51 19.505,52 0,00 742.945,99	5.072.048,49 -905,52 24.500,00 5.048.454,01	359.195,29 43.177,35 0,00 316.017,94	403.256,22 -23.671,83 0,00 426.928,05	5.072.954,01 0,00 24.500,00 5.048.454,01	681	
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 68251001 Beiträge und ähnlichen Entgelte von privaten Unternehmen / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten 68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten 68260000 Anzahlungen für Beiträge		0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	13.151,93 0,00 4.826,11 8.325,82	-13.151,93 0,00 -4.826,11 -8.325,82	80.514,74 0,00 48.161,02 18.978,96	-67.362,81 -13.374,76 -43.334,91 -10.653,14	0,00 0,00 0,00 0,00	682	
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen 68510231 Einzahlungen für Ackerland 68510233 Einzahlungen für Öd- und Unland 68510292 Einzahlungen für Bauerwartungsland 68510296 Einzahlungen für Bauland 68520312 Einzahlungen für Mehrfamilienhäuser		830.000,00 0,00 0,00 300.000,00 510.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 300.000,00 510.000,00 0,00	830.000,00 0,00 0,00 300.000,00 510.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00 500.000,00 318.853,75 0,00	839.816,25 0,00 0,00 -200.000,00 191.146,25 0,00	-9.816,25 0,00 0,00 0,00 780.095,74 0,00	970.842,78 26.345,80 35.822,00 500.000,00 -461.241,99 85.000,00	-131.026,53 -26.345,80 -35.822,00 0,00 0,00 -85.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	685		

# Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 04 Gemeinde Kalkhorst

Seite : 14

Datum: 11.08.2022

Uhrzeit: 14:33:01

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt Jahr	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalt- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigungen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	68530482 Einzahlungen für Straßen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.846,83	-16.846,83	0,00	
	68530483 Einzahlungen für Wege		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.862,50	-862,50	0,00	20.862,50	0,00	
	68560718 Einzahlungen für Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00	0,00	100,00	0,00	
	68560719 Einzahlungen für Sonstige Fahrzeuge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	-15.000,00	0,00	
	68580960 Einzahlungen für Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.732,41	-11.732,41	0,00	
28.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	803,18	-803,18	0,00	687
	68720000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen von 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	803,18	-803,18	0,00	
29.	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.279,20	-36.279,20	51.674,25	-15.395,05	0,00	688
	68821000 Unfertige Erzeugnisse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.088,20	-36.088,20	51.674,25	-15.586,05	0,00	
	68822000 Unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191,00	-191,00	0,00	191,00	0,00	
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		3.218.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.218.300,00	3.446.200,00	6.664.500,00	1.651.698,89	5.012.801,11	1.463.030,24	188.668,65	5.072.954,01	
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.654,37	-10.654,37	0,00	781 + 784
	78100000 Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78,25	-78,25	0,00	
	78142000 Investitionszuwendungen für das Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.576,12	-10.576,12	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		2.855.400,00	0,00	0,00	0,00	1.825,56	2.857.225,56	4.653.688,36	7.510.913,92	1.612.234,32	5.898.679,60	471.560,97	1.140.673,35	5.702.127,19	785
	78510231 Auszahlungen für Ackerland		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.506,00	-8.506,00	4.396,50	4.109,50	0,00	
	78510292 Auszahlungen für Bauerwartungsland		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.078,00	-29.078,00	0,00	
	78510296 Auszahlungen für Bauland		115.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.000,00	0,00	115.000,00	106.080,00	8.920,00	0,00	106.080,00	0,00	
	78510299 Auszahlungen für Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / Sonstige		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	-900,00	0,00	
	78520399 Auszahlungen für Sonstige Bauten, Bauten		55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	-55.000,00	
	78522329 Auszahlungen für Bauten von sonstigen sozialen Einrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.952,73	-4.952,73	2.140,44	2.812,29	0,00	
	78530463 Auszahlungen für Einbringungsanlagen der Abfallbeseitigung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	
	78530487 Auszahlungen für Straßenbeleuchtung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78532482 Auszahlungen für Straßen		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	165,00	5.835,00	33.693,66	-33.528,66	0,00	
	78532483 Auszahlungen für Bauten von Wegen		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	1.201,20	7.798,80	0,00	1.201,20	-7.000,00	
	78532485 Auszahlungen für Bauten von Verkehrsrulenksanlagen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	
	78560714 Auszahlungen für Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.775,20	-37.775,20	0,00		

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalt- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalt- folgejahr	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	78560718 Auszahlungen für Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78560719 Auszahlungen für Sonstige Fahrzeuge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.000,01	-79.000,01	0,00	
	78560729 Auszahlungen für Maschinen und technische Anlagen / Sonstige		0,00	0,00	0,00	0,00	1.692,28	1.692,28	0,00	1.692,28	0,00	1.692,28	0,00	0,00	0,00	
	78560739 Auszahlungen für Sonstige Betriebsvorrichtungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	14.186,11	-14.186,11	0,00	
	78570821 Auszahlungen für Betriebsausstattung		9.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	2.366,23	7.233,77	0,00	2.366,23	0,00	
	78570822 Auszahlungen für Geschäftsausstattung		8.200,00	0,00	0,00	0,00	133,28	8.333,28	0,00	8.333,28	6.125,36	2.207,92	1.051,48	5.073,88	0,00	
	78570827 Auszahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände		14.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.900,00	0,00	14.900,00	962,80	13.937,20	10.723,55	-9.760,75	-8.197,86	
	78570829 Auszahlungen für Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung		14.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.700,00	0,00	14.700,00	0,00	14.700,00	9.570,83	-9.570,83	0,00	
	78590910 Auszahlungen für Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		2.615.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.615.000,00	4.633.688,36	7.248.688,36	1.481.875,00	5.766.813,36	249.045,19	1.232.829,81	-5.611.929,33	
36.	- Auszahlungen für Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.031,15	-1.031,15	3.288,15	-2.257,00	0,00	788
	78821000 Unfertige Erzeugnisse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.031,15	-1.031,15	3.288,15	-2.257,00	0,00	
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		2.855.400,00	0,00	0,00	0,00	1.825,56	2.857.225,56	4.653.688,36	7.510.913,92	1.613.265,47	5.897.648,45	485.503,49	1.127.761,98	5.702.127,19	

# Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 04 Gemeinde Kalkhorst

Seite : 17

Datum: 11.08.2022

Uhrzeit: 14:33:01

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalt- jahrs	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
39.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		362.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.825,56	361.074,44	-1.207.488,36	-846.413,92	38.433,42	-884.847,34	977.526,75	-939.093,33	-629.173,18	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		149.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.900,00	-1.207.488,36	-1.057.588,36	64.053,98	-1.121.642,34	1.016.288,88	-952.234,90	-629.173,18	
41.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 69253000 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mehr als 5 Jahre 69253200 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (variabler Zins)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	-700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	691 + 692
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	-700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42.	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 79252000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit über 1 Jahr bis einschließlich 5 Jahre 79253000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mehr als 5 Jahre		118.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.400,00	0,00	118.400,00	103.806,93	14.593,07	72.684,29	31.122,64	0,00	791 + 792
			58.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.100,00	0,00	58.100,00	8.137,59	49.962,41	7.291,35	846,24	0,00	
			60.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.300,00	0,00	60.300,00	95.669,34	-35.369,34	65.392,94	30.276,40	0,00	

# Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 04 Gemeinde Kalkhorst

Seite : 18

Datum: 11.08.2022

Uhrzeit: 14:33:01

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt Jahr	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahrs	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalt- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigungen in Haushalt- folgejahren	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
44.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummern 41 abzüglich Nummern 42 und 43)		-118.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-118.400,00	0,00	-118.400,00	596.193,07	-714.593,07	-72.684,29	668.877,36	0,00	
45.	= Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.083,84	17.083,84	0,00	699 J. 799
46.	= Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern, 40, 44 und 45)		31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00	-1.207.488,36	-1.175.988,36	660.247,05	-1.836.235,41	926.520,75	-266.273,70	-629.173,18	
47.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)		---	---	---	---	---	---	---	-329.574,44	-78.186,37	---	---	---	---	
48.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres		---	---	---	---	---	---	---	-337.700,00	-408.691,29	---	---	---	---	
49.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltjahres (Summe der Nummern 47 und 48)		---	---	---	---	---	---	---	-667.274,44	-486.877,66	---	---	---	---	

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

# Ergebnisrechnung 2018

## Gemeinde: 04 Gemeinde Kalkhorst

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt Jahr	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigungen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		1.148.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.148.500,00	0,00	1.148.500,00	1.115.315,03	33.184,97	957.055,24	158.259,79	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		712.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	712.200,00	0,00	712.200,00	721.981,28	-9.781,28	857.678,39	-135.697,11	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		85.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.300,00	0,00	85.300,00	107.581,48	-22.281,48	178.234,83	-70.653,35	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		94.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.700,00	0,00	94.700,00	71.789,81	22.910,19	129.671,64	-57.881,83	0,00	441,443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		21.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.300,00	0,00	21.300,00	26.640,98	-5.340,98	48.739,57	-22.098,59	0,00	442,448
7.	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.562,88	-4.562,88	0,00	451
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.465,20	-4.465,20	6.702,00	-2.236,80	0,00	452
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		28.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.800,00	0,00	28.800,00	44.138,55	-15.338,55	42.585,44	1.553,11	0,00	47
10.	+ Sonstige laufende Erträge		46.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.200,00	0,00	46.200,00	653.283,34	-607.083,34	652.879,72	403,62	0,00	46
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		2.137.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.137.000,00	0,00	2.137.000,00	2.745.195,67	-608.195,67	2.878.109,71	-132.914,04	0,00	
12.	- Personalaufwendungen		339.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339.200,00	0,00	339.200,00	300.900,58	38.299,42	276.555,92	24.344,66	0,00	50
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		545.700,00	0,00	0,00	0,00	-3.060,78	542.639,22	0,00	542.639,22	288.377,65	254.261,57	623.316,70	-334.939,05	0,00	52
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		419.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419.600,00	0,00	419.600,00	454.861,21	-35.261,21	458.176,17	-3.314,96	0,00	53
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.689,37	-32.689,37	9.617,59	23.071,78	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt Jahr	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigungen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.053.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.053.300,00	0,00	1.053.300,00	1.049.227,25	4.072,75	1.166.177,47	-116.950,22	0,00	54
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		9.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.800,00	0,00	9.800,00	12.593,64	-2.793,64	6.137,21	6.456,43	0,00	57
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		140.800,00	0,00	0,00	0,00	1.235,22	142.035,22	0,00	142.035,22	162.150,98	-20.115,76	239.375,15	-77.224,17	0,00	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		2.508.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.825,56	2.506.574,44	0,00	2.506.574,44	2.300.800,68	205.773,76	2.779.356,21	-478.555,53	0,00	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-371.400,00	0,00	0,00	0,00	1.825,56	-369.574,44	0,00	-369.574,44	444.394,99	-813.969,43	98.753,50	345.641,49	0,00	
23.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233.426,27	-233.426,27	0,00	491
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-371.400,00	0,00	0,00	0,00	1.825,56	-369.574,44	0,00	-369.574,44	444.394,99	-813.969,43	332.179,77	112.215,22	0,00	
27.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.853,93	-8.853,93	140.551,32	-131.697,39	0,00	492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)		-371.400,00	0,00	0,00	0,00	1.825,56	-369.574,44	0,00	-369.574,44	453.248,92	-822.823,36	472.731,09	-19.482,17	0,00	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushalt vorjahr		---	---	---	---	---	---	---	---	132.676,81	---	-340.054,28	---	---	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltjahrs (Summe der Nummern 31 und 32)		---	---	---	---	---	---	---	---	585.925,73	---	132.676,81	---	---	

# Ergebnisrechnung 2018

## Gemeinde: 04 Gemeinde Kalkhorst

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt Jahr	Abweichung im Haus- halts Jahr	Ergebnis des Haus- halts vor- Jahrs	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalt- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigungen in Haushalt- folgejahren	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächtigun- gen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigun- gen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushalt- jahr	Ergebnis des Haushalts- jahrs	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	Konto- nummer
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		1.148.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.148.500,00	0,00	1.148.500,00	1.115.315,03	33.184,97	957.055,24	158.259,79	0,00	40	
	40110000 Grundsteuer A		111.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.200,00	0,00	111.200,00	114.387,56	-3.187,56	65.947,74	48.439,82	0,00		
	40120000 Grundsteuer B		173.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.300,00	0,00	173.300,00	175.143,83	-1.843,83	162.230,99	12.912,84	0,00		
	40130000 Gewerbesteuer		180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	180.000,00	136.437,22	43.562,78	91.540,35	44.896,87	0,00		
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		482.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482.300,00	0,00	482.300,00	492.542,90	-10.242,90	458.188,77	34.354,13	0,00		
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		31.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.800,00	0,00	31.800,00	31.972,15	-172,15	24.159,28	7.812,87	0,00		
	40320000 Hundesteuer		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	8.720,00	280,00	9.255,00	-535,00	0,00		
	40340000 Zweitwohnungssteuer		75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	68.642,95	6.357,05	68.199,70	443,25	0,00		
	40521000 Familienleistungsausgleich		85.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.900,00	0,00	85.900,00	87.468,42	-1.568,42	77.533,41	9.935,01	0,00		
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		712.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	712.200,00	0,00	712.200,00	721.981,28	-9.781,28	857.678,39	-135.697,11	0,00	41	
	41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land		446.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	446.200,00	0,00	446.200,00	445.212,59	987,41	420.610,54	24.602,05	0,00		
	41211000 Sonderbedarfszuweisungen für nicht investive Zwecke vom Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.850,04	-10.850,04	0,00	10.850,04	0,00		
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		9.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.900,00	0,00	9.900,00	11.375,51	-1.475,51	183.685,37	-172.309,86	0,00		
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		18.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.700,00	0,00	18.700,00	22.743,55	-4.043,55	21.080,58	1.662,97	0,00		
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		237.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237.400,00	0,00	237.400,00	231.746,39	5.653,61	232.248,70	-502,31	0,00		

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt Jahr	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigungen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	41512000 Erträge aus der Auflösung von Sonderpostens für sonstige Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53,20	-53,20	53,20	0,00	0,00	
	41590000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		85.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.300,00	0,00	85.300,00	107.581,48	-22.281,48	178.234,83	-70.653,35	0,00	43
	43190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	-900,00	0,00	900,00	0,00	
	43220000 Entgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.584,27	-2.584,27	94.150,36	-91.566,09	0,00	
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	718,00	782,00	2.334,00	-1.616,00	0,00	
	43228000 Parkgebühren		60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	71.224,89	-11.224,89	53.659,95	17.564,94	0,00	
	43229000 Sonstige Entgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	862,50	-862,50	0,00	862,50	0,00	
	43280000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentliche Einrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.176,11	-2.176,11	0,00	2.176,11	0,00	
	43751010 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	516,61	-516,61	301,36	215,25	0,00	
	43759010 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		23.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.800,00	0,00	23.800,00	28.599,10	-4.799,10	27.789,16	809,94	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigungen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		94.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.700,00	0,00	94.700,00	71.789,81	22.910,19	129.671,64	-57.881,83	0,00	441.443.444 ,445.448
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		43.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.000,00	0,00	43.000,00	47.871,28	-4.871,28	47.476,26	395,02	0,00	
	44110001 Mieten und Pacht Gärten		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.744,82	-244,82	1.023,74	721,08	0,00	
	44110003 Mieten und Pacht Landwirtschaft		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	6.703,20	-1.703,20	27.934,76	-21.231,56	0,00	
	44110004 Mieten und Pacht Gewerbe		7.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.700,00	0,00	7.700,00	7.404,31	295,69	6.671,59	732,72	0,00	
	44110007 Mieteinnahmen aus Wohnungsverwaltung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.358,84	-17.358,84	0,00	
	44110008 Mieten und Pacht gemeindeeigene Einrichtungen		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	7.309,20	-809,20	6.445,20	864,00	0,00	
	44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen (Privatrechtlich)		17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	462,50	16.537,50	13.039,50	-12.577,00	0,00	
	44190000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	294,50	13.705,50	9.721,75	-9.427,25	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		21.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.300,00	0,00	21.300,00	26.640,98	-5.340,98	48.739,57	-22.098,59	0,00	442.448
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	5.265,00	-5.265,00	0,00	
	44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich		3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	2.766,45	433,55	2.766,45	0,00	0,00	
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	6.550,90	-1.050,90	24.841,39	-18.290,49	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00	0,00	4.600,00	13.512,75	-8.912,75	12.117,71	1.395,04	0,00	
	44259001 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich ( u.a. Schulbuchverkauf)		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	3.810,88	189,12	3.749,02	61,86	0,00	
7.	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.562,88	-4.562,88	0,00	451
	45152000 Bestandserhöhungen an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.562,88	-4.562,88	0,00	
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.465,20	-4.465,20	6.702,00	-2.236,80	0,00	452
	45210000 Aktivierte Personalkosten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.465,20	-4.465,20	6.702,00	-2.236,80	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		46.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.200,00	0,00	46.200,00	653.283,34	-607.083,34	652.879,72	403,62	0,00	46
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	587.322,33	-587.322,33	546.116,05	41.206,28	0,00	
	46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46114000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,00	-99,00	0,00	99,00	0,00	
	46250001 Konzessionsabgaben Strom		40.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.600,00	0,00	40.600,00	49.452,76	-8.852,76	51.614,96	-2.162,20	0,00	

# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 04 Gemeinde Kalkhorst

Seite : 5  
 Datum: 09.06.2022  
 Uhrzeit: 16:53:49

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächtigun- gen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigun- gen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigun- gen im Haushalt- jahr	Ergebnis des Haushalts- jahrs	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigun- gen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung	Konto- nummer
	46250002 Konzessionsabgaben Gas		5.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.600,00	0,00	5.600,00	4.650,87	949,13	5.759,44	-1.108,57	0,00		
	46270000 Versicherungserstattungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.965,71	-1.965,71	2.513,61	-547,90	0,00		
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,67	-150,67	9.367,52	-9.216,85	0,00		
	46290001 Sonstige laufende Erträge (Strom)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.826,47	-4.826,47	35.920,51	-31.094,04	0,00		
	46290002 Sonstige laufende Erträge (Wasser/ Abwasser)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	894,31	-894,31	879,63	14,68	0,00		
	46290003 Sonstige laufende Erträge (Gas)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.582,00	-1.582,00	464,93	1.117,07	0,00		
	46611559 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.189,47	-2.189,47	182,88	2.006,59	0,00		
	46611609 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,19	-60,19	0,00		
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149,75	-149,75	0,00	149,75	0,00		
	46623535 Zuschreibungen bei Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.108.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.108.200,00	0,00	2.108.200,00	2.701.057,12	-592.857,12	2.835.524,27	-134.467,15	0,00		
11.	- Personalaufwendungen		339.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339.200,00	0,00	339.200,00	300.900,58	38.299,42	276.555,92	24.344,66	0,00	50	

# Ergebnisrechnung 2018

## Gemeinde: 04 Gemeinde Kalkhorst

Seite : 6  
 Datum: 09.06.2022  
 Uhrzeit: 16:53:49

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächtigun- gen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigun- gen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigun- gen im Haushalt- jahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigun- gen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung	Konto- nummer
	50110000 Aufwendungen für Bürgermeister, Amtsvertreter		15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.600,00	0,00	15.600,00	16.000,00	-400,00	15.560,00	440,00	0,00		
	50130000 Aufwendungen für Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder		7.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.100,00	0,00	7.100,00	4.780,00	2.320,00	5.520,00	-740,00	0,00		
	50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	11.200,00	300,00	10.920,00	280,00	0,00		
	50221000 Vergütungen für Arbeitnehmer		238.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238.400,00	0,00	238.400,00	214.849,97	23.550,03	194.431,16	20.418,81	0,00		
	50222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	892,46	-892,46	0,00		
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	2.810,75	989,25	2.484,74	326,01	0,00		
	50320001 Kapitaldeckung Zusatzversorgungskasse Arbeitnehmer		6.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.200,00	0,00	6.200,00	5.086,43	1.113,57	4.305,96	780,47	0,00		
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		53.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.800,00	0,00	53.800,00	45.173,37	8.626,63	41.469,89	3.703,48	0,00		
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.000,06	499,94	971,71	28,35	0,00		
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		545.700,00	0,00	0,00	0,00	-3.060,78	542.639,22	0,00	542.639,22	288.377,65	254.261,57	623.316,70	-334.939,05	0,00	52	
	52210000 Aufwendungen für Abfall		6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	4.666,41	1.633,59	5.724,88	-1.058,47	0,00		

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächtigun- gen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigun- gen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigun- gen im Haushalt- jahr	Ergebnis des Haushalts- jahrs	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigun- gen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung	Konto- nummer
	52220000 Aufwendungen für Abwasser		16.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.600,00	0,00	16.600,00	13.009,96	3.590,04	14.378,58	-1.368,62	0,00		
	52240000 Aufwendungen für Gas		16.100,00	0,00	0,00	0,00	-621,08	15.478,92	0,00	15.478,92	11.191,58	4.287,34	15.516,03	-4.324,45	0,00		
	52250000 Aufwendungen für Heizöl		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.227,96	772,04	1.228,57	-0,61	0,00		
	52260000 Aufwendungen für Strom		25.200,00	0,00	0,00	0,00	621,08	25.821,08	0,00	25.821,08	28.469,24	-2.648,16	31.299,25	-2.830,01	0,00		
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.560,63	-25.560,63	0,00		
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.462,73	537,27	10.855,92	-9.393,19	0,00		
	52310001 Wasserproben		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	776,00	24,00	775,25	0,75	0,00		
	52311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00		
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		18.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.200,00	0,00	18.200,00	104,46	18.095,54	561,24	-456,78	0,00		
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		59.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.700,00	0,00	59.700,00	21.223,34	38.476,66	88.540,17	-67.316,83	0,00		
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00		
	52323000 Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	329,46	770,54	512,33	-182,87	0,00		
	52323001 Gebäude Reinigung		23.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.900,00	0,00	23.900,00	21.281,23	2.618,77	20.405,59	875,64	0,00		

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt Jahr	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalt- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigungen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	52323007 Bewirtschaftungskosten aus Wohnungsverwaltung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	52323009 periodenfremde Aufwendungen		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.610,09	-510,09	452,95	1.157,14	0,00	
	52324000 Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	208,25	-8,25	159,73	48,52	0,00	
	52338000 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		17.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.368,50	15.631,50	0,00	15.631,50	4.588,36	11.043,14	26.748,86	-22.160,50	0,00	
	52338001 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze (Fremdvergabe)		10.000,00	0,00	0,00	0,00	-7.914,76	2.085,24	0,00	2.085,24	2.085,24	0,00	0,00	2.085,24	0,00	
	52338002 Baumpflege im Straßenbereich		10.000,00	0,00	0,00	0,00	7.914,76	17.914,76	0,00	17.914,76	17.914,76	0,00	32.790,83	-14.876,07	0,00	
	52338003 Beseitigung Sturmschäden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.574,82	-14.574,82	0,00	
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	361,25	11.638,75	18.390,22	-18.028,97	0,00	
	52340000 Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.428,00	1.428,00	0,00	-1.428,00	0,00	
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		41.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.000,00	0,00	41.000,00	27.551,22	13.448,78	26.742,89	808,33	0,00	
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	822,87	3.277,13	1.103,81	-280,94	0,00	
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		9.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.692,28	8.207,72	0,00	8.207,72	12.038,18	-3.830,46	3.551,21	8.486,97	0,00	
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	10.701,22	-4.701,22	5.213,62	5.487,60	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigungen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	52420000 Essenskosten		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	
	52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchs material, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	74,72	25,28	27,03	47,69	0,00	
	52450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	400,13	899,87	456,73	-56,60	0,00	
	52460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, )		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.064,93	135,07	1.074,93	-10,00	0,00	
	52460001 Lernmittel / Grenzbetrag		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.068,67	-68,67	3.807,76	260,91	0,00	
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		8.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.700,00	0,00	8.700,00	5.557,40	3.142,60	4.901,67	655,73	0,00	
	52490001 Sonstige Aufwendungen für Dorffeste/Veranstaltungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	201,60	298,40	37,44	164,16	0,00	
	52490002 Sonstige Aufwendungen für Seniorenbetreuung		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	4.116,08	1.883,92	4.626,47	-510,39	0,00	
	52490003 Aufwendungen für Jugend FW		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	282,92	717,08	0,00	282,92	0,00	
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		141.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.800,00	0,00	141.800,00	17.179,31	124.620,69	236.219,08	-219.039,77	0,00	
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		63.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.300,00	0,00	63.300,00	62.872,64	427,36	5.926,40	56.946,24	0,00	
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	0,00	15.500,00	6.015,25	9.484,75	5.902,68	112,57	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigun- gen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	52559000 Kostenersstattungen an den sonstigen privaten Bereich		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	2.632,52	2.367,48	13.005,88	-10.373,36	0,00	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		12.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.100,00	0,00	12.100,00	3.715,67	8.384,33	2.243,25	1.472,42	0,00	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung 53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizzenzen an solchen Rechten und Werten 53220000 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen 53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten 53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen 53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Schulgebäuden und Schulturnhallen		419.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419.600,00	0,00	419.600,00	454.861,21	-35.261,21	458.176,17	-3.314,96	0,00	53
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29,12	-29,12	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	-900,00	850,00	50,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.163,64	-1.163,64	0,00	
			6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	6.677,06	-177,06	6.534,37	142,69	0,00	
			47.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00	0,00	47.000,00	49.455,08	-2.455,09	49.455,09	0,00	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt Jahr	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalt- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigungen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	53440000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Kulturanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.049,86	-6.049,86	5.655,76	394,10	0,00	
	53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	101,56	98,44	101,56	0,00	0,00	
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden		10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	9.720,07	779,93	10.380,42	-660,35	0,00	
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	259,41	-59,41	259,41	0,00	0,00	
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21,83	-21,83	0,00	21,83	0,00	
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.320,00	-11.320,00	11.320,00	0,00	0,00	
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		301.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301.900,00	0,00	301.900,00	303.670,53	-1.770,53	302.353,86	1.316,67	0,00	
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		15.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.400,00	0,00	15.400,00	15.263,67	136,33	15.263,67	0,00	0,00	
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		15.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.800,00	0,00	15.800,00	29.668,04	-13.868,04	25.318,59	4.349,45	0,00	

# Ergebnisrechnung 2018

## Gemeinde: 04 Gemeinde Kalkhorst

Seite : 12  
 Datum: 09.06.2022  
 Uhrzeit: 16:53:49

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahrs	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahrs	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		9.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.300,00	0,00	9.300,00	1.702,12	7.597,88	2.340,13	-638,01	0,00	
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		6.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.200,00	0,00	6.200,00	7.753,21	-1.553,21	5.864,73	1.888,48	0,00	
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.600,00	0,00	6.600,00	12.298,76	-5.698,76	21.285,82	-8.987,06	0,00	
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.689,37	-32.689,37	9.617,59	23.071,78	0,00	
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.855,00	-1.855,00	1.065,01	789,99	0,00	
	53942525 Abschreibungen auf Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280,55	-280,55	3.430,62	-3.150,07	0,00	
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.196,20	-12.196,20	2.412,41	9.783,79	0,00	
	53942545 Abschreibungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	378,73	-378,73	214,76	163,97	0,00	
	53942605 Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.562,55	-16.562,55	275,41	16.287,14	0,00	

# Ergebnisrechnung 2018

## Gemeinde: 04 Gemeinde Kalkhorst

Seite : 13  
 Datum: 09.06.2022  
 Uhrzeit: 16:53:49

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahr	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	53942706 Abschreibungen auf sonstige Forderungen gegen sonstigen inländischen Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.416,34	-1.416,34	2.219,38	-803,04	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen 54149000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiger öffentlicher Bereich 54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen 54151001 Zuschüsse für laufende Zwecke an private Kita's - Hort 54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich 54159001 Zuschüsse für laufende Zwecke Vereins-Kita's 54159003 Zuschüsse für laufende Zwecke Vereins-Kita's - Hort 54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		1.053.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.053.300,00	0,00	1.053.300,00	1.049.227,25	4.072,75	1.166.177,47	-116.950,22	0,00	54
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140,00	-140,00	120,00	20,00	0,00	
			200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	
			8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	8.017,63	-17,63	3.136,08	4.881,55	0,00	
			1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	313,39	686,61	73,31	240,08	0,00	
			21.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.800,00	0,00	21.800,00	17.326,00	4.474,00	17.575,00	-249,00	0,00	
			125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00	125.000,00	136.071,43	-11.071,43	154.926,49	-18.855,06	0,00	
			45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00	40.857,47	4.142,53	9.431,99	31.425,48	0,00	
			1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	

# Ergebnisrechnung 2018

## Gemeinde: 04 Gemeinde Kalkhorst

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt Jahr	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigungen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	54310000 Gewerbesteuerumlage		13.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.800,00	0,00	13.800,00	12.028,85	1.771,15	9.216,89	2.811,96	0,00	
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		586.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	586.800,00	0,00	586.800,00	583.855,43	2.944,57	613.303,94	-29.448,51	0,00	
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		250.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.700,00	0,00	250.700,00	250.617,05	82,95	301.206,58	-50.589,53	0,00	
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	941,20	-941,20	0,00	
	54490000 Sonstige allgemeine Umlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.245,99	-56.245,99	0,00	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		140.800,00	0,00	0,00	0,00	1.235,22	142.035,22	0,00	142.035,22	162.150,98	-20.115,76	239.375,15	-77.224,17	0,00	56
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.700,00	0,00	5.700,00	2.900,00	2.800,00	464,20	2.435,80	0,00	
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		3.400,00	0,00	0,00	0,00	135,25	3.535,25	0,00	3.535,25	1.394,25	2.141,00	1.644,40	-250,15	0,00	
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	2.227,05	-1.427,05	443,13	1.783,92	0,00	
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	7.632,51	-3.432,51	5.031,38	2.601,13	0,00	
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	6.563,34	2.936,66	6.726,96	-163,62	0,00	
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	-14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushalt- jahr	Ergebnis des Haushalt- jahrs	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahrs	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	12.086,44	7.913,56	9.154,44	2.932,00	0,00	
	56253000 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	10.429,65	9.570,35	16.209,97	-5.780,32	0,00	
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	4.103,12	15.896,88	24.427,12	-20.324,00	0,00	
	56259000 Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	1.391,46	3.608,54	0,00	1.391,46	0,00	
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		2.500,00	0,00	0,00	0,00	1.368,50	3.868,50	0,00	3.868,50	7.379,73	-3.511,23	0,00	7.379,73	0,00	
	56310000 Büromaterial		1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	1.253,45	446,55	929,50	323,95	0,00	
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	59,00	41,00	145,90	-86,90	0,00	
	56330000 Porto und Versandkosten		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	73,90	526,10	484,83	-410,93	0,00	
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten		3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00	2.096,33	1.803,67	2.489,50	-393,17	0,00	
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	1.260,33	5.739,67	429,54	830,79	0,00	
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-135,25	864,75	0,00	864,75	264,84	599,91	993,65	-728,81	0,00	
	56370000 Bankgebühren		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,78	-38,78	3,98	34,80	0,00	
	56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-133,28	2.866,72	0,00	2.866,72	0,00	2.866,72	1.720,79	-1.720,79	0,00	
	56390001 sonstige Geschäftsaufwendungen (Cash Logistik MST)		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	387,01	112,99	306,11	80,90	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahrs	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	Konto- nummer
	56410000 Versicherungsbeiträge		3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	1.357,14	1.842,86	1.213,80	143,34	0,00		
	56411000 Gebäudeversicherungen		7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.200,00	0,00	7.200,00	6.796,25	403,75	7.008,52	-212,27	0,00		
	56411001 Inventarversicherung		3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	2.521,95	678,05	2.517,96	3,99	0,00		
	56412000 Kfz-Versicherungen		3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	3.349,36	-49,36	2.925,87	423,49	0,00		
	56414000 Unfallversicherungen		4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.700,00	0,00	4.700,00	4.822,32	-122,32	4.585,69	236,63	0,00		
	56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen		3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	3.692,83	7,17	3.693,13	-0,30	0,00		
	56419000 Sonstige Versicherungen		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	740,30	59,70	740,30	0,00	0,00		
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.192,72	7,28	1.183,88	8,84	0,00		
	56430000 Sonstige Beiträge		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	484,00	16,00	451,00	33,00	0,00		
	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302,63	-302,63	140.553,32	-140.250,69	0,00		
	56552559 Aufwendungen für Pauschalwertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	56552605 Aufwendungen für Pauschalwertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.478,74	-1.478,74	0,00	1.478,74	0,00		
	56710000 Gewerbesteuer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.018,00	-8.018,00	0,00	8.018,00	0,00		
	56720000 Körperschaftsteuer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.554,08	-9.554,08	0,00	9.554,08	0,00		
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	710,00	490,00	1.813,65	-1.103,65	0,00		
	56890000 Sonstige betriebliche Steueraufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.413,15	-40.413,15	0,00	40.413,15	0,00		

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächtigun- gen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigun- gen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigun- gen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalt- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigun- gen in Haushalt- folgejahr	Erläuterung	Konto- nummer
	56920000 Verfüigungsmittel		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	929,40	70,60	663,17	266,23	0,00		
	56930000 Repräsentationen		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	246,92	1.553,08	134,75	112,17	0,00		
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	284,71	-284,71	0,00		
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		2.498.600,00	0,00	0,00	0,00	-1.825,56	2.496.774,44	0,00	2.496.774,44	2.288.207,04	208.567,40	2.773.219,00	-485.011,96	0,00		
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-390.400,00	0,00	0,00	0,00	1.825,56	-388.574,44	0,00	-388.574,44	412.850,08	-801.424,52	62.305,27	350.544,81	0,00		
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge 47143000 Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden 47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen 47400000 Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen 47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) 47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (Sonstige)		28.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.800,00	0,00	28.800,00	44.138,55	-15.338,55	42.585,44	1.553,11	0,00	47	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,23	-76,23	0,00	76,23	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164,00	-164,00	0,00		
			27.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.800,00	0,00	27.800,00	41.443,44	-13.643,44	41.443,44	0,00	0,00		
			1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.782,25	-782,25	978,00	804,25	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	836,63	-836,63	0,00	836,63	0,00		
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		9.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.800,00	0,00	9.800,00	12.593,64	-2.793,64	6.137,21	6.456,43	0,00	57	

# Ergebnisrechnung 2018

## Gemeinde: 04 Gemeinde Kalkhorst

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahr	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	57430000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	2.294,04	-1.694,04	180,95	2.113,09	0,00	
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	4.565,13	-4.465,13	44,82	4.520,31	0,00	
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	4.582,22	4.417,78	5.609,44	-1.027,22	0,00	
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	1.152,25	-1.052,25	302,00	850,25	0,00	
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00	31.544,91	-12.544,91	36.448,23	-4.903,32	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-371.400,00	0,00	0,00	0,00	1.825,56	-369.574,44	0,00	-369.574,44	444.394,99	-813.969,43	98.753,50	345.641,49	0,00	
25.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233.426,27	-233.426,27	0,00	491
	49100000 Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233.426,27	-233.426,27	0,00	
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233.426,27	-233.426,27	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		-371.400,00	0,00	0,00	0,00	1.825,56	-369.574,44	0,00	-369.574,44	444.394,99	-813.969,43	332.179,77	112.215,22	0,00	

# Ergebnisrechnung 2018

## Gemeinde: 04 Gemeinde Kalkhorst

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächtigungen des Haushalt Jahr	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushalt Jahr	Ergebnis des Haushalt Jahr	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächtigungen in Haushalts- folgejahren	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
30.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage 49210000 Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.853,93	-8.853,93	140.551,32	-131.697,39	0,00	492
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.853,93	-8.853,93	140.551,32	-131.697,39	0,00	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		-371.400,00	0,00	0,00	0,00	1.825,56	-369.574,44	0,00	-369.574,44	453.248,92	-822.823,36	472.731,09	-19.482,17	0,00	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		-371.400,00	0,00	0,00	0,00	1.825,56	-369.574,44	0,00	-369.574,44	453.248,92	-822.823,36	472.731,09	-19.482,17	0,00	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		-371.400,00	0,00	0,00	0,00	1.825,56	-369.574,44	0,00	-369.574,44	453.248,92	-822.823,36	472.731,09	-19.482,17	0,00	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushalt vorjahr 20400000 Ergebnisvortrag 20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		----	----	----	----	----	----	----	----	132.676,81	----	-340.054,28	----	----	
			----	----	----	----	----	----	----	----	-340.054,28	----	-184.046,61	----	----	
			----	----	----	----	----	----	----	----	472.731,09	----	-156.007,67	----	----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		----	----	----	----	----	----	----	----	585.925,73	----	132.676,81	----	----	

# Ergebnisrechnung 2018

## Gemeinde: 04 Gemeinde Kalkhorst

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

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

### Aktivseite

### Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			Haushalts- vorjahr	Haushalts- jahr	
			in €	in €	in €
1.	<b>Anlagevermögen</b>		<b>13.324.319,63</b>	<b>14.335.648,51</b>	<b>1.011.328,88</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		17.059,00	16.159,00	-900,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		259,00	259,00	0,00
	01120000 Datenverarbeitungs-Software		1,00	1,00	0,00
	01190000 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten / Sonstige		258,00	258,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		16.800,00	15.900,00	-900,00
	01259000 Geleistete Zuwendungen an den sonstigen privaten Bereich		16.800,00	15.900,00	-900,00
1.2	Sachanlagen		12.357.327,10	13.369.555,98	1.012.228,88
1.2.1	Wald, Forsten		12.300,59	12.300,59	0,00
	02110000 Mischwald		5.089,37	5.089,37	0,00
	02120000 Laubwald		4.906,26	4.906,26	0,00
	02140000 Gehölz		2.304,96	2.304,96	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.586.219,28	1.485.842,31	-100.376,97
	02220000 Parkanlagen		32.319,31	32.319,31	0,00
	02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland		91.292,71	91.038,60	-254,11
	02240000 Sportflächen		150.305,22	130.363,55	-19.941,67
	02250000 Kinderspielplätze		53.267,04	53.267,04	0,00
	02290000 Grünflächen / Sonstige		212.547,09	212.547,09	0,00
	02310000 Ackerland		140.859,49	141.284,19	424,70
	02320000 Brachland		63.285,00	63.285,00	0,00
	02330000 Öd- und Unland		82.663,15	82.663,15	0,00
	02350000 Streuobstwiesen		17.318,01	17.318,01	0,00
	02610000 Flüsse und Bäche		0,00	0,00	0,00
	02620000 Seen und Teiche		20.730,46	31.421,81	10.691,35
	02690000 Gewässer / Sonstige		21.847,64	21.847,64	0,00
	02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke		0,00	0,00	0,00
	02920000 Bauerwartungsland		0,00	0,00	0,00
	02930000 Industrie- und Gewerbegrundstücke		0,00	0,00	0,00
	02960000 Bauland		407.999,45	316.702,21	-91.297,24
	02990000 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / Sonstige		291.784,71	291.784,71	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.832.271,55	2.760.267,91	-72.003,64
	03110100 Grund und Boden von Einfamilienhäusern		4.614,92	4.614,92	0,00
	03120000 Mehrfamilienhäuser		0,00	0,00	0,00
	03120100 Grund und Boden von Mehrfamilienhäusern		3.956,89	3.956,89	0,00
	03260000 Freizeiteinrichtungen		116.334,45	109.871,43	-6.463,02
	03260100 Grund und Boden von Freizeiteinrichtungen		55.198,21	55.198,21	0,00
	03260400 Außenanlagen von Freizeiteinrichtungen		1,00	1,00	0,00
	03290400 Außenanlagen von sonstigen sozialen Einrichtungen		2.069,09	1.855,05	-214,04
	03310100 Grund und Boden von Grundschulen (§ 11 II Nr. 1a SchulG M-V)		145.681,37	145.681,37	0,00
	03310200 Gebäude von Grundschulen (§ 11 II Nr. 1a SchulG M-V)		2.041.992,52	2.001.152,67	-40.839,85

### Aktivseite

### Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
			in €	in €	in €
	03310400 Außenanlagen von Grundschulen (§ 11 II Nr. 1a SchulG M-V)		45.938,94	37.323,70	-8.615,24
	03400100 Grund und Boden von Kulturanlagen		66.251,00	66.251,00	0,00
	03400400 Außenanlagen von Kulturanlagen		17.336,00	16.810,00	-526,00
	03490000 Sonstige Kulturanlagen		87.990,80	82.737,62	-5.253,18
	03490400 Außenanlagen von sonstigen Kulturanlagen		4.533,90	4.263,22	-270,68
	03540000 Sportplätze		677,08	575,52	-101,56
	03900400 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden		8.354,61	7.686,24	-668,37
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		7.479,26	7.223,56	-255,70
	03910200 Gebäude von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		13.901,78	13.129,47	-772,31
	03910400 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		328,64	328,64	0,00
	03930100 Grund und Boden von Bahnhöfen, Buswartehallen, sonstige Wartehallen		368,97	368,97	0,00
	03940000 Werkstätten		128.557,90	124.849,51	-3.708,39
	03940300 Betriebsvorrichtungen von Werkstätten		4.382,53	3.443,41	-939,12
	03940400 Außenanlagen von Werkstätten		8.999,17	8.385,59	-613,58
	03950100 Grund und Boden von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		8.909,27	8.909,27	0,00
	03950200 Gebäude von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		54.232,37	51.701,70	-2.530,67
	03950400 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		2.483,98	2.344,01	-139,97
	03990000 Sonstige Gebäude, Bauten		0,00	0,00	0,00
	03990200 Gebäude von sonstigen Gebäuden, Bauten		642,60	591,19	-51,41
	03998200 Gebäude von Garagen		1.054,30	1.013,75	-40,55
1.2.4	Infrastrukturvermögen		6.997.921,94	6.915.006,49	-82.915,45
	04120000 Brücken		1.651,84	1.524,76	-127,08
	04140000 Stützbauwerke		3.539,91	3.407,58	-132,33
	04320000 Erzeugungs- und Bezugsanlagen (Strom)		0,00	0,00	0,00
	04330000 Verteilungsanlagen (Strom)		0,00	4.952,32	4.952,32
	04631000 Betriebseinrichtungen der Einsammlung (Abfall)		0,00	0,00	0,00
	04732000 Regenbauwerke		276.188,97	267.579,32	-8.609,65
	04732900 Regenbauwerke / Sonstiges		74.181,98	72.275,80	-1.906,18
	04734000 Sammler in der Ortslage und Hausanschlüsse (Abwasser)		31.295,69	30.491,52	-804,17
	04800200 Nebenanlagen von Straßen, Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		0,00	39.135,88	39.135,88
	04820000 Straßen		0,00	0,00	0,00
	04824000 Gemeindestraßen		4.181.644,88	3.989.124,71	-192.520,17
	04825000 Straßenbegleitgrün		58.545,24	58.828,47	283,23
	04829000 Sonstige Straßen		2.290,97	1.951,57	-339,40
	04831000 Fußwege		23.186,48	23.186,48	0,00
	04832000 Gehwege		750.198,62	719.183,49	-31.015,13
	04834000 Radwege		624.178,35	594.825,08	-29.353,27
	04835000 Landwirtschaftliche Wege		16.765,44	19.372,72	2.607,28
	04836000 Wirtschaftswege		7.092,40	7.092,40	0,00
	04837000 Forstwirtschaftliche Wege		4.766,50	4.766,50	0,00
	04839000 Sonstige Wege		82.114,45	78.713,44	-3.401,01

### Aktivseite

### Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
			in €	in €	in €
	04841000 Parkplätze		225.191,78	396.237,42	171.045,64
	04842000 Dorfplätze		220,20	1,00	-219,20
	04849000 Sonstige Plätze		0,00	0,00	0,00
	04850000 Verkehrslenkungsanlagen		22.594,09	20.011,91	-2.582,18
	04859000 Sonstige Verkehrslenkungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	04860000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs		20.829,87	19.586,30	-1.243,57
	04870000 Straßenbeleuchtung		0,00	0,00	0,00
	04871000 Strombetriebene Straßenbeleuchtung		351.875,13	338.452,34	-13.422,79
	04926000 Uferbefestigungen, Stützbauwerke		1.992,11	1.918,10	-74,01
	04929000 Sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen		207.569,68	198.419,74	-9.149,94
	04931000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen		30.007,36	23.967,64	-6.039,72
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		6.360,50	6.360,50	0,00
	05940400 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen auf fremdem Grund und Boden		6.360,50	6.360,50	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	0,00
	06120000 Skulpturen		0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		258.934,40	246.079,55	-12.854,85
	07120000 LKW		0,00	0,00	0,00
	07130000 Baufahrzeuge, Zugmaschinen, Kipper, Kranfahrzeuge		78.122,23	72.855,56	-5.266,67
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		81.054,85	64.513,23	-16.541,62
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger		563,33	498,33	-65,00
	07181000 Anhänger, LKW-Wechselaufbauten		6,00	5,00	-1,00
	07182000 Salzstreueräte für Winterfahrzeuge		1,00	1,00	0,00
	07183000 Schneepflüge		684,00	456,00	-228,00
	07184000 Mäheinrichtungen		175,54	116,04	-59,50
	07189000 Sonstige Zusatzgeräte		5.238,66	4.455,53	-783,13
	07190000 Sonstige Fahrzeuge		45.308,01	38.583,89	-6.724,12
	07210000 Energieversorgung		1,00	1,00	0,00
	07220000 Betriebstechnik		1.033,95	963,85	-70,10
	07250000 Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes		583,00	293,00	-290,00
	07290000 Maschinen und technische Anlagen / Sonstige		7.828,48	6.486,46	-1.342,02
	07292000 Technische Anlagen der Parkraumbewirtschaftung		3,00	3,00	0,00
	07320000 Betriebsvorrichtungen / Verteilungsanlagen		3.668,84	11.318,43	7.649,59
	07330000 Mess- und Steuerungsanlagen		0,00	3,00	3,00
	07390000 Sonstige Betriebsvorrichtungen		34.662,51	45.526,23	10.863,72
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		79.594,93	81.331,05	1.736,12
	08213000 Werkzeuge		2.135,59	2.668,10	532,51
	08214000 Brand- und Katastrophenschutz		35.600,05	36.452,83	852,78
	08219000 Sonstige Betriebsausstattung (u.a. Waagen, Transportbehälter)		0,00	1.400,04	1.400,04
	08221000 Büromöbel		8,00	8,00	0,00
	08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung		3.664,59	6.745,05	3.080,46
	08250000 Schuleinrichtungen		25,00	25,00	0,00

### Aktivseite

### Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
			in €	in €	in €
	08260000 Musikinstrumente		2,00	2,00	0,00
	08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände		188,00	192,00	4,00
	08290000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung		37.971,70	33.838,03	-4.133,67
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		583.723,91	1.862.367,58	1.278.643,67
	09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		0,00	0,00	0,00
	09600000 Anlagen im Bau		583.723,91	1.862.367,58	1.278.643,67
1.3	Finanzanlagen		949.933,53	949.933,53	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		25.100,00	25.100,00	0,00
	10120000 Nicht börsennotierte Anteile an verbundenen Unternehmen		25.100,00	0,00	-25.100,00
	10190000 Sonstige Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen		0,00	25.100,00	25.100,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		924.833,53	924.833,53	0,00
	12310000 Zweckverbände		924.833,53	924.833,53	0,00
2.	<b>Umlaufvermögen</b>		<b>1.168.201,12</b>	<b>1.764.165,40</b>	<b>595.964,28</b>
2.1	Vorräte		323.678,44	242.823,39	-80.855,05
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		323.678,44	242.823,39	-80.855,05
	14210000 Unfertige Erzeugnisse		323.678,44	242.823,39	-80.855,05
	14220000 Unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		844.522,68	1.521.342,01	676.819,33
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		185.907,24	144.304,15	-41.603,09
	davon				
	Forderungen		195.691,67	151.899,11	-43.792,56
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		6.284,01	6.152,45	-131,56
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		46.790,00	35.223,70	-11.566,30
	15252000 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		22.292,62	11.036,25	-11.256,37
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen		6.112,42	4.423,24	-1.689,18
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		20.688,97	4.421,48	-16.267,49
	15351900 Sonstige Steuerforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		85.084,32	85.762,02	677,70
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		2.708,52	2.029,97	-678,55
	15390200 Gewerbesteuerforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15390900 Sonstige Steuerforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15400097 Forderungen aus Transferleistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung		0,00	0,00	0,00
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen		3.625,86	376,42	-3.249,44
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		2.074,95	2.443,58	368,63
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		30,00	30,00	0,00
	Pauschalwertberichtigungen		-9.784,43	-7.594,96	2.189,47
	21155900 Pauschalwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Sonstige		-9.784,43	-7.594,96	2.189,47

**Aktivseite**
**Bilanz zum 31.12.2018**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
			in €	in €	in €
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		43.546,18	30.808,67	-12.737,51
	davon				
	Forderungen		43.688,95	32.430,18	-11.258,77
	16000097 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung		0,00	0,00	0,00
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		41.180,68	28.363,50	-12.817,18
	16510001 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Hausverwalter		408,37	408,37	0,00
	16510010 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen/ Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00	0,00	0,00
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		1.974,90	3.533,31	1.558,41
	16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige Pauschalwertberichtigungen		125,00	125,00	0,00
	21169000 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige		-142,77	-1.621,51	-1.478,74
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		4.403,44	4.403,44	0,00
	davon				
	Forderungen		4.403,44	4.403,44	0,00
	15310100 Grundsteuerforderungen gegen verbundene Unternehmen		4.403,44	4.403,44	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		278,47	278,47	0,00
	davon				
	Forderungen		278,47	278,47	0,00
	15144000 Gebührenforderungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	15145000 Gebührenforderungen gegen Anstalten des öffentlichen Rechts		278,47	278,47	0,00
	15344100 Grundsteuerforderungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	15444000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	17449000 Sonstige Forderungen gegen Zweckverbände / Sonstige		0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		522.195,00	1.182.314,33	660.119,33
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		517.535,61	1.177.782,66	660.247,05
	17431001 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 1		517.535,61	1.177.782,66	660.247,05
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		4.659,39	4.531,67	-127,72
	davon				
	Forderungen		4.659,39	4.531,67	-127,72
	15141000 Gebührenforderungen gegen den Bund		360,05	128,42	-231,63
	15142000 Gebührenforderungen gegen das Land		-98,55	0,00	98,55
	15149000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15341100 Grundsteuerforderungen gegen den Bund		-179,99	0,00	179,99

**Aktivseite**
**Bilanz zum 31.12.2018**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			Haushalts- vorjahr	Haushalts- jahr	
			in €	in €	in €
	15342100 Grundsteuerforderungen gegen das Land		174,63	0,00	-174,63
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land		0,00	0,00	0,00
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	15448000 Forderungen aus Transferleistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	15449000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	16410000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den Bund		0,00	0,00	0,00
	16420000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land		4.403,25	4.403,25	0,00
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	17419000 Sonstige Forderungen gegen den Bund / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17439000 Sonstige Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / Sonstige		0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		88.192,35	159.232,95	71.040,60
	davon				
	Forderungen		88.192,35	159.232,95	71.040,60
	17519000 Sonstige Forderungen gegen Banken (inländischer Geldmarkt) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17619000 Sonstige Forderungen private Unternehmen (Sonstiger inländischer Bereich) / Sonstige		0,00	202,25	202,25
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Sonstige inländischer Bereich) / Sonstige		1.416,71	-27,84	-1.444,55
	17931000 Vorsteuer 7%		28,19	28,19	0,00
	17932000 Vorsteuer 19 %		57.811,35	0,00	-57.811,35
	17936000 Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre		0,00	151.008,87	151.008,87
	17991901 Forderungen aus Sicherheitseinbehalten		0,00	0,00	0,00
	17991903 Forderungen aus Verwahrkonto 3		-251,32	0,00	251,32
	17991910 Forderungen aus Verwahrkonto 10		0,00	0,00	0,00
	17999402 VJ-Abgrenzung für Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern		0,00	3.076,79	3.076,79
	17999414 VJ-Abgrenzung für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		23.514,45	0,00	-23.514,45
	17999441 VJ-Abgrenzung für privatrechtliche Leistungsentgelte		817,50	2.170,05	1.352,55
	17999442 VJ-Abgrenzung für Kostenentnahmen und Kostenumlagen		2.521,00	152,63	-2.368,37
	17999462 VJ-Abgrenzung für weitere sonstige laufende Erträge		2.334,47	2.622,01	287,54
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	0,00	0,00
	18410040 Spk Mecklenburg-Nordwest		0,00	0,00	0,00
	18410049 Spk Mecklenburg-Nordwest - SP		0,00	0,00	0,00
	18410080 DKB Poeler Drift		0,00	0,00	0,00
	18410090 Spk Ing.Storm		0,00	0,00	0,00

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			Haushalts- vorjahr	Haushalts- jahr	
	18430070 Spk Festgeld		0,00	0,00	0,00
	18800000 Verrechnung		0,00	0,00	0,00
3.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>49,79</b>	<b>717,73</b>	<b>667,94</b>
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		49,79	717,73	667,94
	19550100 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		1.236,02	1.300,00	63,98
	19550200 Rechnungsabgrenzungsposten für Dienstbezüge und dergleichen		518,30	518,30	0,00
	19550400 Rechnungsabgrenzungsposten für Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung		0,00	67,08	67,08
	19552200 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		-2.186,00	-1.934,00	252,00
	19554100 Rechnungsabgrenzungsposten für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		0,00	792,00	792,00
	19556300 Rechnungsabgrenzungsposten für Geschäftsaufwendungen		29,27	-25,65	-54,92
	19556400 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		452,20	0,00	-452,20
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>14.492.570,54</b>	<b>16.100.531,64</b>	<b>1.607.961,10</b>

### Passivseite

### Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
			in €	in €	in €
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>		<b>8.108.219,59</b>	<b>8.604.119,74</b>	<b>495.900,15</b>
1.1	Kapitalrücklage		7.975.542,78	8.018.194,01	42.651,23
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		7.878.943,00	7.879.169,81	226,81
	<i>20110000 Allgemeine Kapitalrücklage</i>		7.878.943,00	7.879.169,81	226,81
	<i>20199997 Ausgleichskonto für automatische Kassenrestvorträge</i>		0,00	0,00	0,00
	<i>20199998 Vorläufiges Ausgleichskonto für Kassenrestvortrag</i>		0,00	0,00	0,00
	<i>20199999 Vorläufiges Ausgleichskonto für die Eröffnungsbilanz</i>		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		96.599,78	139.024,20	42.424,42
	<i>20122000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen ab 2012</i>		40.080,08	82.504,50	42.424,42
	<i>20123000 Sonderhilfen des Landes in den Jahren 2014 bis 2016</i>		56.519,70	56.519,70	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		-340.054,28	132.676,81	472.731,09
	<i>20400000 Ergebnisvortrag</i>		-340.054,28	132.676,81	472.731,09
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		472.731,09	453.248,92	-19.482,17
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>		<b>5.434.555,09</b>	<b>5.920.621,49</b>	<b>486.066,40</b>
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		5.415.255,09	5.901.321,49	486.066,40
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		4.456.050,69	4.229.203,83	-226.846,86
	<i>23140000 Sonderposten aus Zuwendungen von der EU</i>		2.546.331,85	2.404.387,49	-141.944,36
	<i>23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund</i>		117.420,37	113.297,47	-4.122,90
	<i>23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)</i>		1.259.881,39	1.213.987,42	-45.893,97
	<i>23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>		337.601,81	312.557,28	-25.044,53
	<i>23144000 Sonderposten aus Zuwendungen von Zweckverbänden</i>		52.647,01	50.297,22	-2.349,79
	<i>23151000 Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen</i>		135.477,20	128.214,09	-7.263,11
	<i>23159000 Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich</i>		6.691,06	6.462,86	-228,20
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		627.317,94	597.285,21	-30.032,73
	<i>23251010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten</i>		12.687,15	12.170,54	-516,61
	<i>23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten</i>		614.630,79	585.114,67	-29.516,12
	<i>23259020 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus privatrechtlichen Entgelten</i>		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		331.886,46	1.074.832,45	742.945,99
	<i>23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen</i>		331.886,46	1.074.832,45	742.945,99
	<i>23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</i>		0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		19.300,00	19.300,00	0,00
	<i>23910000 Kostenerstattungen für Ausgleichsmaßnahmen</i>		19.300,00	19.300,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>		<b>42.466,12</b>	<b>74.333,79</b>	<b>31.867,67</b>
3.2	Steuerrückstellungen		39.966,12	57.538,20	17.572,08
	<i>25100000 Steuerrückstellungen</i>		39.966,12	57.538,20	17.572,08
3.3	Sonstige Rückstellungen		2.500,00	16.795,59	14.295,59

### Passivseite

### Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			Haushalts- vorjahr	Haushalts- jahr	
			in €	in €	in €
	27100000 Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung		0,00	0,00	0,00
	29510000 Sonstige Rückstellungen für ausstehende Rechnungen		2.500,00	16.795,59	14.295,59
4.	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>897.159,74</b>	<b>1.491.420,62</b>	<b>594.260,88</b>	
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	564.925,67	1.161.782,85	596.857,18	
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	564.925,67	1.161.782,85	596.857,18	
	31512000 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit über 1 bis einschl. 5 Jahr	7.473,48	0,00	-7.473,48	
	31513000 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	664.658,45	664.658,45	
	31523000 Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit mehr als 5 Jahre	557.452,19	497.124,40	-60.327,79	
	31523200 Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (variabler Zins)	0,00	0,00	0,00	
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	57.812,59	271.783,26	213.970,67	
	35000097 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	49.429,11	271.525,98	222.096,87	
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	8.383,48	257,28	-8.126,20	
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen	0,00	0,00	0,00	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	376,52	1.389,51	1.012,99	
	36000097 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich	376,52	1.389,51	1.012,99	
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	
	35450000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	
	35460000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sparkassen	0,00	0,00	0,00	
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	14.000,00	14.000,00	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich davon	0,00	14.000,00	14.000,00	
	Verbindlichkeiten	0,00	14.000,00	14.000,00	
	35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	0,00	0,00	0,00	
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	

### Passivseite

### Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	
4.11	35480000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	14.000,00	14.000,00
	36489000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (Sonstige)		0,00	0,00	0,00
	36490000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00
	37490000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern		0,00	0,00	0,00
	Sonstige Verbindlichkeiten		274.044,96	42.465,00	-231.579,96
	37000097 Sonstige Verbindlichkeiten außerhalb der Bereichsabgrenzung		48,00	0,00	-48,00
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen		302,00	8.466,22	8.164,22
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern		0,00	21,75	21,75
	37630000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich (Sonstige)		-120,00	1.097,65	1.217,65
	37640000 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber innländischer Geldmarkt		666,69	0,00	-666,69
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern		360,00	0,00	-360,00
	37910001 Sicherheitseinbehalte		4.219,50	4.219,50	0,00
	37910002 Ing. Storm Grevesmühlen und BMR Tiefbau GmbH (Sonderkonto)		4.981,69	4.981,69	0,00
	37910010 Verwahrkonto 10		815,04	815,04	0,00
	37919000 Verbindlichkeiten aus Überzahlungen (übergreifend)		3.008,33	0,00	-3.008,33
	37940000 Weiterzuleitende Spenden		0,00	0,00	0,00
	37962000 Umsatzsteuer 19 %		0,00	0,00	0,00
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)		334,00	0,00	-334,00
	37990099 Gegenkonto- Personal- und Lohnschnittstelle		0,00	0,00	0,00
	37991000 Spenden vor Annahme nach § 44 Absatz 4 KV M-V		200,00	200,00	0,00
	37991901 Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinhalten		5.797,72	5.797,72	0,00
	37991902 Verbindlichkeiten aus Ing. Storm Grevesmühlen und BMR Tiefbau GmbH (Sonderkonto)		0,00	0,00	0,00
	37991904 Verbindlichkeiten aus Verwahrkonto 4		8.999,97	8.999,97	0,00
	37991910 Verbindlichkeiten aus Verwahrkonto 10		0,00	0,00	0,00
	37998501 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		0,00	0,00	0,00
	37998503 VJ-Abgrenzung für Beiträge zu Versorgungskassen		0,03	0,00	-0,03
	37998522 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		9.070,87	1.599,49	-7.471,38
	37998523 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		267,36	434,71	167,35
	37998524 VJ-Abgrenzung für Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		6,99	6,99	0,00
	37998525 VJ-Abgrenzung für Kostenertattungen		231.589,66	1.112,70	-230.476,96

**Passivseite**

**Bilanz zum 31.12.2018**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			Haushalts- vorjahr	Haushalts- jahr	
	37998543 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dergleichen		0,00	1.013,25	1.013,25
	37998561 VJ-Abgrenzung für sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		42,75	0,00	-42,75
	37998562 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		1.964,10	3.726,84	1.762,74
	37998563 VJ-Abgrenzung für Geschäftsaufwendungen		-16,45	-28,52	-12,07
	37998564 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		1.506,71	0,00	-1.506,71
5.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>10.170,00</b>	<b>10.036,00</b>	<b>-134,00</b>
5.3	Sonstige		10.170,00	10.036,00	-134,00
	39946200 Rechnungsabgrenzungsposten für weitere sonstige laufende Erträge		10.170,00	10.036,00	-134,00
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>14.492.570,54</b>	<b>16.100.531,64</b>	<b>1.607.961,10</b>

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

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltjahres				Kumulierte Abzinsung zum Ende des Haushaltjahres	kumulierte sonstige Wertberichtigungen zum Ende des Haushaltjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltjahrs	Bilanzwert zum Ende des Haushaltvorschlags				
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert								
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren										
		in €	in €	in €	in €								
2.2.1	<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>												
	- Gebührenforderungen	41.376,15	0,00	0,00	41.376,15	0,00	0,00	41.376,15	53.074,01				
	- Beitragsforderungen	11.036,25	0,00	0,00	11.036,25	0,00	0,00	11.036,25	22.292,62				
	- Steuerforderungen	96.636,71	0,00	0,00	96.636,71	0,00	0,00	96.636,71	114.594,23				
	- Grundsteuer	90.185,26	0,00	0,00	90.185,26	0,00	0,00	90.185,26	91.196,74				
	- Gewerbesteuer	4.421,48	0,00	0,00	4.421,48	0,00	0,00	4.421,48	20.688,97				
	- Sonstige	2.029,97	0,00	0,00	2.029,97	0,00	0,00	2.029,97	2.708,52				
	- Forderungen aus Transferleistungen	2.820,00	0,00	0,00	2.820,00	0,00	0,00	2.820,00	5.700,81				
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	30,00	0,00	0,00	30,00	0,00	7.594,96	-7.564,96	-9.754,43				
	<b>Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>151.899,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>151.899,11</b>	<b>0,00</b>	<b>7.594,96</b>	<b>144.304,15</b>	<b>185.907,24</b>				
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	32.430,18	0,00	0,00	32.430,18	0,00	1.621,51	30.808,67	43.546,18				
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	4.403,44	0,00	0,00	4.403,44	0,00	0,00	4.403,44	4.403,44				
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	278,47	0,00	0,00	278,47	0,00	0,00	278,47	278,47				
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:												
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.177.782,66	0,00	0,00	1.177.782,66	0,00	0,00	1.177.782,66	517.535,61				
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	4.531,67	0,00	0,00	4.531,67	0,00	0,00	4.531,67	4.659,39				
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	159.232,95	0,00	0,00	159.232,95	0,00	0,00	159.232,95	88.192,35				
2.2	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>1.530.558,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.530.558,48</b>	<b>0,00</b>	<b>9.216,47</b>	<b>1.521.342,01</b>	<b>844.522,68</b>				

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

# Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2018

Gemeinde: 04 Gemeinde Kalkhorst

Seite : 55  
Datum: 09.06.2022  
Uhrzeit: 16:53:49

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
				in €
<b>1.</b>	<b>Aufwandsermächtigungen</b>			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste/ Schule, Kultur, Jugend und Sport	792.800,00	559.093,24	0,00
	Teilhaushalt 2 - Abgaben	62.700,00	61.828,94	0,00
	Teilhaushalt 3 - Bürgerdienste/ Ordnungsamt	156.000,00	127.761,69	0,00
	Teilhaushalt 4 - Stadt- und Gemeindeentwicklung	640.200,00	617.406,76	0,00
	Teilhaushalt 5 - Zentrale Finanzleistungen	856.700,00	870.983,35	0,00
	<b>Summe Aufwandsermächtigungen</b>	<b>2.508.400,00</b>	<b>2.237.073,98</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Auszahlungsermächtigungen</b>			
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste/ Schule, Kultur, Jugend und Sport	728.200,00	690.490,10	0,00
	Teilhaushalt 2 - Abgaben	62.700,00	61.828,94	0,00
	Teilhaushalt 3 - Bürgerdienste/ Ordnungsamt	138.300,00	80.981,29	0,00
	Teilhaushalt 4 - Stadt- und Gemeindeentwicklung	302.900,00	248.312,50	0,00
	Teilhaushalt 5 - Zentrale Finanzleistungen	856.700,00	853.861,15	0,00
	<b>Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>	<b>2.088.800,00</b>	<b>1.935.473,98</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste/ Schule, Kultur, Jugend und Sport	623.100,00	653.189,96	2.529.835,78
	Teilhaushalt 3 - Bürgerdienste/ Ordnungsamt	20.300,00	4.159,95	12.809,31
	Teilhaushalt 4 - Stadt- und Gemeindeentwicklung	2.212.000,00	955.915,56	3.159.482,10
	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.855.400,00</b>	<b>1.613.265,47</b>	<b>5.702.127,19</b>
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste/ Schule, Kultur, Jugend und Sport	50.600,00	35.341,55	0,00
	Teilhaushalt 5 - Zentrale Finanzleistungen	67.800,00	3.527.507,40	0,00
	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>118.400,00</b>	<b>3.562.848,95</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe Auszahlungsermächtigungen</b>	<b>5.062.600,00</b>	<b>7.111.588,40</b>	<b>5.702.127,19</b>
Nr.	Bezeichnung	genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushalt Jahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
			in €	
<b>3.</b>	<b>Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste/ Schule, Kultur, Jugend und Sport	0,00	700.000,00	0,00
	<b>Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>	<b>0,00</b>	<b>700.000,00</b>	<b>0,00</b>

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

# Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2018

Gemeinde: 04 Gemeinde Kalkhorst

Seite : 56  
Datum: 09.06.2022  
Uhrzeit: 16:53:49

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten des	Planungsdaten des	Planungsdaten des	Planungsdaten
		Haushaltsfolgejahres	zweiten Haushaltsfolgejahres	dritten Haushaltsfolgejahres	weiterer Haushaltsfolgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
im Haushaltsjahr 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
im Haushaltsjahr 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\*\*\*Ende der Liste "Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen" \*\*\*

# Verbindlichkeitenübersicht 2018

Gemeinde: 04 Gemeinde Kalkhorst

Seite : 54

Datum: 09.06.2022

Uhrzeit: 16:53:49

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezember 2018	Stand zum 31. Dezember 2018 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €						
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon:	1.161.782,85	0,00	0,00	1.161.782,85	0,00	1.161.782,85	0,00		564.925,67
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.161.782,85	0,00	0,00	1.161.782,85	0,00	1.161.782,85	0,00		564.925,67
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	271.783,26	0,00	0,00	271.783,26	0,00	271.783,26	0,00		57.812,59
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.389,51	0,00	0,00	1.389,51	0,00	1.389,51	0,00		376,52
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00		0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	42.465,00	0,00	0,00	42.465,00	0,00	42.465,00	0,00		274.044,96
4.	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>1.491.420,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.491.420,62</b>	<b>0,00</b>	<b>1.491.420,62</b>	<b>0,00</b>		<b>897.159,74</b>

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

## Arbeitspapiere – Prüfung Jahresabschluss Gemeinde Kalkhorst zum 31.12.2018

### A. Abstimmung der Posten der Finanzrechnung mit den korrespondierenden Posten der Ergebnisrechnung, der Bilanz sowie den Anlagen zum Jahresabschluss

**Globalabstimmung der Posten der Finanzrechnung mit den korrespondierenden Posten der Ergebnisrechnung, der Bilanz und der Anlagenbuchhaltung**

Im Rahmen einer risikoorientierten Prüfung ist vorrangig eine Globalabstimmung der Finanzrechnung mit der Ergebnisrechnung bzw. der Bilanz vorzunehmen.

Nr.	Posten der Ergebnisrechnung bzw. der Finanzrechnung		Posten der Bilanz bzw. der Anlagenbuchhaltung		Wertab- weichung	Begründung / Erläuterungen
	Bezeichnung	Wert	Bezeichnung	Wert		
		T€		T€		
1.1.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen sowie Finanzanlagen (Nr. 15 der Ergebnisrechnung)	454,86	Anlagenübersicht (Muster 16)	454,86	0	- Die Höhe der Abschreibungen in der Anlagenbuchhaltung und in der FiBu stimmt überein. - Die Abschreibungen in den Kontengruppen stimmen überein.
1.2.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (Nr. 2 der Ergebnisrechnung; Konto 4151+4159)	231,74 0,05 231,79	Sonderpostenübersicht (Muster 16)	231,79	0	- Die Höhe der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten in der Anlagenbuchhaltung und in der FiBu stimmt überein.
1.3.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen (Nr. 4 der Ergebnisrechnung; Konto 4375)	28,59 0,516 29,1	Sonderpostenübersicht (Muster 16)	29,1	0	- Die Höhe der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in der Anlagenbuchhaltung und in der FiBu stimmt überein.

Nr.	Posten der Ergebnisrechnung bzw. der Finanzrechnung		Posten der Bilanz bzw. der Anlagenbuchhaltung		Wertabweichung	Begründung / Erläuterungen
	Bezeichnung	Wert	Bezeichnung	Wert		
		T€		T€		
1.4.	Investitionsauszahlungen Anlage- und Umlauf Vermögen (Nr. 38 der Finanzrechnung)	1.613,3	Zugänge zum Anlage- und zum Umlaufvermögen	1.568	45,3	<ul style="list-style-type: none"> <li>• BgA Minimare Nettobuchung im Anlagevermögen, Korrektur der Vorsteuer</li> <li>• diverse Korrekturen EÖB Werte und Korrektur EÖB aus dem Konto 20110000</li> </ul> <p>In den HHVJ sind die Buchungsvorschriften der VV zur GemHVO-Doppik zu beachten (keine Buchung Sachkonto an Sachkonto).</p>
1.5.	Investitionseinzahlungen aus dem Verkauf von Anlage- und Umlaufvermögen (Nr. 26 der Finanzrechnung)	839,8	Abgänge aus dem Anlage- und Umlaufvermögen sowie Abschreibungen auf Abgänge	103,6 -1,8 101,8	738,0	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Mehrerlöses aus dem Grundstückverkauf (mit Mehrerlös) mit der LGE</li> <li>• Umbuchung einer Kaufrückabwicklung in das Umlaufvermögen</li> <li>• Umbuchung von Grundstücken innerhalb des Umlegungsverfahren Neuenhagen- Harkensee in das Umlaufvermögen</li> </ul>
1.6.	Veränderung der Investitionskredite (Nr. 44 der Finanzrechnung)	596,2	Veränderung der Investitionskredite (Bilanz P.4.2.1. + Bilanz P.4.10.2.)	596,9	0,7	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kreditrate in Höhe von 0,7 T€ in 2018 zum Soll gestellt; IST Auszahlung erst 01.2019</li> </ul>
1.7.	Veränderung der Liquiditätskredite (Nr. 48 der Finanzrechnung)	0	Veränderung der Liquiditätskredite (Bilanz P.4.10.1.)	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Zwingende Übereinstimmung</li> </ul>
1.8.	Veränderung der liquiden Mittel (Nr. 50 der Finanzrechnung)	+660,2	Veränderung der liquiden Mittel (Bilanz A.2.2.6.1.)	+660,2	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Zwingende Übereinstimmung</li> </ul>
1.9.	Veränderung der durchlaufenden Gelder (Nr. 55 der Finanzrechnung)	0	Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Zwingende Übereinstimmung</li> </ul>

**B. Veränderung der Rücklagen / Eigenkapital****I. Allgemeine Kapitalrücklage**

Die allgemeine Kapitalrücklage verändert sich im Haushaltsjahr 2018 durch Korrekturen der Eröffnungsbilanzwerte gemäß § 60 Abs. 7 KV M-V um 228,76 €.

**II. Zweckgebundene Kapitalrücklage**

Die zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen nach dem Finanzausgleichgesetz (FAG) erhöhen sich um 42.424,42 € (= 8,7 %).

**III. Zweckgebundene Ergebnisrücklage**

Zweckgebundene Ergebnisrücklagen für Belastungen aus dem FAG wurden nicht gebildet.

**IV. Ergebnisvortrag**

Der Ergebnisvortrag beträgt 132.676,81 €

**V. Jahresergebnis/Jahresfehlbetrag**

Das Jahresergebnis beträgt 453.248,92 € und stimmt mit der Ergebnisrechnung (Muster 12) überein.

**VI. Eigenkapital**

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt und erhöht sich um 495,9 T€.

**C. Anhang und Rechenschaftsbericht**

*Wurde dem Jahresabschluss ein Anhang angefügt, entspricht der Anhang den Vorgaben des § 48 GemHVO-Doppik?*

Der Anhang entspricht den Vorgaben des § 48 Abs. 1-4 GemHVO-Doppik. Von den Regelungen des Abs. 5 wurde Gebrauch gemacht.

*Wurde ein Rechenschaftsbericht erstellt (§ 49 GemHVO-Doppik)?*

Auf den Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2018 der Gemeinde Kalkhorst wurde aufgrund des Inkrafttretens des Doppikerleichterungsgesetzes zum 01. August 2019 verzichtet.

#### D. Abstimmung der Bilanzposten mit den Anlagen zum Jahresabschluss

	Anlage		Posten der Bilanz		Wertab- weichung		Begründung
Nr.	Bezeichnung	Wert	Bezeichnung	Wert	T€	T€	
		T€		T€		T€	
4.1.	<b>Anlagenübersicht</b>	14.335,6	Anlagevermögen (Bilanz A.1.)	14.335,6	0	0	• Systembedingt zwingende Übereinstimmung Verwendung des amtlichen Muster 16
4.2.	<b>Sonderpostenübersicht</b>	5.901,3	Sonderposten (Bilanz P.2.)	5.901,3	0	0	• Systembedingt zwingende Übereinstimmung Verwendung des amtlichen Muster 16
4.3.	<b>Forderungsübersicht</b>	1.521,3	Forderungen (Bilanz A.2.2.)	1.521,3	0	0	• Systembedingt zwingende Übereinstimmung Verwendung des amtlichen Muster 17
4.4.	<b>Verbindlichkeiten- übersicht</b>	1.491,4	Verbindlichkeiten (Bilanz P.4.)	1.491,4	0	0	• Systembedingt zwingende Übereinstimmung Verwendung des amtlichen Muster 18
4.5.	<b>Übertragene, nicht ausge- schöpfte Planansätze</b>	5.702	Muster 13 Nr.40	5.702	0	0	• Systembedingt zwingende Übereinstimmung mit der Finanzrechnung Verwendung des amtlichen Muster 19

Klütz, den .....

Vorsitzende/r Rechnungsprüfungsausschuss

## Festlegung von Wesentlichkeit und Mindestbetrag für die Fehlerzusammenfassung

(Einsatz im Rahmen von Prüfungsplan- und -durchführung)

Mandant: Gemeinde Kalkhorst

Auftrag: Prüfung des Jahresabschlusses

Bilanzstichtag: 31.12.2018

### Berechnungsmodul (Währung: EUR)

#### Berechnungsbasis:

Periode	Ergebnis-rechnung	Finanz-rechnung	Bilanz	
			Summe Aktiva	Summe Eigenkapital
			T€	T€
Haushaltsvorvorjahr	-156	-409	14.196	7.744
Haushaltsvorjahr	473	518	14.493	8.108
Aktuelles Haushaltsjahr	453	1.178	16.101	8.604

#### Berechnung der Wesentlichkeitsgrenzen:

Obergrenze	Richtsätze (0,5%)
	Wesentlichkeitsgrenze
	€
Ergebnisrechnung: Erträge	13.725,98
Ergebnisrechnung: Aufwendungen	11.504,00
Finanzr.: Einzahlungen Verwaltung	9.805,47
Finanzr.: Auszahlungen Verwaltung	9.677,37
Finanzr.: Einzahlungen Investition	8.258,49
Finanzr.: Auszahlungen Investition	8.066,33
Bilanz: Anlagevermögen	71.678,24
Bilanz: Umlaufvermögen	8.820,83
Bilanz: Rückstellungen	371,67
Bilanz: Sonderposten	29.603,11
Bilanz: Verbindlichkeiten	7.457,10

\* Die Prozentsätze gelten als Richtsätze.

Die Verwendung anderer Basisgrößen ist zu begründen.

Prüfer

(Datum / Unterschrift)

## **Vollständigkeitserklärung**

### **Jahresabschluss zum 31.Dezember 2018**

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Kalkhorst erkläre ich als Amtsvorsteher Folgendes:

#### **A. Aufklärungen und Nachweise**

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

---

Herr Necke, Frau Vullert, Frau Maaß, Frau Witting, Frau Schultz

---

Frau Habenstein, Frau Sellmann, Frau Wiechert, Herr Gromm

---

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

#### **B. Bücher und Schriften**

1. Ich bin meiner Verantwortung zur Einrichtung eines den gesetzlichen Vorschriften entsprechenden rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems nachgekommen. Dazu gehören die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie Maßnahmen zur Verhinderung und Aufdeckung von wesentlichen Täuschungen und Vermögensschädigungen.
2. Ich habe dafür Sorge getragen, dass Ihnen die Bücher, Belege und Schriften, auch soweit sie IT-gestützt geführt werden, vollständig zur Verfügung gestellt worden sind. Zu den Schriften gehören insbesondere auch vertragliche Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren, Dienst-, Arbeitsanweisungen und sonstige Organisationsunterlagen, die zum Verständnis der Rechnungslegung erforderlich sind. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).
3. In den vorgelegten Büchern sind alle Geschäftsvorfälle erfasst, die für die oben genannte Jahresrechnung buchungspflichtig geworden sind.
4. Die nach der Gemeindehaushaltsverordnung und der Gemeindekassenverordnung erforderlichen Dienst und Arbeitsanweisungen wurden erlassen und sind in aktueller Fassung vorgelegt.

5. Die Grundsätze ordnungsmäßiger EDV-gestützter Buchführungssysteme wurden beachtet.
6. Im Bereich des doppelten Rechnungswesens werden eigene EDV-Anlagen eingesetzt.
7. Abrechnungen im Bereich des Rechnungswesens sind auf der Grundlage der organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen nur nach den Ihnen zur Verfügung gestellten Programmen und den aufgezeichneten Bedienungseingriffen bzw. den Ihnen vorgelegten Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie Organisationsunterlagen durchgeführt worden.
8. Ich habe sichergestellt, dass im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und -fristen auch die nicht ausgedruckten Daten jederzeit verfügbar sind und innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht und maschinell ausgewertet werden können, und zwar die Buchungen in kontenmäßiger Ordnung.

### **C. Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss**

1. Unter Berücksichtigung der maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätze sind in der von Ihnen zu prüfenden Bilanz alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Abgrenzungen berücksichtigt. Alle erforderlichen Angaben wurden nach den einschlägigen Rechtsvorschriften gemacht.
2. Bewertungserhebliche Umstände sowie für die Rechnungslegung relevante Ereignisse nach dem Bilanzstichtag haben sich nicht ergeben.
3. Besondere Umstände, die der Fortführung der Verwaltungstätigkeit oder von Teilen der Verwaltungstätigkeit oder der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entgegenstehen könnten bestehen nicht.
4. Ich habe Ihnen alle uns bekannten abgeschlossenen Verträge mit Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen mitgeteilt.
5. Nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommene wesentliche Geschäfte mit Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen, einschließlich der Angaben zur Art der Beziehung, zum Wert der Geschäfte sowie weiterer Angaben, die für die Beurteilung der Finanzlage notwendig sind, bestehen nicht.
6. Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestanden am Abschlussstichtag nicht.
7. Patronatserklärungen und Bürgschaften, die nicht aus der Bilanz ersichtlich sind, bestanden am Abschlussstichtag nicht.

8. Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse, die unter § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik fallen, bestanden am Abschlussstichtag nicht.
9. Rückgabeverpflichtungen für in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände bestanden am Abschlussstichtag nicht.
10. Nicht in der Bilanz enthaltene Geschäfte, die für die Beurteilung der Finanzlage notwendig sind (z.B. Factoring, unechte Pensionsgeschäfte, Konsignationslagervereinbarungen, Forderungsverbriefungen über gesonderte Gesellschaften oder nicht rechtsfähige Einrichtungen, die Verpfändung von Aktiva, Operating-Leasing-Verträge sowie die Auslagerung von betrieblichen Funktionen) bestanden am Abschlussstichtag nicht.
11. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind, sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
12. Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt der Bilanz oder der Anlagen zur Bilanz oder auf die Vermögens- und Finanzlage haben könnten, habe ich Ihnen vollständig zur Verfügung gestellt.
13. Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt der Bilanz oder der Anlagen zur Bilanz oder auf die Vermögens- und Finanzlage haben könnten, bestanden nicht.
14. Von der Möglichkeit Angaben gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik zu unterlassen ist kein Gebrauch gemacht worden.

#### **D. Zusätze und Bemerkungen**

---

---

---

Ort

---

Datum

---

Unterschrift

Bestätigungsvermerk des Prüfers

Wir haben den Jahresabschluss zum 31.12.2018 unter Einbeziehung der Bestandteile und Anlagen der

Gemeinde Kalkhorst

geprüft. Der Jahresabschluss und die erläuternden Bestandteile, Anlagen sowie der Anhang nach §§ 42 ff. GemHVO - Doppik wurden von der Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Amtsvorsteigers erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeföhrten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss und die erläuternden Bestandteile, Anlagen abzugeben.

Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses und der erläuternden Bestandteile, Anlagen nach dem Kommunalprüfungsgesetz vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses und der erläuternden Bestandteile, Anlagen unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Kalkhorst sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsysteins sowie Nachweise für die Angaben in der Buchführung, der Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und der Bilanz überwiegen auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung der Eröffnungsbilanz und der Anlagen sowie des Anhangs zur Eröffnungsbilanz.

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

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung, aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entsprechen der Jahresabschluss und die erläuternden Bestandteile, Anlagen sowie der Anhang den gesetzlichen Vorschriften und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde Kalkhorst.

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

Das Vermögen zum 31. Dezember 2018 beträgt 14.335.648,51 €.

Das Eigenkapital beträgt 8.604.119,74 €.

Die Eigenkapitalquote beträgt 60,02 %.

Der Jahresüberschuss beträgt 453.248,92 €.

Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum 31.12.2018 in der vorliegenden Fassung festzustellen und dem Bürgermeister für das Jahr 2018 Entlastung zu erteilen.

Klütz,

Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Kalkhorst