



Amtliche Bekanntmachung

- Sitzung des Finanzausschusses der Gemeinde Groß Wittensee -

Am **Donnerstag, 10. September 2026**, findet um **19:30 Uhr** im De ole Kass, Dorfstraße 35, 24361 Groß Wittensee eine Sitzung des Finanzausschusses der Gemeinde Groß Wittensee statt, zu der Sie eingeladen werden.

T A G E S O R D N U N G

Die unter der Überschrift „Voraussichtlich nicht öffentlicher Teil“ aufgeführten Tagesordnungspunkte werden nach Maßgabe der Beschlussfassung unter TOP 2 voraussichtlich nicht öffentlich beraten.

TOP	Text
<u>Voraussichtlich öffentlicher Teil</u>	
1.	Begrüßung und Eröffnung der Sitzung, Feststellung der Ordnungsmäßigkeit der Einladung, der Anwesenheit und der Beschlussfähigkeit durch den Vorsitzenden, sowie Anträge zur Tagesordnung
2.	Beschlussfassung über die Nichtöffentlichkeit von Tagesordnungspunkten dieser Sitzung
3.	Änderungsanträge zur letzten Niederschrift vom 04.06.2026
4.	Mitteilungen des Vorsitzenden
5.	Umsetzungskontrolle über gefasste Beschlüsse durch den Vorsitzenden
6.	Einwohnerfragezeit
7.	Verkauf alte Schule
8.	Jahresabschluss 2025 AöR Groß Wittensee
9.	Jahresabschluss 2025 der Gemeinde Groß Wittensee
10.	Haushaltsüberschreitungen I. Halbjahr 2026 Gemeinde Groß Wittensee
11.	Kenntnisnahme der Einnahme- und Ausgaberechnung für das Sondervermögen "Kameradschaftskasse" der Jugendfeuerwehr Am Wittensee für das Haushaltsjahr 2025
12.	Zustimmung zum Einnahme- und Ausgabeplan für das Sondervermögen "Kameradschaftskasse" der Jugendfeuerwehr Am Wittensee für das Haushaltsjahr 2026
13.	Benutzungs- und Gebührensatzung für die außerschulische Nutzung der Räumlichkeiten der Grundschule Groß Wittensee
14.	Regenrückhaltebecken hier: zukünftiger Umgang mit der Pflege und Wartung
15.	Starkregenereignisse hier: Bericht des Vorsitzenden
16.	E-Mail-Adressen für Gemeindevertreter
17.	Errichtung einer Arbeitsgruppe hier: Priorisierung der Abarbeitung von Schäden an Wegen und Straßen der Gemeinde
18.	700 Jahre Groß Wittensee hier: Beschlussfassung über Ausgaben anlässlich der Feier
19.	Winterdienst in der Gemeinde Groß Wittensee
20.	Aufnahme von Hinweisen durch Einwohnerinnen und Einwohner
<u>Voraussichtlich nicht öffentlicher Teil</u>	
21.	Pachtangelegenheiten

Gosch, Vorsitzender

Datum	Beschluss	Sachstand	Erl.
18.06.26	Kanalsanierung Moorweg	Die Anwohner wurden durch ein Anschreiben informiert, das Büro hat sich an die Arbeit gemacht. In der GV wurde beschlossen, dass das Ingenieurbüro A den Auftrag erhält.	
18.06.26	Schäden an Straßen und Wegen der Gemeinde	Mitteilung GV: Es soll eine AG gegründet werden, um eine Priorisierungsliste zu erarbeiten.	
04.06.26	Ablageplatz für den Bauhof	Hierzu sollen im Rahmen der Haushaltsberatung für 2027 weitere Entscheidungen getroffen werden.	
04.06.26	Entwässerung Schlaukweg	Die Eigentümer der von der Seeseite weg liegenden Flächen am Ende des Schlaukweges haben sich darauf verständigt, auf ihren Grundstücken einen neuen Graben anzulegen und die Entwässerung in den Brobach zu führen. Vor einer weiteren Beratung wird um weitere Klärung gebeten. In der GV am 18.06. wurde mitgeteilt, dass weitere Beratungen nur dann zu erfolgen haben, wenn Kosten für die Gemeinde entstehen, wovon nicht ausgegangen wird.	X
04.06.26	Radwegschäden Rendsburger Straße Richtung Langstücken	Die Radwegschäden wurden behoben. Die Behebung sämtlicher Schäden wird empfohlen.	
04.06.26	Verfilmung Kanalnetz	Es stehen 15.000 Euro zur Verfügung. In der GV am 18.06 wurde beschlossen, dass für den Bereich „Schanze“ eine Verfilmung des Kanalnetzes – soweit möglich – veranlasst werden soll. Weiter wurde beschlossen, dass die AV gebeten wird, nach abschließender rechtlicher Klärung der Gegebenheiten auf den Grundstücks Schanze 2 die im Sachverhalt geschilderten, erforderlichen Schritte zu beauftragen.	
04.06.26	Verkauf alte Schule	Das Gutachten liegt vor und ist Thema in der Sitzung am 10.09.2026. Die Verwaltung wird gebeten, eine Übersicht über die aktuellen monatlichen Betriebskosten zur Verfügung zu stellen.	
04.06.26	Benutzungs- und Gebührensatzung für die Räumlichkeiten der Grundschule Groß Wittensee	Die geänderte Fassung wurde der Verwaltung mit der Bitte um Erstellung einer Vorlage für die Sitzung am 10.09.2026 zugesandt. Diese wurde in der Entwurfsfassung mit kleiner Änderung beschlossen. Eine Arbeitsgruppe wird die Satzung noch einmal durcharbeiten und die geänderte Fassung ist dann erneut in der nächsten Sitzung zu beraten.	

04.06.26	Deckenfluter für den Kindergarten ist anzuschaffen aus den zur Verfügung gestellten Mitteln (400,00 Euro)	Beschluss GV: Es soll ein Deckenfluter für bis zu 300,00 Euro angeschafft werden.	
04.06.26	Zuschuss zum Jubiläum für die Feuerwehr 1.500,00 Euro (Nachtrag)		
04.06.26	Zuschuss Tenninsabteilung 200,00 Euro (Nachtrag)		
04.06.26	Beklebung im Design der „Sprottenflotte“ ist zum 31.07.2026 zu entfernen.	Die Beklebung wurde entfernt.	
19.02.26	Defizitausgleich für die Friedhöfe: Meinungsbild der weiteren Gemeinden soll eingeholt werden (durch wen?) Ein Vertreter der Kirchengemeinde soll zur nächsten Sitzung eingeladen werden.	Zwei Vertreter des Kirchenvorstandes (Rolf Sell und Eberhardt Schubert) haben uns in der Sitzung am 04.06.2026 für Fragen zur Verfügung gestanden. Fazit: Es wird prognostiziert, dass in den nächsten 5 Jahren keine Kostendeckung erreicht werden kann.	X
05.02.26	Wassergebundener Weg von der Rendsburger Straße 30 abgehend	Die Arbeiten sind fertig gestellt.	X
05.02.26 02.10.25	Zaun Regenrückhaltebecken Ponyhof	Der Zaun wurde fertig gestellt.	X
05.02.26	Geschäftsordnung und E-Mail-Adressen Nachdem die Arbeitsgruppe getagt hat, muss dieser Punkt auf die nächste FA-Sitzung	Vorher noch einmal Rücksprache mit Herrn Degner halten, dieser prüft den Vorschlag.	
04.12.25	Satzung über die Erhebung von Beiträgen und Gebühren für die Abwasserbeseitigung der Gemeinde	Vor dem Hintergrund bevorstehender, kostenmäßig aber noch nicht konkret erfassbarer Maßnahmen (Erneuerung Abwasserkanal Moorweg, Entschlammung der Regenrückhaltebecken, Maßnahmen am Klärwerk, Kanalfilmung) sowie der geplanten Gebührentrennung: 3 Quartal 2026 soll über eine Neukalkulation für den Zeitraum ab 2027 gesprochen werden. Mitteilung in der GV am 18.06.26: Die Abfrage ist noch nicht vollständig abgeschlossen.	
04.12.25	Ersatzbeschaffung einer Tragkraftspritze für die Feuerwehr: Die GV beschließt Ersatzbeschaffung i.H.v. 16.500,00 Euro. Der Verkaufserlös der alten Tragkraftspritze ist im Haushalt der Gemeinde zu vereinnahmen.	Die Tragkraftspritze wurde beschafft, die alte wurde verkauft.	X

--	--	--	--



Sitzungsvorlage

Beratungsfolge	Termin	Status	TOP
Finanzausschuss Groß Wittensee	10.09.2026	öffentlich	8.
Gemeindevertretung Groß Wittensee	24.09.2026	öffentlich	

Jahresabschluss 2025 AöR Groß Wittensee

Beschlussvorschlag:

Der Finanzausschuss der AöR empfiehlt / der Verwaltungsrat der AöR beschließt den Jahresabschluss der AöR GKZ 85 (KiTa Groß Wittensee) des Jahres 2025 in der vorliegenden Fassung. Das Haushaltsjahr 2025 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 133.257,17 € ab.

Gemäß § 92 GO i.V.m. §§ 25 und 26 GemHVO wird der Jahresüberschuss im Folgejahr (siehe Anlage "Verwendung Jahresergebnis").

- Variante a) der Ausgleichsrücklage zugeführt.*
Variante b) der Allgemeinen Rücklage zugeführt.
Variante c) anteilig der Allgemeinen Rücklage und der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Sachverhalt:

Mit Landesverordnung vom 14.07.2023 wurde die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) mit Wirkung zum 01.01.2024 geändert. Unter anderem wurde in § 26 Abs. 1 die Möglichkeit des fiktiven Haushaltsausgleichs eingeführt. Hierbei gilt der Haushalt als ausgeglichen, wenn ein Jahresfehlbetrag durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann.

Hinweis zur Verwendung des Jahresergebnisses:

Der Überschuss wird im Folgejahr entsprechend des Beschlusses der Gemeindevertretung verbucht. Für die Inanspruchnahme des fiktiven Haushaltsausgleichs muss die Ausgleichsrücklage mindestens 15 % der allgemeinen Rücklage und die allgemeine Rücklage mindestens 20 % der Bilanzsumme aufweisen.

Eine Darstellung der verschiedenen Varianten und der Auswirkungen ist der Sitzungsvorlage beigelegt (siehe „Verwendung Jahresergebnis“).

Seitens der Verwaltung (Haushaltsplaner) wird Variante c) empfohlen.

Finanzielle Auswirkungen:

Direkte finanzielle Auswirkungen ergeben sich aus dem Jahresabschluss nicht. Die Ergebnisse und Erkenntnisse sollten jedoch Grundlage für die weitere Haushaltswirtschaft der AöR KiTa Groß Wittensee sein.

Im Auftrag

Staar-Schwartz

Verwendung des Jahresergebnisses - nach § 26 Abs. 3 GemHVO

Gemeinde
Jahresabschluss für das Jahr:

AÖR Groß Wittensee

Stand:

2025

Verwendung des Ergebnisses im Folgejahr							
Eigenkapitalpositionen		Eigenkapitalpositionen (Variante a)		Eigenkapitalpositionen (Variante b)		Eigenkapitalpositionen (Variante c)	
31.12.2025		Verwendung in 2026		Verwendung in 2026		Verwendung in 2026	
Jahresabschluss § 91 GO		Zuführung Ausgleichsrücklage		Zuführung Allgemeine Rücklage		eigene Festlegung (anteilige Aufteilung)	
Allgemeine Rücklage	- €	Allgemeine Rücklage	- €	Allgemeine Rücklage	133.257,17 €	Allgemeine Rücklage	33.000,00 €
Sonderrücklage	- €	Sonderrücklage	- €	Sonderrücklage	- €	Sonderrücklage	- €
Ausgleichsrücklage	- €	Ausgleichsrücklage	133.257,17 €	Ausgleichsrücklage	- €	Ausgleichsrücklage	100.257,17 €
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	- €	Vorgetragener Jahresfehlbetrag	- €	Vorgetragener Jahresfehlbetrag	- €	Vorgetragener Jahresfehlbetrag	- €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	133.257,17 €	Jahresüberschuss/-fehlbetrag		Jahresüberschuss/-fehlbetrag		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	
Bilanzsumme	148.294,20 €	Bilanzsumme	148.294,20 €	Bilanzsumme	148.294,20 €	Bilanzsumme	148.294,20 €
Kontrolle:	133.257,17 €		133.257,17 €		133.257,17 €		133.257,17 €
Relation allg. Rücklage Bilanzsumme	0,0%	Relation allg. Rücklage Bilanzsumme	0,0%	Relation allg. Rücklage Bilanzsumme	89,9%	Relation allg. Rücklage Bilanzsumme	22,3%
Relation Ausgleichsrücklage zu allg. Rücklage	#DIV/0!	Relation Ausgleichsrücklage zu allg. Rücklage	#DIV/0!	Relation Ausgleichsrücklage zu allg. Rücklage	0,0%	Relation Ausgleichsrücklage zu allg. Rücklage	303,8%

Regelrelation allg. Rücklage zu Bilanzsumme	20%
---	-----

rechtliche Grundlagen:

§ 26 Abs. 2-4 GemHVO:

- (2) Jahresüberschüsse, die nicht zum Ausgleich eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages benötigt werden, sind unter Berücksichtigung von § 25 Absatz 3 der Ausgleichsrücklage oder der allgemeinen Rücklage zuzuführen.
- (3) Ein Haushaltsausgleich nach Absatz 1 Satz 2 ist unter Berücksichtigung von § 25 Absatz 3 zulässig, soweit im Rahmen der Haushaltsplanung ein positiver Finanzmittelbestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsjahres ausgewiesen wird. Bei der Aufstellung eines Jahresabschlusses ist ein Haushaltsausgleich nach Absatz Satz 2 unter Berücksichtigung von § 25 Absatz 3 zulässig, wenn bilanziell kein Bestand an Kassenkrediten vorhanden ist oder ein vorhandener Bestand an Kassenkrediten innerhalb von vier Wochen nach Ende des Jahres, für den der Jahresabschluss aufgestellt worden ist, vollständig abgedeckt wurde.
- (4) Jahresfehlbeträge sollen durch Umbuchung aus Mitteln der Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden. Soweit ein Ausgleich nach Satz 1 nicht möglich ist, wird der Jahresfehlbetrag vorgetragen. Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag kann nach fünf Jahren zu Lasten der allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden.

§ 25 Abs. 3 GemHVO:

- (3) Die allgemeine Rücklage muss bei Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 einen Bestand in Höhe von mindestens 20 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses der Gemeinde aufweisen.

Hinweise: Die Umbuchung der Sonderrücklagen nach § 25 Abs. 2 S.2 GemHVO und des Vorgetragenen Jahresfehlbetrages nach § 26 Abs. 4 S.2 GemHVO erfolgen mit dem jeweiligen Jahresabschluss:

AöR
„Kinderbetreuung
in den Hüttener Bergen“

Jahresabschluss
für die GKZ 85
-KiGa Groß Wittensee-

Haushaltsjahr 2025

Inhaltsverzeichnis

1.	Lagebericht	4
1.1	Bericht über die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2025	4
1.2	Ertrags-, Vermögens-, Schulden- und Finanzlage.....	5
1.2.1	Ertragslage	5
1.2.2	Vermögens- und Schuldenlage	6
	1.2.2.1 Kennzahlen.....	8
1.2.3	Finanzlage	9
1.3	Entwicklung der Finanzierung des KiTa Pustebume.....	9
1.4	Bericht über die Annahme von Spenden.....	10
1.5	Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung	10
1.6	Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	10
2.	Anhang	12
3.	Übersicht über die Mitgliedschaften.....	19
4.	Bilanz.....	20
5.	Ergebnisrechnung	22
6.	Erträge und Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung.....	23
7.	Nettoabschreibungsaufwand.....	24
8.	Finanzrechnung	25
9.	Finanzrechnung fremde Finanzmittel.....	27
10.	Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung nach Produkten	29
11.	Anlagenspiegel	34
12.	Forderungsspiegel	36
13.	Verbindlichkeitspiegel.....	37
14.	Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen	37

1. Lagebericht

zum Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2025

1.1 Bericht über die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2025

Der Verwaltungsrat hat am 28.11.2024 den Erlass der Haushaltssatzung beschlossen.

Die Ergebnisrechnung zum 31.12.2025 schließt mit einem **Jahresüberschuss** in Höhe von 133.257,17 € ab. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 25.000 € ergibt sich eine Verbesserung um 108.257,17 €.

Die nachfolgende Übersicht verdeutlicht die Zusammensetzung des Jahresergebnisses:

Euro	Ist 2024	Plan 2025	Ist 2025	Vergleich Plan / Ist	Abweichung in %
Erträge	0,00	1.619.400,00	1.738.432,78	119.032,78	7,35
Aufwendungen	0,00	1.594.400,00	1.608.316,61	13.916,61	0,87
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	25.000,00	130.116,17	105.116,17	420,46
Finanzergebnis	0,00	0,00	3.141,00	3.141,00	0,00
Jahresergebnis	0,00	25.000,00	133.257,17	108.257,17	433,03

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit:

Der Saldo aus Aufwendungen und Erträgen führt im Haushaltsjahr 2025 zu einem positiven Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 130.116,17 €.

Finanzergebnis:

Das Finanzergebnis beläuft sich auf 3.141,00 €.

Jahresergebnis:

Der Jahresüberschuss 2025 beträgt 133.257,17 €.

Nach § 92 GO i. V. m. §§ 25 und 26 GemHVO-Doppik sowie § 6 der Organisationssatzung beschließt der Verwaltungsrat über die Behandlung des Jahresergebnisses.

Die Ergebnismrücklage wurde mit Wirkung zum 01.01.2024 von der Ausgleichsrücklage abgelöst. Die Gesetzesänderung ermöglicht damit den fiktiven Haushaltsausgleich durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage.

§ 26 Absatz 2 GemHVO:

Jahresüberschüsse, die nicht zum Ausgleich eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages benötigt werden, sind unter Berücksichtigung des § 25 Absatz 3 der Ausgleichsrücklage oder der allgemeinen Rücklage zuzuführen.

§ 25 Absatz 3 GemHVO:

Die allgemeine Rücklage muss bei Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 einen Bestand in Höhe von mindestens 20 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses der Gemeinde aufweisen.

1.2 Ertrags-, Vermögens-, Schulden- und Finanzlage

1.2.1 Ertragslage

In den folgenden Übersichten sind die Erträge und Aufwendungen nach Ergebnispositionen aufgeschlüsselt.

Erträge:

Euro	Ist 2024	Plan 2025	Ist 2025	Abweichung	Abweichung in %
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	_____
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	890.800,00	959.842,68	69.042,68	7,75
sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	_____
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	168.000,00	167.580,80	-419,20	-0,25
privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	311,88	311,81	_____
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	560.600,00	610.697,42	50.097,42	8,94
sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	_____
aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	_____
Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	_____
Summe Erträge	0,00	1.619.400,00	1.738.432,78	119.032,78	7,35

Aufwendungen:

Euro	Ist 2024	Plan 2025	Ist 2025	Abweichung	Abweichung in %
Personal- aufwendungen	0,00	993.000,00	995.833,17	2.833,17	0,29
Versorgungs- aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	—
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	170.100,00	138.654,28	-31.445,72	-18,49
bilanzielle Abschreibungen	0,00	9.500,00	282,65	-9.217,35	-97,02
Transfer- aufwendungen	0,00	360.000,00	387.579,92	27.579,92	7,66
Sonstige Aufwendungen	0,00	61.800,00	85.966,59	24.166,59	39,10
Summe Aufwendungen	0,00	1.594.400,00	1.608.316,61	13.916,61	0,87

Die Erläuterungen beziehen sich grundsätzlich auf die Gesamt-Ergebnisrechnung. Die Ergebnisse der einzelnen Produkte sind den angefügten Teilergebnisrechnungen zu entnehmen.

Grundgedanke der Einrichtung ist, dass das Ergebnis ausgeglichen sein soll. Der Kindergarten erhebt Benutzungsgebühren, die die entstehenden Aufwendungen jedoch nicht vollständig decken. Neben weiteren Erträgen (z.B. Zuweisungen) benötigt der Kindergarten zur Abdeckung des verbleibenden Defizits entsprechende Mittel der Trägergemeinden. Die Einrichtung wird daher auch über eine Kindergartenumlage der jeweiligen Trägergemeinden finanziert. Die Trägergemeinde Groß Wittensee hat an den Kindergarten Groß Wittensee im Jahr 2025 insgesamt eine Umlage in Höhe von 560.600,00 € gezahlt.

1.2.2 Vermögens- und Schuldenlage

Das Vermögen des KiGa Groß Wittensee besteht zu 3,29 % aus Anlagevermögen. Das Umlaufvermögen beträgt 96,05 % der Bilanzsumme. Zu bilanzierende aktive Rechnungsabgrenzungen sind mit 0,48 % zu verzeichnen.

Die AöR GKZ 84 -Kindergarten Groß Wittensee- hat zum 31.12.2025 liquide Mittel in Höhe von 133.994,30 €.

Die Rechnungsabgrenzung (sofern vorhanden) dient der periodengerechten Abgrenzung von Aufwendungen bzw. Erträgen.

Die Vermögens- und Kapitalstruktur ist in der nachfolgenden Übersicht dargestellt:

Vermögen	31.12.2024		31.12.2025		+/- Euro
	Euro	%	Euro	%	
Aktiva	0,00		148.294,20		148.294,20
1. Anlagevermögen	0,00	0,00%	4.883,22	3,29%	4.883,22
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
1.2 Sachanlagen	0,00	0,00%	4.883,22	3,29%	4.883,22
1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
2. Umlaufvermögen	0,00	0,00%	142.701,78	96,05%	142.701,78
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00%	8.707,48	5,86%	8.707,48
2.4 Liquide Mittel	0,00	0,00%	133.994,30	90,19%	133.994,30
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00%	709,20	0,48%	709,20
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00

Kapital	31.12.2024		31.12.2025		+/- Euro
	Euro	%	Euro	%	
Passiva	0,00		148.294,20		148.294,20
1. Eigenkapital	0,00	0,00%	133.257,17	89,86%	133.257,17
1.1 Allgemeine Rücklage	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
1.4 vorgetr. Jahresfehlb.	0,00	0,00 %	0,00	0,00%	0,00
1.5 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0,00	0,00%	133.257,17	89,86%	133.257,17
1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
2. Sonderposten	0,00	0,00 %	4.649,28	3,14 %	4.649,28
3. Rückstellungen	0,00	0,00 %	0,00	0,00%	0,00
4. Verbindlichkeiten	0,00	0,00 %	9.386,25	6,32%	9.386,25
davon Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00 %	0,00	0,00%	0,00
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00%	1.001,50	0,67%	1.001,50

1.2.2.1 Kennzahlen

Eigenkapitalquote I

Die Eigenkapitalquote I misst den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme. Sie gibt den Anteil am Vermögen wieder, der ohne Fremdmittel, Verpflichtungen oder Zuwendungen Dritter finanziert wurde. Je höher die Eigenkapitalquote I ist, desto „gesünder“ ist die Kommune. Eine Überschuldung der Kommune liegt vor, wenn das Eigenkapital verbraucht ist (ohne Berücksichtigung von Sonderposten).

	2024	2025
<i>Eigenkapitalquote I</i>		
$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	0,00 %	89,86 %

Aufwandsdeckungsgrad

Der Aufwandsdeckungsgrad gibt an, in welcher Form die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden. Ein hoher Deckungsgrad ist anzustreben. Erfolgt die Deckung der ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge, heißt dies, dass die Kommune in der Lage ist, die laufende Verwaltungstätigkeit vollständig sicherzustellen.

	2024	2025
<i>Aufwandsdeckungsgrad I</i>		
$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	0,00 %	108,09%

Investitionsquote II

Die Investitionsquote II zeigt auf, in welchem Verhältnis neue Investitionen zu den Gesamtauszahlungen eines Haushaltsjahres stehen. Oftmals erfolgen Investitionen schubweise, so dass auch diese Kennzahl eher langfristig zu betrachten ist.

	2024	2025
<i>Investitionsquote II</i>		
$\frac{\text{Ges.inv. Anlageverm.} \times 100}{\text{Gesamte Auszahlungen}}$	0,00 %	0,30 %

1.2.3 Finanzlage

Die Finanzlage zum 31.12.2025 weist einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von 133.994,30 € auf. Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beträgt 0,00 €, so dass sich die Finanzmittel insgesamt um 133.994,30 € erhöhen.

Zum 31.12.2025 hat die AöR GKZ 84 -Kindergarten Groß Wittensee- liquide Mittel in Höhe von 133.994,30 €.

Entwicklung der Finanzrechnung:

		Ist 2024 in Euro	Ist 2025 in Euro
1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.734.095,52
2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.601.006,83
3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1-2)	0,00	133.088,69
4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.165,87
5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.415,50
6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 4-5)	0,00	750,37
7	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	155,24
8	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 3+6+7)	0,00	133.994,30
9	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00
10	= Änderung des Bestandes an Finanzmitteln (Zeilen 8 und 9)	0,00	133.994,30
11	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00
12	Liquide Mittel (Zeilen 10 und 11)	0,00	133.994,30

1.3 Entwicklung der Finanzierung des Kindergarten Groß Wittensee

Die Einrichtung finanziert sich durch Benutzungsgebühren sowie durch weitere Erträge (z.B. Zuweisungen für lfd. Zwecke). Für das erwartete bzw. entstehende Defizit, welches nicht durch die vorgenannten Erträge gedeckt wird, wird eine Umlage von den Trägergemeinden erhoben.

Die Entwicklung der erhobenen Umlage wird in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Jahr	Betrag in EUR	Veränderung gegenüber Vorjahr in EUR	Veränderung gegenüber Vorjahr in %	Anteil an gesamten Aufwendungen in %	Bemerkungen
2025	560.600,00€	----	----	34,86%	Betrieb ab 2025 es erfolgte keine Spitzabrechnung

Die Entwicklung der Elternanteile wird in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Jahr	Betrag in EUR	Veränderung gegenüber Vorjahr in EUR	Veränderung gegenüber Vorjahr in %	Anteil an gesamten Aufwendungen in %	Bemerkungen
2025	167.580,80€	----	----	10,42%	Betrieb ab 2025

1.4 Bericht über die Annahme von Spenden

Im Jahre 2025 hat die AöR KiTa Groß Wittensee folgende Spenden erhalten, deren Annahme hiermit genehmigt wird:

Einzahler	Verwendungszweck	Betrag
Massarbeit Handwerk GmbH Groß Wittensee	Kindergarten Groß Wittensee	200,00 €
Förde Sparkasse Kiel	Kindergarten Groß Wittensee	100,00 €
Wittenseer Hühnerhof GbR Groß Wittensee	Kindergarten Groß Wittensee	50,00 €
DRK Groß Wittensee	Kindergarten Groß Wittensee	100,00 €

1.5 Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung

Die finanziellen Risiken des Kindergarten Holzbunge sind aufgrund der Umlagefinanzierung gering. Die Trägergemeinden stellen eine stetige Finanzierung ihrer Einrichtung sicher.

1.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Das von den Trägergemeinden eingebrachte Stammkapital (insgesamt 25.000 €) wird nicht bei der jeweiligen Einrichtung / dem jeweiligen Kindergarten nachgewiesen, sondern als Gesamtbetrag in der AöR GKZ 80 -Allgemein/Verwaltung-. Die Trägergemeinden aller bisherigen Einrichtungen der AöR haben bereits in den Vorjahren einen Anteil in Höhe von insgesamt 25.000 € geleistet. Im Jahr 2015 erfolgte aufgrund der Aufnahme des Kindergarten Brekendorf eine neue Verteilung des Stammkapitals. Bei Aufnahme des Kindergartens Bünsdorf (2019) erfolgte eine weitere Neuverteilung der Anteile. Im Jahr 2025 erfolgte aufgrund der Aufnahme der Kindergärten Groß Wittensee und Osterby, sowie des Kindergartens Holzbunge, der durch einen Standortwechsel von Kita Bünsdorf in Kita Holzbunge umbenannt und um die weitere Trägergemeinde Klein Wittensee erweitert wurde, eine weitere Neuverteilung der Anteile auf die beteiligten Gemeinden unter Beibehaltung der Gesamtsumme von 25.000 Euro. Der aktuelle Anteil der Trägergemeinde Groß Wittensee beträgt seit dem 01.01.2025 nunmehr 4.571,24 €.

Im **Haushaltsjahr 2026** sind Investitionen in Höhe von 24.300 € für Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Maschinen u- techn. Anlagen geplant.

Es liegen keine weiteren Vorgänge von besonderer Bedeutung vor.

Nach den Regelungen des öffentlich-rechtlichen Vertrages bzw. § 11 der Organisationssatzung ist der Jahresabschluss nach Durchführung einer Abschlussprüfung dem Verwaltungsrat vorzulegen. Zur Prüfung des Jahresabschlusses wird dieser daher zunächst dem jeweiligen zuständigen Fachausschuss der Einrichtung vorgelegt. Nach anschließender Beschlussfassung durch den Verwaltungsrat ist der Jahresabschluss von sämtlichen Vorstandsmitgliedern unter Angabe des Datums zu unterzeichnen. Nach der aktuellen Organisationssatzung (04.06.2019) besteht der Vorstand aus 5 Mitgliedern.

Der Jahresabschluss ist zudem den Gemeinden zuzuleiten. Die aktuellen Trägergemeinden der AöR sind die Gemeinden Ahlefeld-Bistensee, Ascheffel, Damendorf, Hütten, Borgstedt, Brekendorf, Bünsdorf, Holzbunge, Klein Wittensee, Neu Duvenstedt, Groß Wittensee und Osterby.

Datum

Vorstandsvorsitzender (Andreas Betz)

4. Anhang

Erläuterungen der Bilanzpositionen mit Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

AKTIVA

1 Anlagevermögen

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Vermögensgegenstände, die zur Ausstattung dienen und nicht Teil der technischen Anlagen sind, gehören zur Betriebsausstattung. Zur Geschäftsausstattung gehören Vermögensgegenstände, die dem Verwaltungsbereich zuzuordnen sind.

Kto. 0700000 - Maschinen u. techn. Anlagen (MTA)		31.12.2024	31.12.2025
		0,00 €	0,00 €
Zugänge	0,00 €	0,00 €	
Abgänge	0,00 €		
Umbuchungen	0,00 €		
Abschreibungen	0,00 €		

Kto. 0791023 - Sammelposten für MTA		31.12.2024	31.12.2025
		0,00 €	0,00 €
Zugänge	0,00 €	0,00 €	
Abgänge	0,00 €		
Umbuchungen	0,00 €		
Abschreibungen	0,00 €		

Kto. 0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)		31.12.2024	31.12.2025
		0,00 €	2.570,82 €
Zugänge	2.659,47 €	2.570,82 €	
Abgänge	0,00 €		
Umbuchungen	0,00 €		
Abschreibungen	-88,65 €		

Im Zugang befindet sich ein Podest.

Kto. 089100001 - Sammelposten für BGA		31.12.2024	31.12.2025
		0,00 €	2.312,40 €
Zugänge	2.506,40 €	2.312,40 €	
Abgänge	0,00 €		
Umbuchungen	0,00 €		
Abschreibungen	-194,00 €		

Im Zugang befinden sich ein Kaffeevollautomat, eine Garderobe, ein Stahlschließfach sowie eine Kinderküche.

2 Umlaufvermögen

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

Neben Forderungen aus Transfererträgen werden zu 2.2.1 auch Forderungen aus Verwaltungsgebühren, aus Benutzungsgebühren u. ä. Entgelten, aus zweckgebundenen Abgaben, aus sog.23 allgemeinen Zulagen (vom Bund o.a. Gemeinden), Konzessionsabgaben und Sonderposten gezeigt.

Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen		31.12.2024	31.12.2025
		0,00 €	393,01 €
Veränderung gegenüber Vorjahr	393,01 €		

2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Hier werden u.a. Forderungen aus Vorschusskonten ausgewiesen. Sofern die verwalteten Einrichtungen in ihren Bilanzen künftig Kassenkredite auszuweisen haben, werden unter dieser Position auch die Forderungen aus der Einheitskasse gegenüber den verwalteten Einrichtungen ausgewiesen. Die nähere Zusammensetzung ist der Bilanz zu entnehmen (Punkt 2.2.2).

Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen		31.12.2024	31.12.2025
		0,00 €	7.411,00 €
Veränderung gegenüber Vorjahr	7.411,00 €		

2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen		31.12.2024	31.12.2025
		0,00 €	303,16 €
Veränderung gegenüber Vorjahr	303,16 €		

2.2.4. Sonstige privatrechtliche Forderungen

Sonstige privatrechtliche Forderungen		31.12.2024	31.12.2025
		0,00 €	600,31 €
Veränderung gegenüber Vorjahr	600,31 €		

2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände

Unter Sonstige Vermögensgegenstände werden alle Gegenstände, die keiner anderen Bilanzposition zuzuordnen sind (z. B. Steuererstattungs-, Schadenersatzansprüche, Vorschüsse, offene Zahlungen / Gutschriften an/durch Dritte), geführt.

Sonstige Vermögensgegenstände		31.12.2024	31.12.2025
		0,00 €	0,00 €
Veränderung gegenüber Vorjahr	0,00 €		

2.4 Liquide Mittel

Die Wirtschaftsführung der AöR erfolgt getrennt nach Einrichtung und Allgemein.

Die Kassengeschäfte des Kindergarten Groß Wittensee werden von der AöR GKZ 80 -Allgemein/Verwaltung- als Einheitskasse geführt. Die AöR GKZ 80 dient der Einrichtung quasi wie eine Bank.

Die Einrichtungen weisen in ihren Bilanzen daher eine entsprechende Forderungsposition als Unterkonto der liquiden Mittel (Konto 185) aus. Alle zahlungswirksamen Geschäftsvorfälle, die die AöR für die Einrichtungen vornimmt, sind in deren Finanzrechnung zu buchen.

Kassenkredite hingegen werden bei der Einrichtung auf der Passiv-Seite als Verbindlichkeit gegenüber der AöR GKZ 80 (Konto 335) dargestellt.

Liquide Mittel		31.12.2024	31.12.2025
		0,00 €	133.994,30 €
Zugänge (Erhöhung)	133.994,30 €	133.994,30 €	
Abgänge (Verringerung)			

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

aRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten dient zur periodengerechten Abgrenzung von Aufwendungen.

Der Kindergarten Groß Wittensee hat Aufwendungen des Jahres 2026 (und ggf. Folgejahre), die bereits im Jahr 2025 zahlungswirksam waren, gebildet.

aRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden		31.12.2024	31.12.2025
		0,00 €	709,20 €
Zugänge (RAP für Aufwand 2026)	709,20 €	709,20 €	
Abgänge (Auflösung RAP aus 2024)	0,00 €		

4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

./.

PASSIVA

1 Eigenkapital

Vorwort zum Eigenkapital:

Die Neuaufteilung des Eigenkapitals zum 01.01.2024 nach § 60 Abs. 3 GemHVO wurde gemäß dem Beschluss des Verwaltungsrates vom 29.07.2025 durchgeführt. Zudem wurde die Ergebnismrücklage (Pos. 1.3) zum 01.01.2024 von der Ausgleichsrücklage abgelöst.

1.1 Allgemeine Rücklage / Stammkapital

Die AöR wurde mit einem Stammkapital ausgestattet, welches jedoch bei der GKZ 80 -Allgemein/Verwaltung- gesondert im Bilanzkonto „2010001“ ausgewiesen wird.

Allgemeine Rücklage			31.12.2024	31.12.2025
			0,00 €	0,00 €
Zugänge	0,00 €	0,00 €		
Abgänge	0,00 €			

Die Allgemeinerücklage entspricht somit	0,00%	der Bilanzsumme.
---	-------	------------------

1.3 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage dient zur Deckung von Jahresfehlbeträgen. Der Ausgleich / die Umbuchung von Jahresfehlbeträgen / Jahresüberschüssen erfolgt im jeweiligen Folgejahr.

Ausgleichsrücklage			31.12.2024	31.12.2025
			0,00 €	0,00 €
Zugänge	0,00 €	0,00 €		
Abgänge				

Die Ausgleichsrücklage entspricht somit	0,00%	der Allgemeinen Rücklage.
---	-------	---------------------------

Für die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage sollte die Ausgleichsrücklage mindestens 15 % der Allgemeinen Rücklage und die Allgemeine Rücklage mindestens 20% der Bilanzsumme aufweisen.

1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag

Vorgetragener Jahresfehlbetrag			31.12.2024	31.12.2025
			0,00 €	0,00 €
Zugänge (Jahresfehlbetrag)	0,00 €	0,00 €		
Abgang (Jahresüberschuss)	0,00 €			

1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			31.12.2024	31.12.2025
			0,00 €	133.257,17 €
Ergebnis des lfd. Jahres	133.257,17 €	133.257,17 €		
Umbuchung Ergebnis des Vorjahres	0,00 €			

Der Betrag ist im Jahr 2026 entsprechend des Beschlusses des Verwaltungsrates umzubuchen.

1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			31.12.2024	31.12.2025
			0,00 €	0,00 €
Zugänge (Jahresfehlbetrag)	0,00 €	0,00 €		
Abgänge (Jahresüberschuss)	0,00 €			

2 Sonderposten

-/-

Nach § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik sind erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen als Sonderposten zu passivieren und entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufzulösen.

2.1 für aufzulösende Zuschüsse

aufzulösende Zuschüsse			31.12.2024	31.12.2025
			0,00 €	0,00 €
Zugänge	0,00 €	0,00 €		
Abgänge	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Auflösung	0,00 €			

2.2 für aufzulösende Zuweisungen

aufzulösende Zuweisungen			31.12.2024	31.12.2025
			0,00 €	4.649,28 €
Zugänge	5.165,87 €	4.649,28 €		
Abgänge	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Auflösung	-516,59 €			

3 Rückstellungen

-/-

4 Verbindlichkeiten

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Diese Position beinhaltet Lieferungen und Leistungen, die die AöR KiTa Groß Wittensee bereits erhalten oder bezogen hat. Die Zahlung (Gegenleistung) zum Stichtag stand jedoch noch aus.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		31.12.2024	31.12.2025
		0,00 €	9.386,25 €
Zu- / Abgänge	9.386,25 €		

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Diese Position beinhaltet überwiegend Finanzierungsbeiträge nach dem Kindertagesförderungsgesetzes (KiTaG).

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		31.12.2024	31.12.2025
		0,00 €	0,00 €
Zu- / Abgänge	0,00 €		

4.7 sonstige Verbindlichkeiten

Diese Position dient als bilanzielle Auffangposition für Verbindlichkeiten, die keiner der vorhergehenden Bilanzpositionen 4.1 - 4.6 zuzuordnen sind.

sonstige Verbindlichkeiten		31.12.2024	31.12.2025
		0,00 €	0,00 €
Zu- / Abgänge	0,00 €		

5 Passive Rechnungsabgrenzung

pRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden		31.12.2024	31.12.2025
		0,00 €	1.001,50 €
Zugänge (RAP für Aufwand 2026)	1.001,50 €	1.001,50 €	
Abgänge (Auflösung RAP aus 2024)	0,00 €		

Übersicht der Mitgliedschaften

Die Einrichtung „Kindergarten Osterby“ (AöR GKZ 86) ist Mitglied in nachfolgend aufgeführten Vereinen und Verbänden:

Produktsachkonto	Verein / Verband
32 / 36502.5429000 bzw. 5441000	Es besteht eine Mitgliedschaft der AöR „Kinderbetreuung in den Hüttener Bergen“ beim Kommunalen Arbeitgeberverband Schleswig-Holstein (KAV). Der Mitgliedsbeitrag wird jedoch anteilig direkt bei den Einrichtungen gebucht.

Jahresabschluss der AöR Goß Wittensee

Anlage 23
Muster zu § 48 GemHVO-Doppik

 Bilanz AöR Groß Wittensee							
1 ²	2	Bilanzwerte Stichtag 2024	Bilanzwerte Stichtag 2025	1 ²	2	Bilanzwerte Stichtag 2024	Bilanzwerte Stichtag 2025
	Aktiva (in EUR)				Passiva (in Euro)		
	1. Anlagevermögen		4.883,22	20	1. Eigenkapital		133.257,17
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			201	1.1 Allgemeine Rücklage		
02-09	1.2 Sachanlagen		4.883,22	202	1.2 Sonderrücklage		
2	1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte			203	1.3 Ausgleichsrücklage		
021	1.2.1.1 Grünflächen			204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag		
022	1.2.1.2 Ackerland			205	1.5 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		133.257,17
023	1.2.1.3 Wald, Forsten			23	2. Sonderposten		4.649,28
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke			231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse		
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen		4.649,28
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen			233	2.3 für Beiträge		
033	1.2.2.2 Schulen			2331	2.3.1 für aufzulösende Beiträge		
031	1.2.2.3 Wohnbauten			2332	2.3.2 für nicht aufzulösende Beiträge		
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude			234	2.4 für Gebührenaussgleich		
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen			235	2.5 für Treuhandvermögen		
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			236	2.6 für Dauergrabpflege		
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel			239	2.7 Sonstige Sonderposten		
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen			25, 26, 27, 28	3. Rückstellungen		
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			2511	3.1 Pensionsrückstellungen		
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen			2512	3.2 Beihilferückstellungen		
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			281	3.3 Altersteilzeitrückstellungen		
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden			261	3.4 Rückstellungen für später entstehende Kosten		
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Denkmäler			262	3.5 Altlastenrückstellungen		
07	1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge			282	3.6 Steuerrückstellungen		
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.883,22	283	3.7 Verfahrensrückstellungen		
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			284	3.8 Finanzausgleichsrückstellungen		
	1.3 Finanzanlagen			27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen		
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			285	3.10 Rückstellungen f. Verbindlichk. f. i. HHJ emf. Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt u. d. Rechnungsbetrag nicht bekannt ist		
11	1.3.2 Beteiligungen			289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen		
12	1.3.3 Sondervermögen			3	4. Verbindlichkeiten		9.386,25
13	1.3.4 Ausleihungen			30-	4.1 Anleihen		
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		

Jahresabschluss der AöR Goß Wittensee

Anlage 23
Muster zu § 48 GemHVO-Döppik

 Bilanz AöR Groß Wittensee							
1 ²	2	Bilanzwerte Stichtag 2024	Bilanzwerte Stichtag 2025	1 ²	2	Bilanzwerte Stichtag 2024	Bilanzwerte Stichtag 2025
14-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen			32-	4.2.1 Verbindlichkeiten von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sonderverm.		
	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens			32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich		
	2. Umlaufvermögen		142.701,78	32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt		
15	2.1 Vorräte			33-	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten		
151 152 153	2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
1551 156	2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		9.386,25
1552 154	2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren			36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
157 158 159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte			37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		8.707,48	39	5. Passive Rechnungsabgrenzung		1.001,50
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen		393,01				
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen		7.411,00				
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen		303,16				
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen		600,31				
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände						
14-	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens						
18	2.4 Liquide Mittel		133.994,30				
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung		709,20				
	Summe Aktiva		148.294,20		Summe Passiva		148.294,20
¹ Bei Ämtern bzw. Gemeinden, die den Zahlungsverkehr im Rahmen der Sonderfinanzbuchhaltung für andere über ein eigenes wirtschaftlich zuzuordnendes Konto durchführen, sind zusätzlich die Bilanzpositionen Kto. 1692 und Kto. 375 auszuweisen. Bei amtsangehörigen Gemeinden bzw. Gemeinden, die den Zahlungsverkehr von anderen über ein ihr wirtschaftlich nicht zuzuordnendes Konto durchführen lassen, sind die Bilanzpositionen Kto. 185 und Kto. 335 auszuweisen. ² Die Ziffern geben an , in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.							

Jahresabschluss der AöR Goß Wittensee

Anlage 20
Muster zu § 45 GemHVO-Döppik

AöR -KiTa Gr. Wittensee- Ergebnisrechnung AöR Groß Wittensee							
14	25	Ertrags- und Aufwandsarten 3	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	890.800,00	959.842,68	-69.042,68	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	168.000,00	167.580,80	419,20	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	311,88	-311,88	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	560.600,00	610.697,42	-50.097,42	0,00
45	07	+ Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	0,00	1.619.400,00	1.738.432,78	-119.032,78	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-993.000,00	-995.833,17	2.833,17	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	-170.100,00	-138.654,28	-31.445,72	0,00
57	14	+ Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-9.500,00	-282,65	-9.217,35	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-360.000,00	-387.579,92	27.579,92	0,00
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	0,00	-61.800,00	-85.966,59	24.166,59	0,00
	17	= Aufwendungen	0,00	-1.594.400,00	-1.608.316,61	13.916,61	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/17)	0,00	25.000,00	130.116,17	-105.116,17	0,00
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	3.141,00	-3.141,00	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	3.141,00	-3.141,00	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	25.000,00	133.257,17	-108.257,17	0,00

Jahresabschluss der AöR Goß Wittensee

AöR -KiTa Gr. Wittensee- Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen AöR Groß Wittensee					
	Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	Ergebnis 2024 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2025 in EUR	Ist-Ergebnis 2025 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00

Jahresabschluss der AöR Goß Wittensee

AöR -KiTa Gr. Wittensee- Nettoabschreibungsaufwand AöR Groß Wittensee					
	Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand	Ergebnis 2024 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2025 in EUR	Ist-Ergebnis 2025 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0	-282,65	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen	0,00	0	516,59	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0	233,94	0,00
¹ Bei Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich sind zusätzlich die Zeilen 23 und 24 darzustellen, ansonsten kann auf einen Ausweis verzichtet werden. ² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen: • den Ansatz des Haushaltsjahres, • die Veränderungen durch Nachträge • die Inanspruchnahme der ein-oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und • übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen. ³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr. ⁴ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde. ⁵ laufende Nummerierung der Zeile ⁶ Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag					

Jahresabschluss der AöR Goß Wittensee

Anlage 21
Muster zu § 46 GemHVO

AöR -KiTa Gr. Wittensee- Finanzrechnung AöR Groß Wittensee							
		Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2025 ² in EUR	Ist-Ergebnis 2025 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	874.000,00	952.059,09	-78.059,09	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	168.000,00	168.189,29	-189,29	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	311,88	-311,88	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	560.600,00	610.394,26	-49.794,26	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	3.141,00	-3.141,00	0,00
	09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.602.600,00	1.734.095,52	-131.495,52	0,00
70	10	Personalauszahlungen	0,00	-993.000,00	-995.833,17	2.833,17	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-170.100,00	-132.464,77	-37.635,23	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-360.000,00	-387.579,92	27.579,92	0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	0,00	-61.800,00	-85.128,97	23.328,97	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	-1.584.900,00	-1.601.006,83	16.106,83	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09/16)	0,00	17.700,00	133.088,69	-115.388,69	0,00
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	35.500,00	5.165,87	30.334,13	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.500,00	5.165,87	30.334,13	0,00
781	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-35.500,00	-4.415,50	-31.084,50	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	-35.500,00	-4.415,50	-31.084,50	0,00

Jahresabschluss der AöR Goß Wittensee

Anlage 21
Muster zu § 46 GemHVO

AöR -KiTa Gr. Wittensee- Finanzrechnung AöR Groß Wittensee							
14	25	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2025 ² in EUR	Ist-Ergebnis 2025 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
		3	4	5	6	7	8
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)	0,00	0,00	750,37	-750,37	0,00
	35A	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	1.019,24	-1.019,24	0,00
	35B	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	-864,00	864,00	0,00
	35C	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	155,24	-155,24	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35C)	0,00	17.700,00	133.994,30	-116.294,30	0,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	0,00	17.700,00	133.994,30	-116.294,30	0,00
	45	+Anfangsbestand Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
332	46	-Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
332	47	+Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	48	=Endbestand Liquide Mittel (= Zeilen 44 bis 47)	0,00	17.700,00	133.994,30	-116.294,30	0,00

Jahresabschluss der AöR Goß Wittensee

AöR -KiTa Gr. Wittensee- Finanzrechnung fremde Finanzmittel AöR Groß Wittensee		
	Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR
	Bestand Vorjahr	0,00
	+Einzahlungen	0,00
	-Auszahlungen	0,00
	Bestand Haushaltsjahr	0,00

Jahresabschluss der AöR Goß Wittensee

AöR -KiTa Gr. Wittensee- AöR Groß Wittensee				
		Ergebnis 2024 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2025 in EUR	Ist-Ergebnis 2025 in EUR
	Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach §21 Abs. 2 AG-KHG, Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen, Tilgungen von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00
7311..	abzuführender Beitrag nach §21 Abs. 2 AG-KHG	0,00	0	0,00
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0	0,00
6847	Geldmarktpapiere*	0,00	0	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0	0,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0	0,00
7847	Geldmarktpapiere*	0,00	0	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0	0,00
792..4	Umschuldung	0,00	0	0,00
792..5	Ordentliche Tilgung	0,00	0	0,00
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0	0,00
¹Bei Ämtern für deren amtsangehörigen Gemeinden sowie bei Gemeinden, soweit im Rahmen einer Sonderfinanzbuchhaltung die Durchführung des Zahlungsverkehrs über ein von der Gemeinde wirtschaftlich zuzuordnendes Konto vorgenommen wird, für diese Einheit sind zusätzlich die Zeilen 35 d (Kto. 673), 35 e (Kto. 773) und 35 f (Saldo aus Ein- und Auszahlungen) auszuweisen. Der vorgenannte Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrags in der Zeile 36 zu berücksichtigen. ²Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen: • den Ansatz des Haushaltsjahres, • die Veränderungen durch Nachträge, • die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und • übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren. Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen. ³übertragene Ermächtigungen nach § 23 GemHVO-Doppik ins Folgejahr ⁴Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde. ⁵laufende Nummerierung der Zeile				

Jahresabschluss der AöR Goß Wittensee

Anlage 22
Muster zu § 47 GemHVO-Döppik

AöR -KiTa Gr. Wittensee- Teilergebnisrechnung Produkt 365000 Tageseinrichtungen für Kinder AöR Groß Wittensee							
		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen ³ in EUR 8
14	25	3					
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	890.800,00	959.842,68	-69.042,68	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	168.000,00	167.580,80	419,20	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	311,88	-311,88	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	560.600,00	610.697,42	-50.097,42	0,00
	10	= Erträge	0,00	1.619.400,00	1.738.432,78	-119.032,78	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-993.000,00	-995.833,17	2.833,17	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	-170.100,00	-138.654,28	-31.445,72	0,00
57	14	+ Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-9.500,00	-282,65	-9.217,35	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-360.000,00	-387.579,92	27.579,92	0,00
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	0,00	-61.800,00	-85.966,59	24.166,59	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	-1.594.400,00	-1.608.316,61	13.916,61	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/18)	0,00	25.000,00	130.116,17	-105.116,17	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	25.000,00	130.116,17	-105.116,17	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23,24,25)	0,00	25.000,00	130.116,17	-105.116,17	0,00

Jahresabschluss der AöR Goß Wittensee

AöR -KiTa Gr. Wittensee- Produkt 365000 Tageseinrichtungen für Kinder AöR Groß Wittensee					
	Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand	Ergebnis 2024 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2025 in EUR	Ist-Ergebnis 2025 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0	-282,65	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen	0,00	0	516,59	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0	233,94	0,00

Jahresabschluss der AöR Goß Wittensee

AöR -KiTa Gr. Wittensee- Teilfinanzrechnung Produkt 365000 Tageseinrichtungen für Kinder AöR Groß Wittensee							
1	2	3	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	874.000,00	952.059,09	-78.059,09	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	168.000,00	168.189,29	-189,29	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	311,88	-311,88	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	560.600,00	610.394,26	-49.794,26	0,00
	09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.602.600,00	1.730.954,52	-128.354,52	0,00
70	10	Personalauszahlungen	0,00	-993.000,00	-995.833,17	2.833,17	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-170.100,00	-132.464,77	-37.635,23	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-360.000,00	-387.579,92	27.579,92	0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	0,00	-61.800,00	-85.128,97	23.328,97	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	-1.584.900,00	-1.601.006,83	16.106,83	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09/16)	0,00	17.700,00	129.947,69	-112.247,69	0,00

Jahresabschluss der AöR Goß Wittensee

AöR -KiTa Gr. Wittensee- Produkt 365000 Tageseinrichtungen für Kinder AöR Groß Wittensee							
1	2	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	35.500,00	5.165,87	30.334,13	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	35.500,00	5.165,87	30.334,13	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-35.500,00	-4.415,50	-31.084,50	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	-35.500,00	-4.415,50	-31.084,50	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)	0,00	0,00	750,37	-750,37	0,00

Jahresabschluss der AöR Goß Wittensee

Anlage 22
Muster zu § 47 GemHVO-Döppik

AöR

- KiTa Gr. Wittensee -

Teilergebnisrechnung Produkt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

AöR Groß Wittensee

		Ertrags-und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen ³ in EUR 8
14	25	3					
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	3.141,00	-3.141,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	3.141,00	-3.141,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	3.141,00	-3.141,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23,24,25)	0,00	0,00	3.141,00	-3.141,00	0,00

Jahresabschluss der AöR Goß Wittensee

AöR -KiTa Gr. Wittensee- Teilfinanzrechnung Produkt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft AöR Groß Wittensee							
1	2	3	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	3.141,00	-3.141,00	0,00
	09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	3.141,00	-3.141,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09/16)	0,00	0,00	3.141,00	-3.141,00	0,00



Anlagenspiegel

AöR Groß Wittensee

		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Kennzahlen	
	Anlagevermögen	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Umbuchungen ²	Endstand	Anfangsbestand	Zugang ¹ , d.h. Abschreibungen im HHJ	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres ¹	Restbuchwert am Ende vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschn. Abschr.-Satz ⁴	Durchschn. Restbuchw. ⁵
16	2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8	EUR 9	EUR 10	EUR 11	EUR 12	EUR 13	v.H.7 14	v.H.7 15
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände													
1.2	Sachanlagen		2.659,47			2.659,47		-88,65		-88,65	2.570,82		-3,33	96,67
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
1.2.1.1	Grünflächen													
1.2.1.2	Ackerland													
1.2.1.3	Wald, Forsten													
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke													
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen													
1.2.2.2	Schulen													
1.2.2.3	Wohnbauten													
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude													
1.2.3	Infrastrukturvermögen													
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens													
1.2.3.2	Brücken und Tunnel													
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen													
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen													
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen													
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens													
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden													
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler													
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge													
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.659,47			2.659,47		-88,65		-88,65	2.570,82		-3,33	96,67
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau													
1.3	Finanzanlagen													
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen													
1.3.2	Beteiligungen													
1.3.3	Sondervermögen													
1.3.4	Ausleihungen													



Anlagenspiegel

AöR Groß Wittensee

		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Kennzahlen	
	Anlagevermögen	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Umbuchungen ²	Endstand	Anfangsbestand	Zugang ³ , d.h. Abschreibungen im HHJ	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres ¹	Restbuchwert am Ende vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschn. Abschr.-Satz ⁴	Durchschn. Restbuchw. ⁵
16	2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8	EUR 9	EUR 10	EUR 11	EUR 12	EUR 13	v.H.7 14	v.H.7 15
1.3.4.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen													
1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen													
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens													
1.3.9	Summe des Anlagevermögens		2.659,47			2.659,47		-88,65		-88,65	2.570,82		-3,33	96,67
2.	Sonderposten							233,94		233,94	233,94			
2.1	für aufzulösende Zuschüsse													
2.2	für aufzulösende Zuweisungen		-5.165,87			-5.165,87		516,59		516,59	-4.649,28		-10,00	90,00
2.3	für Beiträge							233,94		233,94	233,94			
2.3.1	aufzulösende Beiträge													
2.3.2	nicht aufzulösende Beiträge													
2.4	für Gebührenaussgleich													
2.5	für Treuhandvermögen													
2.6	für Dauergrabpflege													
2.7	Sonstige Sonderposten													
2.8	Summe Sonderposten		-5.165,87			-5.165,87		516,59		516,59	-4.649,28		-10,00	90,00

¹ Spalte 7 ./ Spalte 11.

² Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere.

³ Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen.

⁴ (Spalte 9 x 100) : Spalte 7.

⁵ (Spalte 12 x 100) : Spalte 7.

⁶ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁷ mit einer Dezimale anzugeben, z. B. 56,2 v. H.

Jahresabschluss der AöR Goß Wittensee

Anlage 25
Muster zu § 51 Abs. 3 Nr. 2 GemHVO-Döppik

AöR -KiTa Gr. Wittensee- Forderungsspiegel AöR Groß Wittensee						
1 ³	Art der Forderung ¹ 2	Gesamtbetrag 2025 in EUR 3	davon mit einer Restlaufzeit ² von bis zu 1 Jahr in EUR 4	davon mit einer Restlaufzeit ² von 1 bis 5 Jahre in EUR 5	davon mit einer Restlaufzeit ² von mehr als 5 Jahre in EUR 6	Gesamtbetrag 2024 in EUR 8
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	393,01	393,01	0,00	0,00	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	7.411,00	7.411,00	0,00	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	303,16	303,16	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	600,31	600,31	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	8.707,48	8.707,48	0,00	0,00	0,00
¹ siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Döppik ² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschlusses und dem letzten Fälligkeitstag der einzelnen Forderung ³ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.						

Jahresabschluss der AöR Goß Wittensee

Anlage 26
Muster zu § 51 Abs. 3 Nr. 3 GemHVO-Döppik

AöR -KiTa Gr. Wittensee- Verbindlichkeitspiegel AöR Groß Wittensee						
1 ³	Art der Verbindlichkeit ¹ 2	Gesamtbetrag 2025 in EUR 3	davon mit einer Restlaufzeit ² von bis zu 1 Jahr in EUR 4	davon mit einer Restlaufzeit ² von 1 bis 5 Jahre in EUR 5	davon mit einer Restlaufzeit ² von mehr als 5 Jahre in EUR 6	Gesamtbetrag 2024 in EUR 7
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichk. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-9.386,25	-9.386,25	0,00	0,00	0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-9.386,25	-9.386,25	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen ⁴ mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften ⁵	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Döppik
² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschlusses und dem Zeitpunkt des vollständigen Ausgleichs der Verbindlichkeit
³ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
⁴ die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z.B. Stadtwerke, Krankenhaus usw.)
⁵ Wert zum Bilanzstichtag

Jahresabschluss der AöR Goß Wittensee

Anlage 27
Muster zu § 51 Abs. 3 Nr. 4 GemHVO-Doppik

AöR -KiTa Gr. Wittensee- Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen AöR Groß Wittensee				
I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik				
Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
Summe	-----	0	0	0
II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik				
Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
Summe	-----	0	0	0

Jahresabschluss der AöR Goß Wittensee

Anlage 28
Muster zu § 51 Abs. 3 Nr. 5 GemHVO-Döppik



Übersicht über die Sonderverm., Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunaluntern. nach § 106 a GO, gemeins. Kommunaluntern. n. § 19 b GkZ, andere Anstalten, die v.d.Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme d.öff.-rechtl. Sparkassen, Wasser-u.Bodenverbände

AöR Groß Wittensee

Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital	Gewinnabführg. (+) Verlustabdeckg. (-) Umlagen (-) 2023 in TEUR	Gewinnabführg. (+) Verlustabdeckg. (-) Umlagen (-) 2024 in TEUR	Gewinnabführg. (+) Verlustabdeckg. (-) Umlagen (-) 2025 in TEUR	Jahresergebnis ²	Jahresergebnis ²
1	in TEUR 2	in TEUR 3	% 4	5	6	7	Jahr	in TEUR 8
I. Sondervermögen ³								
1)								
2)								
II. Zweckverbände								
1)								
2)								
III. Gesellschaften								
1)								
2)								
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO								
1)								
2)								
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ								
1)								
2)								
VI. anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen								
1)								
2)								
Nachrichtlich:								
Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden								

¹ Angaben zum Stammkapital aus dem letzten vorliegenden Jahresabschluss

² Jahresergebnis des letzten Geschäftsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt

³ Sondervermögen nach § 97 Absatz 1 Satz 5 (Kameradschaftskassen) bleiben unberücksichtigt

----- Ende Jahresabschluss -----



Sitzungsvorlage

Beratungsfolge	Termin	Status	TOP
Finanzausschuss Groß Wittensee	10.09.2026	öffentlich	9.
Gemeindevertretung Groß Wittensee	24.09.2026	öffentlich	5.

Jahresabschluss 2025 der Gemeinde Groß Wittensee

Beschlussvorschlag:

Der Finanzausschuss empfiehlt / die Gemeindevertretung beschließt den Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee zum 31.12.2025 in der vorliegenden Fassung. Das Haushaltsjahr 2025 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 167.575,12 € ab.

Gemäß § 92 GO i.V.m. §§ 25 und 26 GemHVO wird der Jahresüberschuss 2025 im Haushaltsjahr 2026

- Variante a) der Ausgleichsrücklage zugeführt (Empfehlung der Verwaltung).*
Variante b) der allgemeinen Rücklage zugeführt.
Variante c) anteilig der allgemeinen Rücklage und der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Sachverhalt:

Mit Landesverordnung vom 14.07.2023 wurde die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) mit Wirkung zum 01.01.2024 geändert. Unter anderem wurde in § 26 Abs. 1 die Möglichkeit des fiktiven Haushaltsausgleiches eingeführt. Hierbei gilt der Haushalt als ausgeglichen, wenn ein planerischer Jahresfehlbetrag durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann.

Hinweis zur Verwendung des Jahresergebnisses:

Der Überschuss wird im Folgejahr entsprechend des Beschlusses der Gemeindevertretung verbucht. Für die Inanspruchnahme des fiktiven Haushaltsausgleiches muss die Ausgleichsrücklage mindestens 15 % der allgemeinen Rücklage und die allgemeine Rücklage mindestens 20 % der Bilanzsumme aufweisen.

Eine Darstellung der verschiedenen Varianten und der Auswirkungen ist der Sitzungsvorlage beigelegt (siehe „Verwendung Jahresergebnisse 2025 Groß Wittensee“).

Seitens der Verwaltung (Haushaltsplanung) und vor dem Hintergrund der schwierigen Haushaltssituation wird Variante a) empfohlen.

Finanzielle Auswirkungen:

Direkte finanzielle Auswirkungen ergeben sich aus dem Jahresabschluss nicht. Die Ergebnisse und Erkenntnisse sollten jedoch Grundlage für die weitere Haushaltswirtschaft der Gemeinde sein.

Im Auftrag

Sachau

Gemeinde Groß Wittensee

Jahresabschluss



Haushaltsjahr 2025

Inhaltsverzeichnis

1.	Lagebericht	4
1.1	Bericht über die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2025	4
1.2	Ertrags-, Vermögens-, Schulden- und Finanzlage.....	5
1.2.1	Ertragslage	5
1.2.2	Vermögens- und Schuldenlage	6
1.2.2.1	Kennzahlen	8
1.2.3	Finanzlage	8
1.3	Kostenrechnende Einrichtungen	9
1.4	Bericht über die Annahme von Spenden	10
1.5	Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung	10
1.6	Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	10
2.	Anhang	12
3.	Übersicht über die Mitglieder.....	24
4.	Bilanz.....	25
5.	Ergebnisrechnung	27
6.	Erträge und Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung	28
7.	Nettoabschreibungsaufwand	29
8.	Finanzrechnung	30
9.	Finanzrechnung fremde Finanzmittel.....	32
10.	Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung nach Produkten	34
11.	Anlagenspiegel	138
12.	Forderungsspiegel.....	140
13.	Verbindlichkeitspiegel	141
14.	Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	142
15.	Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen, Wasser- und Bodenverbände.....	143

1. Lagebericht

zum Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2025

1.1 Bericht über die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2025

Die Gemeindevertretung hat am 12.12.2024 den Erlass der Haushaltssatzung und am 04.12.2025 die 1. Nachtragshaushaltssatzung beschlossen.

Die Ergebnisrechnung zum 31.12.2025 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 167.575,12 € ab. Gegenüber dem geplanten Jahresfehlbetrag in Höhe von 80.200,00 € ergibt sich eine Verbesserung um 247.775,12 €.

Die nachfolgende Übersicht verdeutlicht die Zusammensetzung des Jahresergebnisses:

	Ist 2024	Plan 2025	Ist 2025	Abweichung	Abweichung in %
Erträge	4.242.060,92	3.699.800,00	3.592.572,76	-107.227,24	-2,90
Aufwendungen	4.075.094,80	3.570.200,00	3.281.374,74	-288.825,26	-8,09
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	166.966,12	129.600,00	311.198,02	181.598,02	140,12
Finanzergebnis	-94.041,02	-209.800,00	-143.622,90	66.177,10	31,54
Jahresergebnis	72.925,10	-80.200,00	167.575,12	247.775,12	308,95

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit:

Der Saldo aus Aufwendungen und Erträgen führt im Haushaltsjahr 2025 zu einem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 311.198,02 €.

Finanzergebnis:

Das Finanzergebnis in der Gemeinde Groß Wittensee beinhaltet die finanzielle Beteiligung von Gemeinden und Kommunen nach § 6 EEG (9.644,20 €) und Erstattungszinsen aus Gewerbesteuerveranlagungen sowie Zinsaufwendungen für bestehende Darlehen (153.267,10 €).

Jahresergebnis:

Der Jahresüberschuss 2025 beträgt 167.575,12 €.

Nach § 92 GO in Verbindung mit § 25 und § 26 GemHVO-Doppik beschließt die Gemeindevertretung über die Behandlung des Jahresergebnisses.

Die Ergebnismrücklage wird mit Wirkung zum 01.01.2024 von der Ausgleichsrücklage abgelöst. Die Gesetzesänderung ermöglicht damit den fiktiven Haushaltsausgleich durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage.

§ 26 Absatz 2 GemHVO:

Jahresüberschüsse, die nicht zum Ausgleich eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages benötigt werden, sind unter Berücksichtigung von § 25 Absatz 3 der Ausgleichsrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zuzuführen.

§ 25 Absatz 3 GemHVO:

Die Allgemeine Rücklage muss bei Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 einen Bestand in Höhe von mindestens 20 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses der Gemeinde aufweisen.

1.2 Ertrags-, Vermögens-, Schulden- und Finanzlage

1.2.1 Ertragslage

In den folgenden Übersichten sind die Erträge und Aufwendungen nach Ergebnispositionen aufgeschlüsselt.

Erträge:

€	Ist 2024	Plan 2025	Ist 2025	Abweichung	Abweichung in %
Steuern und ähnliche Abgaben	1.584.953,12	2.137.800,00	2.111.605,70	-26.194,30	-1,23
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.611.382,58	818.800,00	747.221,06	-71.578,94	-8,74
sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	564.469,28	411.200,00	373.800,09	-37.399,91	-9,10
privatrechtliche Leistungsentgelte	23.734,40	149.000,00	169.839,18	20.839,18	13,99
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	175.253,18	142.000,00	138.164,25	-3.835,75	-2,70
sonstige Erträge	282.268,36	41.000,00	51.942,48	10.942,48	26,69
aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	4.242.060,92	3.699.800,00	3.592.572,76	-107.227,24	-2,90

Mindererträge sind insbesondere im Bereich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte durch geringere Gebühreneinnahmen im Bereich des Abwassers und Zuwendungen und allgemeinen Umlagen angefallen.

Dem gegenüber stehen Mehrerträge im Bereich der privatrechtlichen Leistungsentgelten und sonstigen Erträgen. Bei den sonstigen Erträgen ist dies insbesondere auf die Inzahlungnahme des Kubota Kommunaltraktors und diversen Nachzahlungszinsen in der Gewerbesteuer zurückzuführen und bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten hängt dies mit Erstattungen aus dem B-Plan 17 zusammen.

Aufwendungen:

€	Ist 2024	Plan 2025	Ist 2025	Abweichung	Abweichung in %
Personal-aufwendungen	1.126.648,39	169.500,00	183.718,42	14.218,42	8,39
Versorgungs-aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	598.888,23	607.000,00	522.510,16	-84.489,84	-13,92
bilanzielle Abschreibungen	365.622,08	504.600,00	363.176,70	-141.423,30	-28,03
Transfer-aufwendungen	1.797.198,99	2.111.300,00	1.982.060,54	-129.239,46	-6,12
sonstige Aufwendungen	186.737,11	177.800,00	229.908,92	52.108,92	29,31
Summe Aufwendungen	4.075.094,80	3.570.200,00	3.281.374,74	-288.825,26	-8,09

Mehraufwendungen sind im Bereich der Personalaufwendungen durch die Verrechnung von Lohnkosten im Bereich der Reinigung u.a. mit dem Schulverband entstanden und bei den sonstigen Aufwendungen durch höhere Ingenieurkosten zur Aufstellung des vorhabenbezogenen Bebauungsplan Nr. 18 und 22, durch die Bildung der Rückstellung für den Friedhof Bünsdorf und der Zuführung der Überdeckung zur Gebührenausschleichsrücklage gemäß der Nachkalkulation 2025. In den restlichen Bereichen kam es zu Minderaufwendungen gegenüber dem planerischen Ansatz. Insgesamt betrachtet kam es zu Einsparungen bei den Aufwendungen.

Die Erläuterungen beziehen sich auf die Gesamt-Ergebnisrechnung. Die Ergebnisse der einzelnen Produkte sind den beigefügten Teilergebnisrechnungen zu entnehmen.

1.2.2 Vermögens- und Schuldenlage

Die Vermögenslage der Gemeinde Groß Wittensee weist eine Vermögenszunahme von 41,45 % der Bilanzsumme aus. Das Vermögen der Gemeinde besteht zu 95,55 % aus Anlagevermögen. Gegenüber dem Vorjahr hat sich das Anlagevermögen aufgrund von Investitionen erhöht. Das Umlaufvermögen beträgt 3,99 % der Bilanzsumme. Die verbleibenden 0,46 % sind zu bilanzierende aktive Rechnungsabgrenzungen.

Die Gemeinde Groß Wittensee hat zum 31.12.2025 liquide Mittel (Forderungen gegen das Amt Hüttener Berge als Einheitskasse) in Höhe von 609.438,95 €.

Die Rechnungsabgrenzung bildet u. a. auch die geleisteten Zuschüsse für Investitionen Dritter ab.

Ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ist nicht vorhanden.

Die Vermögens- und Kapitalstruktur ist in der nachfolgenden Übersicht dargestellt:

Vermögen	31.12.2024		31.12.2025		+/- €
	€	%	€	%	
Aktiva	14.896.794,19		21.071.941,08		6.175.146,89
1. Anlagevermögen	14.666.282,09	98,45%	20.134.730,29	95,55%	5.468.448,20
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	11.144,42	0,07%	11.131,84	0,05%	-12,58
1.2 Sachanlagen	14.655.137,67	98,38%	20.119.027,21	95,48%	5.463.889,54
1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00%	4.571,24	0,02%	4.571,24
2. Umlaufvermögen	138.878,95	0,93%	840.934,95	3,99%	702.056,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	100.620,90	0,68%	231.496,00	1,10%	130.875,10
2.4 Liquide Mittel	38.258,05	0,25%	609.438,95	2,89%	571.180,90
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	91.633,15	0,62%	96.275,84	0,46%	4.642,69
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00

Kapital	31.12.2024		31.12.2025		+/- €
	€	%	€	%	
Passiva	14.896.794,19		21.071.941,08		6.175.146,89
1. Eigenkapital	3.012.120,88	20,22%	3.179.696,00	15,10%	167.575,12
1.1 Allgemeine Rücklage	2.550.000,00	17,12%	2.622.925,10	12,45%	72.925,10
1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
1.3 Ausgleichrücklage	389.195,78	2,61%	389.195,78	1,85%	0,00
1.5 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	72.925,10	0,49%	167.575,12	0,80%	94.650,02
1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
2. Sonderposten	6.282.392,46	42,17%	9.380.519,42	44,51%	3.098.126,96
3. Rückstellungen	48.909,70	0,33%	59.610,40	0,28%	10.700,70
4. Verbindlichkeiten	5.515.179,03	37,02%	8.451.619,06	40,11%	2.936.440,03
davon Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
5. Passive Rechnungsabgrenzung	38.192,12	0,26%	496,20	0,00%	-37.695,92

1.2.2.1 Kennzahlen

Eigenkapitalquote I

Die Eigenkapitalquote I misst den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme. Sie gibt den Anteil am Vermögen wieder, der ohne Fremdmittel, Verpflichtungen oder Zuwendungen Dritter finanziert wurde. Je höher die Eigenkapitalquote I ist, desto „gesünder“ ist die Kommune. Eine Überschuldung der Kommune liegt vor, wenn das Eigenkapital verbraucht ist (ohne Berücksichtigung von Sonderposten).

Eigenkapitalquote I	2024		2025	
<i><u>Eigenkapital x 100</u></i> <i>Bilanzsumme</i>	<i><u>3.012.120,88 x 100</u></i> <i>14.896.794,19</i>	20,22 %	<i><u>3.179.696,00 x 100</u></i> <i>21.071.941,08</i>	15,09%

Aufwandsdeckungsgrad

Der Aufwandsdeckungsgrad gibt an, in welcher Form die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden. Ein hoher Deckungsgrad ist anzustreben. Erfolgt die Deckung der ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge, heißt dies, dass die Kommune in der Lage ist, die laufende Verwaltungstätigkeit vollständig sicherzustellen.

Aufwandsdeckungsgrad	2024		2025	
<i><u>Ordentliche Erträge x 100</u></i> <i>Ordentliche Aufwendungen</i>	<i><u>4.242.060,92 x 100</u></i> <i>4.075.094,80</i>	104,10 %	<i><u>3.592.572,76 x 100</u></i> <i>3.281.374,74</i>	109,48 %

Investitionsquote II

Die Investitionsquote II zeigt auf, in welchem Verhältnis neue Investitionen zu den Gesamtauszahlungen eines Haushaltsjahres stehen. Oftmals erfolgen Investitionen schubweise, so dass auch diese Kennzahl eher langfristig zu betrachten ist.

Investitionsquote II	2024		2025	
<i><u>Ges. inv. Anlageverm. x 100</u></i> <i>Gesamte Auszahlungen</i>	<i><u>2.589.549,10 x 100</u></i> <i>7.407.650,20</i>	34,96 %	<i><u>5.784.049,74 x 100</u></i> <i>8.432.159,99</i>	68,60 %

1.2.3 Finanzlage

Die Finanzlage zum 31.12.2025 weist einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von - 1.840.361,63 € auf. Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beträgt 2.411.542,53 €, so dass die Finanzmittel insgesamt um 571.180,90 € erhöht werden.

Im Jahr 2025 wurden zwei Teilbeträge aus Darlehen für den Schulneubau i. H. v. 2.498.612,00 € aufgenommen.

Entwicklung der Finanzrechnung:

		Ist 2024 in €	Ist 2025 in €
1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.060.906,85	3.530.404,36
2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.784.009,46	3.126.163,45
3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1-2)	276.897,39	404.240,91
4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.174.546,76	2.966.448,18
5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.623.640,74	5.213.180,45
6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 4-5)	-449.093,98	-2.246.732,27
7	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-3.507,14	2.129,73
8	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 3+6+7)	-175.703,73	-1.840.361,63
9	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.742.429,87	2.411.542,53
10	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 8+9)	1.566.726,14	571.180,90
11	Anfangsbestand an Finanzmitteln	-1.528.468,09	38.258,05
12	Liquide Mittel (Zeilen 10 und 11)	38.258,05	609.438,95

1.3 Kostenrechnende Einrichtungen

Es ist zu berücksichtigen, dass eine vollständige Übereinstimmung der Beträge zwischen der Teilergebnisrechnung und der parallel durchzuführenden Gebührenkalkulation nicht möglich ist. Im Rahmen der Abschluss-Erstellung wird auf eine Übereinstimmung hingearbeitet. Hier kommt es aber dennoch regelmäßig zu Abweichungen, die sich nicht gänzlich vermeiden lassen. Insbesondere werden bspw. kalkulatorische Zinsen in der Gebührenkalkulation berücksichtigt, während sie in der Ergebnisrechnung nicht darstellbar sind. Aber auch andere Sachverhalte führen zu Abweichungen.

Maßgeblich für die Festsetzung der Benutzungsgebühr ist dabei nicht das Ergebnis der Teilergebnisrechnung, sondern immer die Gebührenkalkulation.

Die Teilergebnisrechnung für die kostenrechnende Einrichtung „**Abwasserbeseitigung**“ (**Produkt 538000**) schließt mit einem negativen Ergebnis von 30.572,53 € ab. **Die Nachkalkulation für die Abwasserbeseitigung ergab für das Jahr 2025 eine Überdeckung in Höhe von 38.477,12 €.** Diese Überdeckung wurde der Gebührenausgleichsrücklage zugeführt.

Der Sonderposten für Gebührenausschlag Abwasser beträgt nach Zuführung zum Jahresende 379.727,74 € (*Anmerkung: in der Vorkalkulation (2023-2025) ist die Entschlammung des RRB mit einem Volumen von 200.000 € berücksichtigt, welche jedoch nicht ausgeführt wurde*).

Die Benutzungsgebühren werden in regelmäßigen Abständen i.d.R. für einen Dreijahres-Zeitraum kalkuliert. Das Ergebnis 2025 ist entsprechend im nächsten Kalkulationszeitraum mit zu berücksichtigen.

1.4 Bericht über die Annahme von Spenden

Gem. § 76 (4) GO wird über die im Jahr 2025 erhaltenen Spenden nachfolgend Bericht erstattet und die Annahme genehmigt:

Einzahler	Verwendungszweck	Betrag
Denker & Wulf AG, Sehestedt	Jugendfeuerwehr Am Wittensee	1.000,00 €
ENSO eCommerce GmbH, Bremen	Jugendfeuerwehr Am Wittensee	400,00 €
Raphael Hoge, Groß Wittensee	Einzahlung für Jugendfeuerwehr Am Wittensee 2. Zug	259,50 €
Tobias Naeve, Groß Wittensee	Einzahlung für Jugendfeuerwehr Am Wittensee 2. Zug	256,34 €

1.5 Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung

Die Gewerbesteuereinnahmen einer Gemeinde können großen Schwankungen unterliegen. Durch die tatsächlichen Abrechnungen von Vorjahren können hier auch erhebliche Mindereinnahmen bzw. Rückzahlungsverpflichtungen entstehen, die vorher nicht absehbar waren. Die Gemeinde Groß Wittensee hat im Jahr 2025 folgende Gewerbesteuereinnahmen erzielt:

	Plan	Ergebnis	Abweichung
Gesamtbetrag "Steuern und ähnliche Abgaben"	2.137.800,00 €	2.111.605,70 €	-1,23%
davon Gewerbesteuer	800.000,00 €	776.164,42 €	-2,98%
Anteil Gewerbesteuer am Gesamtbetrag	37,42%	36,76%	

Entwicklung der Gewerbesteuer:

	2021	2022	2023	2024	2025
Gewerbesteuer	154.942,00 €	422.993,77 €	220.485,90 €	353.265,65 €	776.164,42
Anteil am Gesamtbetrag „Steuern u. ähnl. Abgaben“	13,52 %	27,30 %	16,71 %	22,29 %	36,76 %

1.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Im Haushaltsjahr 2026 sind insgesamt folgende Investitionen geplant und teilen sich auf folgende Maßnahmen auf:

- Alte Schule nach Endwidmung 500.000 €
- Zelt Jugendfeuerwehr 8.000 €
- Austausch Beladung LF 8 9.500 €
- SaPo MTA FF 7.000 €
- SaPo BGA FF 1.000 €
- Investitionsumlage SV Gr. W. / Holtsee 43.600 €
- Investitionsumlage KiTa Gr. Wittensee 9.300 €
- SaPo BGA Bauhof 1.000 €

Im Mai 2022 fand der bundesweite Zensus statt. In diesem Rahmen wurde die Einwohnerzahl der Gemeinden im Amt Hüttener Berge statistisch ermittelt. Die anhand einer 10 %igen Stichprobe erfolgte Hochrechnung der Einwohnerzahlen ist u.a. die Grundlage für die Verteilung von Finanzmitteln im Rahmen des Finanzausgleiches. Im Vergleich zu den ermittelten Einwohnerzahlen des letzten Zensus (2011) ergibt sich für die Gemeinden des Amtes Hüttener Berge ein Verlust von insgesamt 651 Einwohnerinnen und Einwohner. Die Konsequenz daraus ist eine Verringerung der Zuweisung aus dem Finanzausgleich. Gegen diese negativen Auswirkungen haben die amtsangehörigen Gemeinden einen Widerspruch zur Zensusfestsetzung beim StaLa und Einwendungen zum FAG beim Innenministerium SH erhoben. Bei Vorlage abschlägiger Bescheide wird eine Klage vor dem Schleswig-Holsteinischen Verwaltungsgericht eingereicht.

Es liegen keine weiteren Vorgänge von besonderer Bedeutung vor.

Groß Wittensee, den _____

Volker Walther
- Bürgermeister -

2. Anhang

Erläuterungen der Bilanzpositionen mit Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

AKTIVA

1 Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Gemeinde Groß Wittensee hat Grunddienstbarkeiten, Nutzungsrechte an einer Druckrohrleitung (Abwasserbereich) und Urheberrechte an zwei Bildern im Bestand.

Immaterielle Vermögensgegenstände			31.12.2024	31.12.2025
			11.144,42 €	11.131,84 €
Zugänge	0,00 €	-12,58 €		
Abgänge	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Abschreibungen	-12,58 €			

1.2 Sachanlagen

1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

Grünflächen			31.12.2024	31.12.2025
			9.542,87 €	9.542,87 €
Zugänge	0,00 €	0,00 €		
Abgänge	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Abschreibungen	0,00 €			

1.2.1.2 Ackerland

Ackerland			31.12.2024	31.12.2025
			48.247,44 €	48.247,44 €
Zugänge	0,00 €	0,00 €		
Abgänge	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Abschreibungen	0,00 €			

1.2.1.3 Wald, Forsten

Wald, Forst			31.12.2024	31.12.2025
			13.177,36 €	13.177,36 €
Zugänge	0,00 €	0,00 €		
Abgänge (Verkauf)	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Abschreibungen	0,00 €			

1.2.1.4 sonstige unbebaute Grundstücke

In dieser Bilanzposition sind größtenteils die Grundstücke der Sportbootanlage mit Parkplatz, Regenrückhaltebecken + Pumpstation Abwasser und Seezugang sowie die Fläche für das Ehrenmal erfasst.

Sonstige unbebaute Grundstücke			31.12.2024	31.12.2025
			333.194,85 €	333.194,85 €
Zugänge	0,00 €	0,00 €		
Abgänge (Verkauf)	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Abschreibungen	0,00 €			

1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Hierunter wird das gesamte Grundstück für den Kindergarten mit Spielplatz sowie das Kindergartengebäude selbst bilanziert. Auch das Grundstück für Bolzplatz und Feuerwehrgerätehaus sind hier enthalten, da es mit dem Kindergarten Grundstück ein gemeinsames Flurstück bildet. Das Gebäude „Feuerwehrgerätehaus“ ist hingegen unter Pos. 1.2.2.4 geführt.

Grund und Boden bei Kinder- und Jugendeinrichtungen			31.12.2024	31.12.2025
			29.241,81 €	29.241,81 €
Zugänge	0,00 €	0,00 €		
Abgänge (Verkauf)	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Abschreibungen	0,00 €			

Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen bei Kinder-/Jugendeinrichtungen			31.12.2024	31.12.2025
			1.981.954,60 €	1.942.095,55 €
Zugänge	0,00 €	-39.859,05 €		
Abgänge (Verkauf)	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Abschreibungen	-39.859,05 €			

1.2.2.2 Schulen

Unter dieser Bilanzposition sind die Schule, der Schulhof sowie der Schulgarten bilanziert.

Grund und Boden mit Schulen			31.12.2024	31.12.2025
			24.344,58 €	24.344,58 €
Zugänge	0,00 €	0,00 €		
Abgänge (Verkauf)	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Abschreibungen	0,00 €			

Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen bei Schulen			31.12.2024	31.12.2025
			43.033,56 €	38.549,12 €
Zugänge	0,00 €	-4.484,44 €		
Abgänge (Verkauf)	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Abschreibungen	-4.484,44 €			

1.2.2.3 Wohnbauten

-/-

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Folgende Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude wurden unter dieser Bilanzposition erfasst: Feuerwehrrätehaus (Grund u. Boden siehe Pos. 1.2.2.1), Sportplatz mit Vereinsheim, Surfplatz u. Seegarten, Bauhof, Dorfgemeinschaftshaus.

Grund und Boden mit sonst. Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgeb.			31.12.2024	31.12.2025
			287.649,21 €	287.649,21 €
Zugänge	0,00 €	0,00 €		
Abgänge	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Abschreibungen	0,00 €			

Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonst. Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäuden			31.12.2024	31.12.2025
			1.879.191,01 €	1.845.894,00 €
Zugänge	0,00 €	-33.297,01 €		
Abgänge	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Abschreibungen	-33.297,01 €			

1.2.3. Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Diese Bilanzposition umfasst den Grund und Boden für Brücken und Tunnel, Gleise, Entwässerungs- und Abwasserbeseitigung, Straßen/Wege/Plätze und sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens (z.B. Wasserversorgung)

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			31.12.2024	31.12.2025
			650.896,16 €	650.896,16 €
Zugänge	0,00 €	0,00 €		
Abgänge (Verkauf)	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Abschreibungen	0,00 €			

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

-/-

1.2.3.3 Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

-/-

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			31.12.2024	31.12.2025
			2.992.627,10 €	2.873.046,68 €
Zugänge	9.118,09 €	-119.580,42 €		
Abgänge	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Abschreibungen	-128.698,51 €			

Im Zugang sind Kosten für eine Messsonde und einen Netzanschluss für eine Abwasserpumpe im Kirchhorster Weg.

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Zu dieser Bilanzposition zählen Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen. Auch die Straßenbeleuchtung, Wanderwege und Verkehrsschilder sind hier zu buchen. Sämtliche Bauten des Infrastrukturvermögens werden ohne Grund und Boden erfasst und bewertet (Grund und Boden siehe Bilanz-Position 1.2.3.1).

Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen			31.12.2024	31.12.2025
			171.686,32 €	158.106,53 €
Zugänge	0,00 €	-13.579,79 €		
Abgänge	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Abschreibungen	-13.579,79 €			

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Hierzu zählen die Badestellen, Löschwasserstellen/Hydranten, die Buswartehäuschen sowie eigenes Breitbandinfrastrukturvermögen der Gemeinde Groß Wittensee.

Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			31.12.2024	31.12.2025
			19.161,37 €	31.228,25 €
Zugänge	13.446,00 €	12.066,88 €		
Abgänge	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Abschreibungen	-1.379,12 €			

Im Zugang sind Kosten für Planung des barrierefreien Kulturseegartens, sowie der Erstellung eines Lage- und Höheplans verbucht.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

-/-

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Die Gemeinde Groß Wittensee besitzt ein Historisches Denkmal für die Gefallenen der Weltkriege.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			31.12.2024	31.12.2025
			1,00 €	1,00 €
Zugänge	0,00 €	0,00 €		
Abgänge	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Abschreibungen	0,00 €			

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen und Fahrzeuge

Kto. 0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			31.12.2024	31.12.2025
			678.733,17 €	616.328,22 €
Zugänge	7.629,64 €	-62.404,95 €		
Abgänge	-1,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Abschreibungen	-70.033,59 €			
nachrichtlich Gewinn aus Inzahlungnahme i.H.v. 4.849 €				

Im Zugang sind beim Produkt 12600000 (Brandschutz) Kosten für den Kauf und Einbau einer Funkanlage auf dem Rettungsboot und beim Kostenträger 53800000 (Abwasserbeseitigung) sind Kosten für ein Displaymodul für die Kläranlage verbucht. Der Abgang stellt die Ausbuchung des Restbuchwertes des Kubota Kommunaltraktors dar, welcher für 4.850 € in Zahlung gegeben wurde.

Kto. 07910000 - Sammelposten für Maschinen, techn. Anlagen			31.12.2024	31.12.2025
			30.213,09 €	19.563,21 €
Zugänge	4.523,37 €	-10.649,88 €		
Abgänge	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Abschreibungen	-15.173,25 €			

Für den Bereich Brandschutz (Produkt 12600000) wurden div. Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände angeschafft.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Kto. 0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)			31.12.2024	31.12.2025
			121.451,60 €	107.658,25 €
Zugänge	5.315,38 €	-13.793,35 €		
Abgänge	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Abschreibungen	-19.108,73 €			

Die Zugänge beim Produkt 55100000 (Öffentliches Grün / Landschaftsbau) sind im Rahmen der Wiederherstellung der Spielfläche zwischen dem Kindergarten und der Amtsverwaltung aufgrund der Absprache zwischen dem Amtsdirektor und dem Bürgermeister entstanden.

Kto. 08910000 - Sammelposten für BGA			31.12.2024	31.12.2025
			49.579,21 €	29.402,42 €
Zugänge	0,00 €	-20.176,79 €		
Abgänge	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Abschreibungen	-20.176,79 €			

1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Kto. 0901000 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (Hochbaumaßn.)			31.12.2024	31.12.2025
			5.291.211,36 €	11.060.859,70 €
Zugänge	5.769.648,34 €	5.769.648,34 €		
Abgänge	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			

Die Zugänge sind beim Produkt 21100000 (Grundschulen / Allg. Schulverwaltung) für den Neubau des Schulgebäudes und der Turnhalle entstanden.

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Gemeinde Groß Wittensee hält ein Stammkapital am Kommunalunternehmen AöR „Kinderbetreuung in den Hüttener Bergen“. Mitglied seit 01.01.2025.

Kto. 10110001 Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen			31.12.2024	31.12.2025
			0,00 €	4.571,24 €
Zugänge	4.571,24 €	4.571,24 €		
Abgänge	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			

Aufgrund der Aufnahme der KiTa's Groß Wittensee und Osterby und der Trägergemeinde Klein Wittensee in die AöR zum 01.01.2025 erfolgte eine Anpassung der Stammkapital-Verhältnisse anhand der Einwohnerzahlen der jeweiligen Trägergemeinden. Das Stammkapital beträgt unverändert 25.000,00 €.

1.3.2 Beteiligungen	-/-
1.3.3 Sondervermögen	-/-
1.3.4 Ausleihungen	
1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	-/-
1.3.4.2 sonstige Ausleihungen	-/-
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	-/-

2 Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-/-
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	-/-
2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren	-/-
2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	-/-

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

Neben Forderungen aus Transfererträgen werden zu 2.2.1 auch Forderungen aus Verwaltungsgebühren, aus Benutzungsgebühren u. ä. Entgelten, aus zweckgebundenen Abgaben, aus sog. allgemeinen Zulagen (vom Bund o.a. Gemeinden), Konzessionsabgaben und Sonderposten gezeigt.

Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen		31.12.2024	31.12.2025
		79.309,52 €	185.777,59 €
Veränderung gegenüber Vorjahr	106.468,07 €		

2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Diese Bilanzposition umfasst Forderungen aus Steuern u. ä. Abgaben wie Realsteuern, Anteile an Gemeinschaftssteuern, sonstige Gemeindesteuern, steuerähnliche Erträge (Bußgelder, Verspätungs-, Säumniszuschläge). Es werden auch Forderungen aus endgültig gewährten Zuwendungen und allgemeinen Umlagen aus Mitteln der EU, dem Bund, dem Land und anderer Gemeinden ausgewiesen (Schlüssel-, Fehlbetragszuweisungen, sonstige allgemeine Zuweisungen, Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke).

Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen		31.12.2024	31.12.2025
		17.807,89 €	43.136,00 €
Veränderung gegenüber Vorjahr	25.328,11 €		

2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

Aufgezeigt werden Forderungen aus Mieten und Pachten, aus dem Verkauf von Anlagevermögen u. ä., sonstige privatrechtliche Entgelte, Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen.

Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen		31.12.2024	31.12.2025
		0,00 €	0,00 €
Veränderung gegenüber Vorjahr	0,00 €		

2.2.4. Sonstige privatrechtliche Forderungen

Sonstige privatrechtliche Forderungen		31.12.2024	31.12.2025
		3.503,49 €	2.582,41 €
Veränderung gegenüber Vorjahr	-921,08 €		

2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände

-/-

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

-/-

2.4 Liquide Mittel

Liquide Mittel			31.12.2024	31.12.2025
			38.258,05 €	609.438,95 €
Zugänge (Erhöhung)	571.180,90 €	571.180,90 €		
Abgänge (Verringerung)	0,00 €			

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

aRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten dient zur periodengerechten Abgrenzung von Aufwendungen.

aRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden			31.12.2024	31.12.2025
			7.903,87 €	4.875,73 €
Zugänge (RAP für Aufwand 2026)	4.875,73 €	-3.028,14 €		
Abgänge (Auflösung RAP aus 2024)	-7.903,87 €			

aRAP für geleistete Zuweisungen und Zuschüsse

Nach § 40 Abs. 7 Satz 2 GemHVO-Doppik sind geleistete Zuweisungen und Zuschüsse für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren.

aRAP aus geleisteten Investitionszuschüssen und -zuwendungen			31.12.2024	31.12.2025
			83.729,28 €	91.400,11 €
Zugänge	20.101,18 €	7.670,83 €		
Abgänge	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Abschreibungen	-12.430,35 €			

Es handelt sich hierbei um geleistete Zuschüsse / Zuweisungen für:

<i>Kostenbeteiligung Linksabbiegerspur B203, 2004</i>	4.232,00 €	3.174,00 €
<i>Beteiligung Deckenern. B203 (alt), 17%, 2014</i>	16.536,80 €	15.355,60 €
<i>Anteil Straßendurchlass K78 (Wasser- und Bodenverband) 2016</i>	4.154,00 €	3.906,00 €
<i>Zuschuss Laptops</i>	1.485,00 €	1.155,00 €
<i>Investitionskostenumlage SV Groß Wittensee/Holtsee 2020</i>	*1,00 €	0,00 €
<i>Investitionskostenumlage SV Groß Wittensee/Holtsee 2021 (o. Digitalpaket)</i>	18.476,57 €	15.397,14 €
<i>Investitionskostenumlage SV Groß Wittensee/Holtsee 2022 (o. Digitalpaket)</i>	2.331,00 €	1.998,00 €
<i>Investitionskostenzuschüsse mobile Endgeräte GV 2023</i>	205,00 €	145,00 €
<i>Investitionskostenzuschüsse mobile Endgeräte GV 2024</i>	250,00 €	190,00 €
<i>Investitionskostenzuweisung 2023 SV Gr. Wittensee / Holtsee</i>	2.097,59 €	1.835,39 €
<i>Investitionszuschuss Geh-/Radweg vorm Amtsgebäude</i>	32.775,52 €	29.099,76 €
<i>Investitionsumlage 2022 nach Abrg. Digitalpakt</i>	284,80 €	253,16 €
<i>Investitionskostenzuweisung 2024 Schulverband</i>	900,00 €	800,00 €
<i>Investitionsumlage KiGa Groß Wittensee 2025</i>	0,00 €	4.649,28 €
<i>Investitionsumlage SV Gr. Wittensee / Holtsee 2025</i>	0,00 €	13.441,78 €
Summe	83.729,28 €	91.400,11 €

**Der Erinnerungsbetrag von 1,00 € wird im Folgejahr ausgebucht.*

4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

-/-

PASSIVA

1 Eigenkapital

Vorwort zum Eigenkapital:

Die Neuaufteilung des Eigenkapitals zum 01.01.2024 nach § 60 Abs. 3 GemHVO wird gemäß dem Beschluss der Gemeindevertretung vom 05.06.2025 durchgeführt. Zudem wird die Ergebnismrücklage (Pos. 1.3) zum 01.01.2024 von der Ausgleichsrücklage abgelöst.

1.1 Allgemeine Rücklage

Allgemeine Rücklage			31.12.2024	31.12.2025
			2.550.000,00 €	2.622.925,10 €
Zugänge	72.925,10 €	72.925,10 €		
Abgänge	0,00 €			

Die allgemeine Rücklage entspricht somit	12,45%	der Bilanzsumme.
--	--------	------------------

1.2 Sonderrücklage

-/-

1.3 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage dient zur Deckung von Jahresfehlbeträgen. Jahresüberschüsse werden i.d.R. ebenfalls in die Ausgleichsrücklage umgebucht. Der Ausgleich / die Umbuchung von Jahresfehlbeträgen / Jahresüberschüssen erfolgt im jeweiligen Folgejahr.

Ausgleichsrücklage			31.12.2024	31.12.2025
			389.195,78 €	389.195,78 €
Zugänge (Jahresüberschuss Vorjahr)	0,00 €	0,00 €		
Abgänge (Jahresfehlbetrag Vorjahr)	0,00 €			

Die Ausgleichsrücklage entspricht somit	14,84%	der Allgemeinen Rücklage.
---	--------	---------------------------

Für die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage sollte die Ausgleichsrücklage mindestens 15 % der allgemeinen Rücklage und die allgemeine Rücklage mindestens 20 % der Bilanzsumme aufweisen.

1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag

-/-

1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			31.12.2024	31.12.2025
			72.925,10 €	167.575,12 €
Ergebnis des lfd. Jahres	167.575,12 €	94.650,02 €		
Umbuchung Ergebnis des Vorjahres	-72.925,10 €			

Der Betrag ist im Jahr 2026 entsprechend des Beschlusses der Gemeindevertretung (§ 92 Gemeindeordnung) umzubuchen.

1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

-/-

2. Sonderposten

2.1 für aufzulösende Zuschüsse

aufzulösende Zuschüsse			31.12.2024	31.12.2025
			47.004,45 €	351.474,63 €
Zugänge	308.925,00 €	304.470,18 €		
Abgänge	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Auflösung	-4.454,82 €			

Im Zugang befindet sich ein Finanzierungsanteil der Erschließungsberechtigten zu Folgekosten (Kindergarten) B-Plan 17 (308.000 €) und ein Zuschuss für die Beschaffung eines Mannschaftszeltes der Jugendfeuerwehr.

2.2 für aufzulösende Zuweisungen

aufzulösende Zuweisungen			31.12.2024	31.12.2025
			3.343.252,47 €	6.007.883,49 €
Zugänge	2.707.673,18 €	2.664.631,02 €		
Abgänge	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Auflösung	-43.042,16 €			

Bei den Zugängen handelt es sich beim Produkt 42401000 (Badestelle) um eine Zuwendung aus dem Regionalbudget für den barrierefreien Kulturseegarten (9.848,00 €), beim Produkt 21100000 (Grundschulen) um einen Landeszuschuss für den Ganztageschulausbau (2.381.313,87 €) und einer Kreiszuwendung zur Förderung von investiven Maßnahmen zum Klimaschutz (300.000,00 €), beim Produkt 12600000 (Brandschutz) um Kreiszuwendungen zur Beschaffung von Einsatzkleidung, Atemschutzausrüstung, der Funkanlage für das Rettungsboot, einer PKW Feuerlöschdecke und der Beschaffung eines MTW (16.111,31 €) und beim Produkt 12601000 (Jugendfeuerwehr) um eine Spende i.H.v. 400,00 €.

2.3 für Beiträge

2.3.1 aufzulösende Beiträge

Die Gemeinde Groß Wittensee hat aufzulösende Beiträge für das Produkt 54100000 „Gemeindestraßen“ zu bilanzieren.

aufzulösende Beiträge			31.12.2024	31.12.2025
			84.041,93 €	75.590,56 €
Zugänge	0,00 €	-8.451,37 €		
Abgänge	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Auflösung	-8.451,37 €			

2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge

Die Gemeinde Groß Wittensee hat nicht aufzulösende Beiträge für das Produkt 53800000 „Abwasserbeseitigung“ (ab 01.01.2023) zu bilanzieren.

nicht aufzulösende Beiträge			31.12.2024	31.12.2025
			2.466.843,00 €	2.565.843,00 €
Zugänge	99.000,00 €	99.000,00 €		
Abgänge	0,00 €			
Umbuchungen	0,00 €			
Auflösung	0,00 €			

Im Zugang befindet sich die Anschlussgebühr an die Ortsentwässerung vom Erschließungsverpflichteten gem. Erschließungsvertrag für den B-Plan 17.

2.4 für Gebührenaussgleich

Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die nach Kommunalabgabengesetz in den folgenden drei Jahren ausgeglichen werden müssen, sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen.

Gebührenaussgleich Abwasser			31.12.2024	31.12.2025
			341.250,61 €	379.727,74 €
Zugänge (Zuführung)	38.477,13 €	38.477,13 €		
Abgänge (Entnahme)	0,00 €			

Der Zugang stellt die Zuführung der Überdeckung 2025 zur Gebührenaussgleichsrücklage gemäß der Nachkalkulation dar.

2.5 für Treuhandvermögen	-/-
2.6 für Dauergrabpflege	-/-
2.7 für sonstige Sonderposten	-/-

3 Rückstellungen

3.1 Pensionsrückstellungen	-/-
3.2 Beihilferückstellungen	-/-
3.3 Altersteilzeitrückstellung	-/-
3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	-/-
3.5 Altlastenrückstellung	-/-
3.6 Steuerrückstellung	-/-
3.7 Verfahrensrückstellung	-/-
3.8 Finanzausgleichsrückstellung	-/-
3.9 Instandhaltungsrückstellung	-/-

3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Rückstellungen für Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			31.12.2024	31.12.2025
			48.909,70 €	59.610,40 €
Zugänge	10.700,70 €	10.700,70 €		
Abgänge	0,00 €			

Beim Zugang handelt es sich um eine Rückstellung für die Kostenbeteiligung der Friedhöfe KG Bünsdorf.

3.11 Sonstige andere Rückstellungen	-/-
-------------------------------------	-----

4 Verbindlichkeiten

4.1 Anleihen

-/-

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

-/-

4.2.2 vom öffentlichen Bereich

-/-

4.2.3 vom privaten Kreditmarkt

Verbindlichkeiten aus Krediten vom privaten Kreditmarkt			31.12.2024	31.12.2025
			4.906.500,95 €	7.318.021,86 €
Zugänge (Kreditaufnahmen)	2.498.612,00 €	2.411.520,91 €		
Abgänge (Tilgungen)	-87.091,09 €			
Umbuchungen	0,00 €			

Im Zugang befindet sich zwei Darlehens-Teilauszahlungen für den Neubau der Schule.

4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

-/-

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen

-/-

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		31.12.2024	31.12.2025
		503.514,29 €	1.088.476,47 €
Veränderung gegenüber Vorjahr	584.962,18 €		

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		31.12.2024	31.12.2025
		43.582,19 €	1.236,46 €
Veränderung gegenüber Vorjahr	-42.345,73 €		

4.7 sonstige Verbindlichkeiten

Diese Position dient als bilanzielle Auffangposition für Verbindlichkeiten, die keiner der vorhergehenden Bilanzpositionen 4.1 - 4.6 zuzuordnen sind.

Sonstige Verbindlichkeiten		31.12.2024	31.12.2025
		61.581,60 €	43.884,27 €
Veränderung gegenüber Vorjahr	-17.697,33 €		

5 Passive Rechnungsabgrenzung

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten dient zur periodengerechten Abgrenzung von Erträgen.

Die Gemeinde Groß Wittensee hat folgende pRAP für die Erträge des Jahres 2026 (und ggf. Folgejahre), die bereits im Jahr 2025 zahlungswirksam waren, gebildet:

pRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden			31.12.2024	31.12.2025
			38.192,12 €	496,20 €
Zugänge (RAP für Ertrag 2026)	496,20 €	-37.695,92 €		
Abgänge (Auflösung RAP aus 2024)	-38.192,12 €			

Übersicht der Mitgliedschaften

Die Gemeinde Groß Wittensee ist Mitglied in nachfolgend aufgeführten Vereinen und Verbänden:

Produktsachkonto	Verein / Verband
11104000.54290000	SHGT, Schleswig-Holsteinischer Gemeindetag
12600000.53170000	Kameradschaftskasse „Sterbekasse“ der FF im Kreis RD-ECK
12601000.53170000	Kameradschaftskasse „Sterbekasse“ der J-FF im Kreis RD-ECK
12600000.54290000	Kreisfeuerwehrverband
27100000.52910000	Landesverband der VHS
27200000.54570000	Fahrbücherei
28100000.54290000	Verein für Kunst und Kultur Hüttener Berge e.V.
28100000.54290000	Mühlenverein Groß Wittensee e.V.
55100000.54290000	Naturpark Hüttener Berge e.V.
5520000.53130000	Wasser- u. Bodenverbände
55400000.54290000	Naturschutzverein Hüttener Berge e.V.

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee

Anlage 23
Muster zu § 48 GemHVO-Doppik

 Bilanz Groß Wittensee							
1 ²	2	Bilanzwerte Stichtag 2024	Bilanzwerte Stichtag 2025	1 ²	2	Bilanzwerte Stichtag 2024	Bilanzwerte Stichtag 2025
	Aktiva (in EUR)				Passiva (in Euro)		
	1. Anlagevermögen	14.666.282,09	20.134.730,29	20	1. Eigenkapital	3.012.120,88	3.179.696,00
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	11.144,42	11.131,84	201	1.1 Allgemeine Rücklage	2.550.000,00	2.622.925,10
02-09	1.2 Sachanlagen	14.655.137,67	20.119.027,21	202	1.2 Sonderrücklage		
2	1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	404.162,52	404.162,52	203	1.3 Ausgleichsrücklage	389.195,78	389.195,78
021	1.2.1.1 Grünflächen	9.542,87	9.542,87	204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag		
022	1.2.1.2 Ackerland	48.247,44	48.247,44	205	1.5 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	72.925,10	167.575,12
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	13.177,36	13.177,36	23	2. Sonderposten	6.282.392,46	9.380.519,42
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	333.194,85	333.194,85	231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	47.004,45	351.474,63
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.245.414,77	4.167.774,27	232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	3.343.252,47	6.007.883,49
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.011.196,41	1.971.337,36	233	2.3 für Beiträge	2.550.884,93	2.641.433,56
033	1.2.2.2 Schulen	67.378,14	62.893,70	2331	2.3.1 für aufzulösende Beiträge	84.041,93	75.590,56
031	1.2.2.3 Wohnbauten			2332	2.3.2 für nicht aufzulösende Beiträge	2.466.843,00	2.565.843,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	2.166.840,22	2.133.543,21	234	2.4 für Gebührenausschlag	341.250,61	379.727,74
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	3.834.370,95	3.713.277,62	235	2.5 für Treuhandvermögen		
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	650.896,16	650.896,16	236	2.6 für Dauergrabpflege		
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel			239	2.7 Sonstige Sonderposten		
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen			25, 26, 27, 28	3. Rückstellungen	48.909,70	59.610,40
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.992.627,10	2.873.046,68	2511	3.1 Pensionsrückstellungen		
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	171.686,32	158.106,53	2512	3.2 Beihilferückstellungen		
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	19.161,37	31.228,25	281	3.3 Altersteilzeitrückstellungen		
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden			261	3.4 Rückstellungen für später entstehende Kosten		
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00	262	3.5 Altlastenrückstellungen		
07	1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	708.946,26	635.891,43	282	3.6 Steuerrückstellungen		
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	171.030,81	137.060,67	283	3.7 Verfahrensrückstellungen		
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.291.211,36	11.060.859,70	284	3.8 Finanzausgleichsrückstellungen		
	1.3 Finanzanlagen		4.571,24	27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen		
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		4.571,24	285	3.10 Rückstellungen f. Verbindlichk. f. i. HHJ emf. Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt u. d. Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	48.909,70	59.610,40
11	1.3.2 Beteiligungen			289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen		
12	1.3.3 Sondervermögen			3	4. Verbindlichkeiten	5.515.179,03	8.451.619,06
13	1.3.4 Ausleihungen			30-	4.1 Anleihen		
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee

Anlage 23
Muster zu § 48 GemHVO-Doppik

 Bilanz Groß Wittensee							
1 ²	2	Bilanzwerte Stichtag 2024	Bilanzwerte Stichtag 2025	1 ²	2	Bilanzwerte Stichtag 2024	Bilanzwerte Stichtag 2025
14-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen			32-	4.2.1 Verbindlichkeiten von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sonderverm.		
	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens			32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich		
	2. Umlaufvermögen	138.878,95	840.934,95	32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	4.906.500,95	7.318.021,86
15	2.1 Vorräte			33-	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten		
151 152 153	2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
1551 156	2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	503.514,29	1.088.476,47
1552 154	2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren			36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	43.582,19	1.236,46
157 158 159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte			37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	61.581,60	43.884,27
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	100.620,90	231.496,00	39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	38.192,12	496,20
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	79.309,52	185.777,59				
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	17.807,89	43.136,00				
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen						
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.503,49	2.582,41				
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände						
14-	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens						
18	2.4 Liquide Mittel	38.258,05	609.438,95				
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	91.633,15	96.275,84				
	Summe Aktiva	14.896.794,19	21.071.941,08		Summe Passiva	14.896.794,19	21.071.941,08
¹ Bei Ämtern bzw. Gemeinden, die den Zahlungsverkehr im Rahmen der Sonderfinanzbuchhaltung für andere über ein eigenes wirtschaftlich zuzuordnendes Konto durchführen, sind zusätzlich die Bilanzpositionen Kto. 1692 und Kto. 375 auszuweisen. Bei amtsangehörigen Gemeinden bzw. Gemeinden, die den Zahlungsverkehr von anderen über ein ihr wirtschaftlich nicht zuzuordnendes Konto durchführen lassen, sind die Bilanzpositionen Kto. 185 und Kto. 335 auszuweisen. ² Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.							

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee

Anlage 20
Muster zu § 45 GemHVO-Doppik

 Ergebnisrechnung Groß Wittensee							
14	25	Ertrags- und Aufwandsarten 3	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.584.953,12	2.137.800,00	2.111.605,70	26.194,30	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.611.382,58	818.800,00	747.221,06	71.578,94	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	564.469,28	411.200,00	373.800,09	37.399,91	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.734,40	149.000,00	169.839,18	-20.839,18	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	175.253,18	142.000,00	138.164,25	3.835,75	0,00
45	07	+ Sonstige Erträge	282.268,36	41.000,00	51.942,48	-10.942,48	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	4.242.060,92	3.699.800,00	3.592.572,76	107.227,24	0,00
50	11	Personalaufwendungen	-1.126.648,39	-169.500,00	-183.718,42	14.218,42	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-598.888,23	-607.000,00	-522.510,16	-84.489,84	0,00
57	14	+ Bilanzielle Abschreibungen	-365.622,08	-504.600,00	-363.176,70	-141.423,30	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-1.797.198,99	-2.111.300,00	-1.982.060,54	-129.239,46	0,00
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	-186.737,11	-177.800,00	-229.908,92	52.108,92	0,00
	17	= Aufwendungen	-4.075.094,80	-3.570.200,00	-3.281.374,74	-288.825,26	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/17)	166.966,12	129.600,00	311.198,02	-181.598,02	0,00
46	19	+ Finanzerträge	0,00	10.600,00	9.644,20	955,80	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-94.041,02	-220.400,00	-153.267,10	-67.132,90	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-94.041,02	-209.800,00	-143.622,90	-66.177,10	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	72.925,10	-80.200,00	167.575,12	-247.775,12	0,00

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee



Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Groß Wittensee

	Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	Ergebnis 2024 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2025 in EUR	Ist-Ergebnis 2025 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.063,22	0	20.222,58	0,00
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 14.063,22	0	-20.222,58	0,00
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee



Nettoabschreibungsaufwand

Groß Wittensee

	Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand	Ergebnis 2024 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2025 in EUR	Ist-Ergebnis 2025 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-365.617,83	0	-358.232,21	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen	57.838,58	0	55.948,35	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-307.779,25	0	-302.283,86	0,00

¹ Bei Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich sind zusätzlich die Zeilen 23 und 24 darzustellen, ansonsten kann auf einen Ausweis verzichtet werden.

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge
- die Inanspruchnahme der ein-oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr.

⁴ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

⁶ Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee

Anlage 21
Muster zu § 46 GemHVO

 Finanzrechnung Groß Wittensee							
14	25	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2025 ² in EUR	Ist-Ergebnis 2025 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
		3	4	5	6	7	8
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.604.469,26	2.137.800,00	2.097.137,31	40.662,69	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.595.618,52	727.800,00	670.146,13	57.653,87	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	578.709,49	347.800,00	399.129,71	-51.329,71	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.456,56	149.000,00	169.814,35	-20.814,35	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	176.669,58	142.000,00	138.164,25	3.835,75	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	38.737,87	54.100,00	42.233,41	11.866,59	0,00
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	42.245,57	10.600,00	13.779,20	-3.179,20	0,00
	09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.060.906,85	3.569.100,00	3.530.404,36	38.695,64	0,00
70	10	Personalauszahlungen	-1.126.641,89	-169.500,00	-183.718,42	14.218,42	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-576.426,90	-607.000,00	-555.226,19	-51.773,81	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-94.062,23	-233.500,00	-153.288,72	-80.211,28	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-1.805.755,54	-2.111.300,00	-2.057.434,27	-53.865,73	0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	-181.122,90	-177.800,00	-176.495,85	-1.304,15	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	-3.784.009,46	-3.299.100,00	-3.126.163,45	-172.936,55	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09/16)	276.897,39	270.000,00	404.240,91	-134.240,91	0,00
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.818.465,72	1.216.300,00	2.862.598,18	-1.646.298,18	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	3.062,00	0,00	4.850,00	-4.850,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.353.019,04	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	407.000,00	99.000,00	308.000,00	0,00
689	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.174.546,76	1.773.300,00	2.966.448,18	-1.193.148,18	0,00
781	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-38.374,04	-1.700,00	-20.101,18	18.401,18	-1.700,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.946,83	-21.720,67	0,00	-21.720,67	-21.720,67
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-57.617,49	-488.331,92	-16.006,80	-472.325,12	-412.431,92
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	-4.571,24	4.571,24	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.525.702,38	-7.869.535,29	-5.172.501,23	-2.697.034,06	-5.636.635,29
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	-3.623.640,74	-8.381.287,88	-5.213.180,45	-3.168.107,43	-6.072.487,88

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee

Anlage 21
Muster zu § 46 GemHVO

 Finanzrechnung Groß Wittensee							
14	25	Ein- und Auszahlungsarten 3	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschriebener Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR 8
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)	-449.093,98	-6.607.987,88	-2.246.732,27	-4.361.255,61	-6.072.487,88
	35A	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	426,21	0,00	7.876,35	-7.876,35	0,00
	35B	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-3.933,35	0,00	-5.746,62	5.746,62	0,00
	35C	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-3.507,14	0,00	2.129,73	-2.129,73	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35C)	-175.703,73	-6.337.987,88	-1.840.361,63	-4.497.626,25	-6.072.487,88
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.944.000,00	1.322.800,00	2.498.612,00	-1.175.812,00	0,00
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.201.570,13	-87.100,00	-87.069,47	-30,53	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.742.429,87	1.235.700,00	2.411.542,53	-1.175.842,53	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	1.566.726,14	-5.102.287,88	571.180,90	-5.673.468,78	-6.072.487,88
	45	+Anfangsbestand Liquide Mittel	-1.528.468,09	-2.176.461,58	38.258,05	-2.214.719,63	-2.411.201,31
332	46	-Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
332	47	+Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	48	=Endbestand Liquide Mittel (= Zeilen 44 bis 47)	38.258,05	-7.278.749,46	609.438,95	-7.888.188,41	-8.483.689,19

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee



Finanzrechnung fremde Finanzmittel

Groß Wittensee

	Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR
	Bestand Vorjahr	0,00
	+Einzahlungen	0,00
	-Auszahlungen	0,00
	Bestand Haushaltsjahr	0,00

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee



Groß Wittensee

		Ergebnis 2024 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2025 in EUR	Ist-Ergebnis 2025 in EUR
	Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach §21 Abs. 2 AG-KHG, Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen, Tilgungen von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00
7311..	abzuführender Beitrag nach §21 Abs. 2 AG-KHG	0,00	0	0,00
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.353.019,04	0	0,00
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	1.114.604,20	0	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	238.414,84	0	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0	0,00
6847	Geldmarktpapiere*	0,00	0	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	-4.571,24
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0	-4.571,24
7845	Investmentzertifikate	0,00	0	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0	0,00
7847	Geldmarktpapiere*	0,00	0	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0	0,00
792..4	Umschuldung	0,00	0	0,00
792..5	Ordentliche Tilgung	0,00	0	0,00
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0	0,00

¹Bei Ämtern für deren amtsangehörigen Gemeinden sowie bei Gemeinden, soweit im Rahmen einer Sonderfinanzbuchhaltung die Durchführung des Zahlungsverkehrs über ein von der Gemeinde wirtschaftlich zuzuordnendes Konto vorgenommen wird, für diese Einheit sind zusätzlich die Zeilen 35 d (Kto. 673), 35 e (Kto. 773) und 35 f (Saldo aus Ein- und Auszahlungen) auszuweisen. Der vorgenannte Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrags in der Zeile 36 zu berücksichtigen.

²Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen.

³übertragene Ermächtigungen nach § 23 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

⁴Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵laufende Nummerierung der Zeile

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee

Anlage 22
Muster zu § 47 GemHVO-Doppik



Teilergebnisrechnung Produkt 111000 Verwaltungssteuerung und Service

Groß Wittensee

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen ³ in EUR 8
14	25	3					
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.975,73	-2.700,00	-2.515,18	-184,82	0,00
57	14	+ Bilanzielle Abschreibungen	-440,00	-700,00	-450,00	-250,00	0,00
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	-16.449,48	-19.900,00	-20.095,19	195,19	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	-18.865,21	-23.300,00	-23.060,37	-239,63	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/18)	-18.865,21	-23.300,00	-23.060,37	-239,63	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-18.865,21	-23.300,00	-23.060,37	-239,63	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23,24,25)	-18.865,21	-23.300,00	-23.060,37	-239,63	0,00

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee



Produkt 111000 Verwaltungssteuerung und Service

Groß Wittensee

	Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand	Ergebnis 2024 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2025 in EUR	Ist-Ergebnis 2025 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-440,00	0	-450,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-440,00	0	-450,00	0,00

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee



Teilfinanzrechnung Produkt 111000 Verwaltungssteuerung und Service

Groß Wittensee

1	2	3	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
72	12		+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.929,19	-2.700,00	-2.367,80	-332,20	0,00
74	15		+ Sonstige Auszahlungen	-16.509,48	-19.900,00	-20.125,19	225,19	0,00
	16		= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	-18.438,67	-22.600,00	-22.492,99	-107,01	0,00
	17		= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09/16)	-18.438,67	-22.600,00	-22.492,99	-107,01	0,00

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee



Produkt 111000 Verwaltungssteuerung und Service

Groß Wittensee

1	2	3	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
		Ein- und Auszahlungsarten					
781	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für	-300,00	-1.700,00	0,00	-1.700,00	-1.700,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	-300,00	-1.700,00	0,00	-1.700,00	-1.700,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)	-300,00	-1.700,00	0,00	-1.700,00	-1.700,00

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee

Anlage 22
Muster zu § 47 GemHVO-Doppik



Teilergebnisrechnung Produkt 111040 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Groß Wittensee

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen ³ in EUR 8
14	25	3					
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-700,00	38,67	-738,67	0,00
57	14	+ Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-300,00	0,00	-300,00	0,00
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	-6.140,91	-8.700,00	-6.051,55	-2.648,45	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	-6.140,91	-9.700,00	-6.012,88	-3.687,12	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/18)	-6.140,91	-9.700,00	-6.012,88	-3.687,12	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.140,91	-9.700,00	-6.012,88	-3.687,12	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23,24,25)	-6.140,91	-9.700,00	-6.012,88	-3.687,12	0,00

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee



Teilfinanzrechnung Produkt 111040 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Groß Wittensee

1	2	3	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
		Ein- und Auszahlungsarten					
70	10	Personalauszahlungen	6,50	-700,00	38,67	-738,67	0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	-5.985,87	-8.700,00	-6.528,62	-2.171,38	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	-5.979,37	-9.400,00	-6.489,95	-2.910,05	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09/16)	-5.979,37	-9.400,00	-6.489,95	-2.910,05	0,00

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee

Anlage 22
Muster zu § 47 GemHVO-Doppik



Teilergebnisrechnung Produkt 11110 Allgemeines Grundvermögen

Groß Wittensee

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen ³ in EUR 8
14	25	3					
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	244,67	300,00	135,00	165,00	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.184,84	0,00	18.206,93	-18.206,93	0,00
	10	= Erträge	17.429,51	500,00	18.341,93	-17.841,93	0,00
50	11	Personalaufwendungen	-30.631,65	-29.700,00	-29.640,53	-59,47	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-93,53	-1.300,00	-2.818,54	1.518,54	0,00
57	14	+ Bilanzielle Abschreibungen	-266,00	-2.200,00	-266,00	-1.934,00	0,00
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	-1.260,50	-2.000,00	-1.611,45	-388,55	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	-32.251,68	-35.200,00	-34.336,52	-863,48	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/18)	-14.822,17	-34.700,00	-15.994,59	-18.705,41	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-14.822,17	-34.700,00	-15.994,59	-18.705,41	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23,24,25)	-14.822,17	-34.700,00	-15.994,59	-18.705,41	0,00

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee



Produkt 111110 Allgemeines Grundvermögen

Groß Wittensee

	Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand	Ergebnis 2024 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2025 in EUR	Ist-Ergebnis 2025 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-266,00	0	-266,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-266,00	0	-266,00	0,00

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee



Teilfinanzrechnung Produkt 111110 Allgemeines Grundvermögen

Groß Wittensee

1	2	3	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
		Ein- und Auszahlungsarten					
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	228,00	300,00	135,00	165,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.184,84	0,00	18.206,93	-18.206,93	0,00
	09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.412,84	300,00	18.341,93	-18.041,93	0,00
70	10	Personalauszahlungen	-30.631,65	-29.700,00	-29.640,53	-59,47	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-323,59	-1.300,00	-2.957,84	1.657,84	0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	-1.271,25	-2.000,00	-1.435,10	-564,90	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	-32.226,49	-33.000,00	-34.033,47	1.033,47	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09/16)	-14.813,65	-32.700,00	-15.691,54	-17.008,46	0,00

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee



Produkt 111110 Allgemeines Grundvermögen

Groß Wittensee

1	2	3	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
		Ein- und Auszahlungsarten					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	308.000,00	0,00	308.000,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	498.000,00	0,00	498.000,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)	0,00	498.000,00	0,00	498.000,00	0,00

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee

Anlage 22
Muster zu § 47 GemHVO-Doppik



Teilergebnisrechnung Produkt 121000 Statistik und Wahlen

Groß Wittensee

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen ³ in EUR 8
14	25	3					
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	0,00	-600,00	-263,59	-336,41	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	-600,00	-263,59	-336,41	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/18)	0,00	-600,00	-263,59	-336,41	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-600,00	-263,59	-336,41	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23,24,25)	0,00	-600,00	-263,59	-336,41	0,00

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee



Teilfinanzrechnung Produkt 121000 Statistik und Wahlen

Groß Wittensee

1	2	3	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
74	15		+ Sonstige Auszahlungen	0,00	-600,00	-263,59	-336,41	0,00
	16		= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	-600,00	-263,59	-336,41	0,00
	17		= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09/16)	0,00	-600,00	-263,59	-336,41	0,00

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee

Anlage 22
Muster zu § 47 GemHVO-Doppik



Teilergebnisrechnung Produkt 126000 Brandschutz

Groß Wittensee

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen ³ in EUR 8
14	25	3					
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.190,36	15.300,00	14.438,23	861,77	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	556,40	0,00	0,00	0,00	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.898,20	12.000,00	537,20	11.462,80	0,00
45	07	+ Sonstige Erträge	3.061,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	19.705,96	27.500,00	14.975,43	12.524,57	0,00
50	11	Personalaufwendungen	-4.582,62	0,00	-4.855,18	4.855,18	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-60.275,45	-54.000,00	-54.005,88	5,88	0,00
57	14	+ Bilanzielle Abschreibungen	-78.860,35	-57.000,00	-79.661,54	22.661,54	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-3.519,15	-5.000,00	-3.024,92	-1.975,08	0,00
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	-16.453,97	-17.000,00	-16.357,96	-642,04	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	-163.691,54	-133.000,00	-157.905,48	24.905,48	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/18)	-143.985,58	-105.500,00	-142.930,05	37.430,05	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-143.985,58	-105.500,00	-142.930,05	37.430,05	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23,24,25)	-143.985,58	-105.500,00	-142.930,05	37.430,05	0,00

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee



Produkt 126000 Brandschutz

Groß Wittensee

	Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand	Ergebnis 2024 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2025 in EUR	Ist-Ergebnis 2025 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-78.860,35	0	-79.661,54	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen	14.040,36	0	14.438,23	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-64.819,99	0	-65.223,31	0,00

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee



Teilfinanzrechnung Produkt 126000 Brandschutz

Groß Wittensee

1	2	3	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
		Ein- und Auszahlungsarten					
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	150,00	-150,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	556,40	0,00	0,00	0,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.314,60	12.000,00	537,20	11.462,80	0,00
	09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.871,00	12.200,00	687,20	11.512,80	0,00
70	10	Personalauszahlungen	-4.582,62	0,00	-4.855,18	4.855,18	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-43.848,47	-54.000,00	-75.116,54	21.116,54	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-4.739,15	-5.000,00	-3.024,92	-1.975,08	0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	-18.219,88	-17.000,00	-16.192,59	-807,41	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	-71.390,12	-76.000,00	-99.189,23	23.189,23	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09/16)	-67.519,12	-63.800,00	-98.502,03	34.702,03	0,00

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee



Produkt 126000 Brandschutz

Groß Wittensee

1	2	Ein- und Auszahlungsarten 3	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für	2.571,12	0,00	4.036,31	-4.036,31	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	3.062,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	5.633,12	0,00	4.036,31	-4.036,31	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-11.347,26	-29.500,00	-8.666,67	-20.833,33	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	-11.347,26	-44.500,00	-8.666,67	-35.833,33	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)	-5.714,14	-44.500,00	-4.630,36	-39.869,64	0,00

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee

Anlage 22
Muster zu § 47 GemHVO-Doppik



Teilergebnisrechnung Produkt 126010 Jugendfeuerwehr

Groß Wittensee

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen ³ in EUR 8
14	25	3					
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.903,83	33.100,00	23.598,22	9.501,78	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	239,98	0,00	30,00	-30,00	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78,90	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	32.222,71	33.100,00	23.628,22	9.471,78	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-17.785,75	-15.700,00	-15.246,02	-453,98	0,00
57	14	+ Bilanzielle Abschreibungen	-13.138,61	-15.100,00	-10.618,29	-4.481,71	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-249,00	-500,00	-234,00	-266,00	0,00
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	-831,60	-1.200,00	-1.958,70	758,70	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	-32.004,96	-32.500,00	-28.057,01	-4.442,99	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/18)	217,75	600,00	-4.428,79	5.028,79	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	217,75	600,00	-4.428,79	5.028,79	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23,24,25)	217,75	600,00	-4.428,79	5.028,79	0,00

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee



Produkt 126010 Jugendfeuerwehr

Groß Wittensee

	Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand	Ergebnis 2024 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2025 in EUR	Ist-Ergebnis 2025 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-13.138,61	0	-10.618,29	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen	8.696,99	0	6.941,50	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-4.441,62	0	-3.676,79	0,00

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee



Teilfinanzrechnung Produkt 126010 Jugendfeuerwehr

Groß Wittensee

1	2	Ein- und Auszahlungsarten 3	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.666,79	27.700,00	17.196,77	10.503,23	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	739,98	0,00	30,00	-30,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78,90	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.485,67	27.700,00	17.226,77	10.473,23	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.077,33	-15.700,00	-15.050,19	-649,81	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-249,00	-500,00	-234,00	-266,00	0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	-831,60	-1.200,00	-1.006,70	-193,30	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	-19.157,93	-17.400,00	-16.290,89	-1.109,11	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09/16)	4.327,74	10.300,00	935,88	9.364,12	0,00

Jahresabschluss der Gemeinde Groß Wittensee



Produkt 126010 Jugendfeuerwehr

Groß Wittensee

1	2	3	Ergebnis 2024 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2025 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2025 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
		Ein- und Auszahlungsarten					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für	7.728,36	0,00	13.400,00	-13.400,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	7.728,36	0,00	13.400,00	-13.400,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-8.373,84	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	-8.373,84	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)	-645,48	0,00	13.400,00	-13.400,00	0,00