

**Gemeinde Papendorf
Landkreis Rostock**

**Jahresabschluss
für das
Haushaltsjahr 2017**

Inhaltsverzeichnis

I	VORWORT	2
II	ERGEBNISRECHNUNG	3
III	FINANZRECHNUNG	9
IV	TEILRECHNUNGEN	15
V	BILANZ	44
VI	ANHANG	47
	ANLAGEN	
	Anlage 1 Anlagenübersicht	69
	Anlage 2 Forderungsübersicht	72
	Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	74
	Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	76
	Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	79
	Anlage 6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	81
	Anlage 7 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung	83

I VORWORT

Die Gemeinde hat gemäß § 60 Abs. 1 Kommunalverfassung (KV M-V) für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017 besteht gemäß § 60 Abs. 2 KV M-V aus:

1. der Ergebnisrechnung
2. der Finanzrechnung
3. der Übersicht über die Teilrechnungen
4. der Bilanz und
5. dem Anhang

Gem. § 60 Abs.3 KV M-V sind dem Jahresabschluss als Anlagen beizufügen:

1. die Anlagenübersicht
2. die Forderungsübersicht
3. die Verbindlichkeitenübersicht
4. eine Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

II ERGEBNISRECHNUNG

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres		Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre		Erläuterung	Kontonummer
		in €	in €												in €	in €		
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.824.900,00	0,00	-17.494,15	2.148,67	0,00	-1.498,80	2.808.055,72	48.019,79	2.856.075,51	2.782.202,89	73.872,62	2.724.946,83	57.256,26	66.450,89			
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	15.380,00	0,00	42.994,15	0,00	0,00	1.498,80	59.792,95	-48.019,79	11.773,16	180.523,04	-168.749,88	175.455,96	5.067,08	-66.450,89			
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	12.263,44	-6.363,44	9.841,51	2.421,93	0,00			47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	10.600,00	0,00	-3.637,66	0,00	0,00	1.073,52	7.935,86	0,00	7.935,86	8.475,62	-539,76	13.102,31	-4.626,69	0,00			57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-4.600,00	0,00	3.637,66	0,00	0,00	-1.073,52	-2.035,86	0,00	-2.035,86	3.787,82	-5.823,68	-3.260,86	7.048,62	0,00			
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	10.700,00	0,00	46.631,81	0,00	0,00	425,28	57.757,09	-48.019,79	9.737,30	184.310,86	-174.573,56	172.195,16	12.115,70	-66.450,89			
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.602,10	-2.602,10	0,00			491
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.602,10	-2.602,10	0,00			
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	10.700,00	0,00	46.631,81	0,00	0,00	425,28	57.757,09	-48.019,79	9.737,30	184.310,86	-174.573,56	174.797,26	9.513,60	-66.450,89			
29.	- Einstellungen in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.602,10	-2.602,10	0,00			592
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	10.700,00	0,00	46.631,81	0,00	0,00	425,28	57.757,09	-48.019,79	9.737,30	184.310,86	-174.573,56	172.195,16	12.115,70	-66.450,89			

Nr.	Verweis auf Anhang (fol. Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der einheit- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre		Erläuterung
														in €	Konto-nummer	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	in €	13	
34.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	10.700,00	0,00	46.631,81	0,00	425,28	57.757,09	-48.019,79	9.737,30	184.310,86	-174.573,56	172.195,16	12.115,70			
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	10.700,00	0,00	46.631,81	0,00	425,28	57.757,09	-48.019,79	9.737,30	184.310,86	-174.573,56	172.195,16	12.115,70	-66.450,89		
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr									618.926,78		446.731,62				
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)									803.237,64		618.926,78				

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- halts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung
		in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.954.448,67	0,00	1.954.448,67	1.906.200,63	48.248,04	40
	1.1 Grundsteuer A	21.700,00	0,00	21.700,00	19.561,80	2.138,20	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	215.000,00	0,00	215.000,00	221.706,77	-6.706,77	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	338.648,67	0,00	338.648,67	315.758,60	22.890,07	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.125.700,00	0,00	1.125.700,00	1.095.230,19	30.469,81	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	49.100,00	0,00	49.100,00	49.499,32	-399,32	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	18.200,00	0,00	18.200,00	18.382,35	-182,35	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	186.100,00	0,00	186.100,00	186.061,60	38,40	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	583.200,00	0,00	583.200,00	580.718,36	2.481,64	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	444.500,00	0,00	444.500,00	444.601,54	-101,54	(411)
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	200,00	-200,00	(413)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	14.000,00	0,00	14.000,00	14.504,89	-504,89	(414)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.300,00	0,00	41.300,00	52.089,48	-10.789,48	43
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	36.400,00	0,00	36.400,00	46.232,46	-9.832,46	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.400,00	0,00	194.400,00	204.999,79	-10.599,79	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.400,00	0,00	194.400,00	204.999,79	-10.599,79	(441)
9.	+ Sonstige laufende Erträge	94.500,00	0,00	94.500,00	218.717,67	-124.217,67	46
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	112.750,00	-112.750,00	(461)
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.867.848,67	0,00	2.867.848,67	2.962.725,93	-94.877,26	
11.	- Personalaufwendungen	34.451,50	0,00	34.451,50	30.858,98	3.592,52	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	803.742,24	1.086,87	804.829,11	773.325,77	31.503,34	52
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	69.329,45	0,00	69.329,45	64.350,58	4.978,87	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	253.030,88	0,00	253.030,88	240.576,12	12.454,76	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	299.700,00	0,00	299.700,00	309.254,55	-9.554,55	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	134,63	-134,63	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.559.812,22	0,00	1.559.812,22	1.550.603,97	9.208,25	54
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	406.407,07	0,00	406.407,07	387.233,24	19.173,83	(541)
	16.3 Gewerbesteuerumlage	40.148,67	0,00	40.148,67	50.167,72	-10.019,05	(5431)
	16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	800.120,43	0,00	800.120,43	800.066,96	53,47	(54421)
	16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	313.136,05	0,00	313.136,05	313.136,05	0,00	(54422)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	110.349,76	46.932,92	157.282,68	118.024,99	39.257,69	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.808.055,72	48.019,79	2.856.075,51	2.782.202,89	73.872,62	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	59.792,95	-48.019,79	11.773,16	180.523,04	-168.749,88	

III FINANZRECHNUNG

Nr.	Verweis auf Anhang (lt. Nr.)	in €										Erklärung			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11	12	13
		Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer
1.		1.940.800,00	0,00	11.500,00	2.148,67	0,00	1.954.448,67	0,00	1.954.448,67	1.912.829,04	42.419,63	2.003.080,71	-91.051,67		60
2.		444.500,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	458.500,00	0,00	458.500,00	462.279,29	-3.779,29	446.209,04	16.070,25		61
4.		36.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.400,00	0,00	36.400,00	36.469,29	-69,29	23.515,40	12.953,89		63
5.		194.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194.400,00	0,00	194.400,00	192.080,92	2.319,08	168.270,91	23.810,01		641,648
9.		94.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.500,00	0,00	94.500,00	103.100,78	-8.600,78	94.099,06	9.001,70		66, 1, 669
10.		2.710.600,00	0,00	25.500,00	2.148,67	0,00	2.738.248,67	0,00	2.738.248,67	2.705.959,32	32.289,35	2.735.175,14	-29.215,82		
Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)															
11.		34.700,00	0,00	0,00	0,00	-248,30	34.451,50	0,00	34.451,50	30.858,96	3.592,52	33.371,18	-2.512,20		70
13.		814.300,00	0,00	3.793,57	0,00	-14.351,33	803.742,24	1.066,87	804.829,11	792.319,01	12.510,10	759.893,25	32.425,76	3.000,00	72
14.		1.602.300,00	0,00	-46.385,00	2.148,67	748,55	1.559.812,22	0,00	1.559.812,22	1.561.958,31	7.853,91	1.530.942,59	21.015,72		74
16.		73.900,00	0,00	24.097,28	0,00	12.352,48	110.349,76	46.932,92	157.282,68	91.494,71	65.787,97	87.096,39	4.398,32	63.450,89	76, 1, 7695
17.		2.525.200,00	0,00	-17.494,15	2.148,67	-1.498,00	2.508.355,72	48.019,79	2.556.375,51	2.466.631,01	89.744,50	2.411.303,41	55.327,60	66.450,89	
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)															
18.		185.400,00	0,00	42.994,15	0,00	1.498,00	229.892,95	-48.019,79	181.873,16	239.328,31	-57.455,15	323.871,73	-84.543,42	-66.450,89	
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)															
19.		5.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	13.668,79	-7.768,79	8.582,39	5.106,40	0,00	67
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen															
20.		10.500,00	0,00	-3.637,66	0,00	1.073,52	7.935,86	0,00	7.935,86	10.002,06	-2.066,22	13.727,16	-3.725,10	0,00	77
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen															

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres		Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	Konto- nummer
			in €	in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzzin- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		-4.600,00	0,00	3.637,66	0,00	-1.073,52	-2.035,86	0,00	-2.035,86	3.686,71	-5.722,57	-5.144,79	8.831,50	0,00			
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		180.800,00	0,00	46.631,81	0,00	425,28	227.857,09	-48.019,79	179.837,30	243.015,02	-63.177,72	318.726,94	-75.711,92	-66.450,89			
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		180.800,00	0,00	46.631,81	0,00	425,28	227.857,09	-48.019,79	179.837,30	243.015,02	-63.177,72	318.726,94	-75.711,92	-66.450,89			
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszweckwendungen		42.400,00	0,00	1.050,00	0,00	0,00	43.450,00	0,00	43.450,00	86.911,32	-43.461,32	235.630,72	-148.719,40	0,00			681
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	442,62	19.557,38	24.328,47	-23.885,85	20.000,00			682
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.624,00	-180.624,00	79.629,72	100.994,28	0,00			685
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		62.400,00	0,00	1.050,00	0,00	0,00	63.450,00	0,00	63.450,00	267.977,94	-204.527,94	339.588,91	-71.610,97	20.000,00			
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		783.000,00	0,00	24.653,43	0,00	0,00	807.653,43	179.979,85	987.633,28	131.808,35	885.824,93	96.665,32	35.143,03	854.913,52			781 + 784
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		635.500,00	0,00	23.028,38	0,00	649,74	659.178,12	24.618,16	683.796,28	46.468,96	637.327,32	371.055,94	-324.586,98	536.820,72			785
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		1.418.500,00	0,00	47.681,81	0,00	649,74	1.466.831,55	204.598,01	1.671.429,56	178.277,31	1.493.152,25	467.721,26	-289.443,95	1.391.734,24			
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-1.356.100,00	0,00	-46.631,81	0,00	-649,74	-1.403.381,55	-204.598,01	-1.607.979,56	88.700,63	-1.697.680,19	-128.132,35	217.832,98	-1.371.734,24			

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene und entsprechende Mehreinzahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)	-1.175.300,00	0,00	0,00	0,00	-224,46	-1.175.524,46	-252.617,80	332.715,55	-1.760.837,91	190.594,59	142.121,06	-1.438.165,13	
43.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	847.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	847.100,00	0,00	97.145,42	749.954,58	0,00	97.145,42	750.000,00	691 + 692
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	244.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.200,00	0,00	244.041,69	158,31	109.725,59	134.316,14	0,00	791 + 792
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)	602.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	602.900,00	0,00	-146.896,27	749.796,27	-109.725,59	-37.170,72	750.000,00	
46.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	224,46	224,46	252.617,80	0,00	252.842,26	0,00	0,00	688.165,13	
48.	= Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)	0,00	0,00	0,00	0,00	224,46	224,46	252.617,80	0,00	252.842,26	0,00	0,00	688.165,13	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	572.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	572.400,00	0,00	0,00	572.400,00	0,00	0,00	0,00	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.058,27	-170.058,27	102.531,37	67.526,90	0,00	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)	572.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	572.400,00	0,00	-170.058,27	742.458,27	-102.531,37	-67.526,90	0,00	

Nr.	Verweis auf Anhang (ifd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
		1.175.300,00	0,00	0,00	0,00	224,46	1.175.524,46	252.617,80	1.428.142,26	-316.954,54	1.745.096,80	-212.256,92	-104.697,62	1.438.185,13		
52.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.217,76	-6.217,76	42.490,30	-36.272,54	0,00		699
	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.978,87	-21.978,87	20.827,97	1.150,90	0,00		799
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.761,11	15.761,11	21.662,33	-37.423,44	0,00		
54.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
55.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
56.	= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
58.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 48 und 57)							252.842,26	861.663,74	0,00						
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres								861.663,74	1.031.722,01						
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)								289.264,00							

Nr.	Verweis auf Anhang (fkt.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erfäuterung	Kontonummer
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)															
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		

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

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplannmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsjahre
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107,33	-107,33	0,00	107,33	13
10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107,33	-107,33	0,00	107,33	0,00
11.		29.100,00	0,00	0,00	0,00	-248,50	28.851,50	0,00	28.851,50	26.778,98	2.072,52	29.291,18	-2.512,20	0,00
13.		134.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.300,00	1.086,87	135.386,87	133.621,97	1.764,90	126.615,27	7.006,70	0,00
18.		5.400,00	0,00	0,00	0,00	248,50	5.648,50	0,00	5.648,50	5.539,12	109,38	6.416,47	-877,95	0,00
19.		168.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.800,00	1.086,87	169.886,87	165.940,07	3.946,80	162.322,92	3.617,15	0,00
20.		-168.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-168.800,00	-1.086,87	-169.886,87	-165.832,74	-4.054,13	-162.322,92	-3.509,82	0,00
24.		-168.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-168.800,00	-1.086,87	-169.886,87	-165.832,74	-4.054,13	-162.322,92	-3.509,82	0,00
28.		-168.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-168.800,00	-1.086,87	-169.886,87	-165.832,74	-4.054,13	-162.322,92	-3.509,82	0,00
32.		-168.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-168.800,00	-1.086,87	-169.886,87	-165.832,74	-4.054,13	-162.322,92	-3.509,82	0,00

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Verweis auf Anhang (fkt.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres		Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreiträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
		in €	in €												
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.900,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	18.900,00	0,00	18.900,00	20.689,05	-1.789,05	6.402,22	14.286,83	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	548,05	-48,05	0,00	548,05	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00	0,00	47.000,00	55.190,06	-8.190,06	43.970,62	11.219,44	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	52.400,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	66.400,00	0,00	66.400,00	76.427,16	-10.027,16	50.372,84	26.054,32	0,00
11.	- Personalaufwendungen	4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	4.080,00	20,00	4.080,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	325.600,00	0,00	0,00	52.582,80	0,00	-1.272,22	376.910,58	0,00	376.910,58	363.707,04	13.203,54	320.545,94	43.161,10	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangabe und Erweiterung der Verwaltung	22.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.400,00	0,00	22.400,00	37.475,41	-15.075,41	35.014,24	2.461,17	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	406.700,00	0,00	0,00	-1.715,00	0,00	1.422,07	406.407,07	0,00	406.407,07	387.233,24	19.173,83	374.151,51	13.081,73	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	42.500,00	0,00	0,00	-902,72	0,00	1.630,03	43.227,31	3.450,00	46.677,31	41.716,56	4.956,73	37.245,35	4.473,23	4.540,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	801.300,00	0,00	0,00	49.965,08	0,00	1.779,88	853.044,96	3.450,00	856.494,96	834.214,27	22.280,69	771.037,04	63.177,23	4.540,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-748.900,00	0,00	0,00	-35.965,08	0,00	-1.779,88	-786.644,96	-3.450,00	-790.094,96	-757.787,11	-32.307,85	-720.664,20	-37.122,91	-4.540,00

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (IId.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres		Verände- rung durch Nachtrag	Überplani- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- halts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- halts- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre
			in €	1												
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		8.000,00	0,00	-3.637,66	0,00	0,00	0,00	4.362,34	0,00	4.362,34	4.902,10	-539,76	8.690,59	-3.786,49	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		-8.000,00	0,00	3.637,66	0,00	0,00	0,00	-4.362,34	0,00	-4.362,34	-4.902,10	539,76	-8.690,59	3.786,49	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-756.900,00	0,00	-32.327,42	0,00	0,00	-1.779,88	-791.007,30	-3.450,00	-794.457,30	-762.689,21	-31.768,09	-729.354,79	-33.334,42	-4.540,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-756.900,00	0,00	-32.327,42	0,00	0,00	-1.779,88	-791.007,30	-3.450,00	-794.457,30	-762.689,21	-31.768,09	-729.354,79	-33.334,42	-4.540,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.254,62	-23.254,62	0,00
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.254,62	23.254,62	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-756.900,00	0,00	-32.327,42	0,00	0,00	-1.779,88	-791.007,30	-3.450,00	-794.457,30	-762.689,21	-31.768,09	-752.669,41	-10.079,80	-4.540,00

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Verweis auf Anhang (fikt.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreinnahmen und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt ermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebjahren	
														in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13
20.		-347.200,00	0,00	23.789,23	0,00	2.205,16	-321.205,61	-43.482,92	-364.688,53	-178.286,24	-186.402,29	-276.749,41	98.463,17	-61.910,89	
24.		-347.200,00	0,00	23.789,23	0,00	2.205,16	-321.205,61	-43.482,92	-364.688,53	-178.286,24	-186.402,29	-276.749,41	98.463,17	-61.910,89	
25.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.602,10	-2.602,10	0,00	
27.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.602,10	-2.602,10	0,00	
28.		-347.200,00	0,00	23.789,23	0,00	2.205,16	-321.205,61	-43.482,92	-364.688,53	-178.286,24	-186.402,29	-274.147,31	95.861,07	-61.910,89	
32.		-347.200,00	0,00	23.789,23	0,00	2.205,16	-321.205,61	-43.482,92	-364.688,53	-178.286,24	-186.402,29	-274.147,31	95.861,07	-61.910,89	

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Verweis auf Anhang (rid.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres		Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen		Zweckgebundene Mehreträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr		Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Folgejahre								
		in €	1		in €	2					in €	3						in €	4	in €	5	in €	6	in €	7
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.940.800,00	0,00	11.500,00	2.148,67	0,00	1.954.448,67	0,00	1.954.448,67	0,00	1.966.684,68	48.248,04	1.966.684,68	-62.484,05	1.966.684,68	-62.484,05	0,00								
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	444.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	444.500,00	0,00	444.500,00	0,00	444.801,54	-301,54	444.801,54	12.778,38	444.801,54	12.778,38	0,00								
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.400,00	0,00	35.400,00	0,00	41.860,41	-6.460,41	41.860,41	21.066,67	41.860,41	21.066,67	0,00								
9.	+ Sonstige laufende Erträge	94.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.500,00	0,00	94.500,00	0,00	105.693,84	-6.367,67	105.693,84	-4.826,17	105.693,84	-4.826,17	0,00								
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.515.200,00	0,00	11.500,00	2.148,67	0,00	2.528.848,67	0,00	2.528.848,67	0,00	2.493.730,25	35.118,42	2.527.195,41	-33.465,16	2.527.195,41	-33.465,16	0,00								
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	39.000,00	0,00	39.000,00	0,00	37.679,91	1.320,09	37.679,91	159,13	37.679,91	159,13	0,00								
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134,53	-134,53	134,53	-1.147,25	1.281,78	-1.147,25	0,00								
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.195.600,00	0,00	-43.670,00	2.148,67	-673,52	1.153.405,15	0,00	1.153.405,15	0,00	1.163.370,73	-9.965,58	1.163.370,73	8.972,31	1.154.398,42	8.972,31	0,00								
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.115,99	-10.115,99	10.115,99	11.314,01	-1.198,06	11.314,01	0,00								
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.235.000,00	0,00	-43.670,00	2.148,67	-1.073,52	1.192.405,15	0,00	1.192.405,15	0,00	1.211.301,12	-18.895,97	1.211.301,12	19.296,20	1.192.002,92	19.296,20	0,00								
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	1.280.200,00	0,00	55.170,00	0,00	1.073,52	1.336.443,52	0,00	1.336.443,52	0,00	1.262.429,13	54.014,39	1.333.192,49	-52.763,36	1.333.192,49	-52.763,36	0,00								
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	0,00	12.263,44	-6.363,44	12.263,44	2.421,93	9.841,51	2.421,93	0,00								

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsverfahren	Gesamtermäßigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsjahr	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.500,00	0,00	0,00	0,00	1.073,52	3.573,52	0,00	3.573,52	3.573,52	0,00	4.411,72	-838,20	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	3.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.073,52	2.326,48	0,00	2.326,48	8.689,92	-6.363,44	5.429,79	3.260,13	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	1.283.600,00	0,00	55.170,00	0,00	0,00	1.338.770,00	0,00	1.338.770,00	1.291.119,05	47.650,95	1.340.622,28	-49.503,23	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.283.600,00	0,00	55.170,00	0,00	0,00	1.338.770,00	0,00	1.338.770,00	1.291.119,05	47.650,95	1.340.622,28	-49.503,23	0,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.254,62	23.254,62	0,00
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.254,62	-23.254,62	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	1.283.600,00	0,00	55.170,00	0,00	0,00	1.338.770,00	0,00	1.338.770,00	1.291.119,05	47.650,95	1.363.876,90	-72.757,85	0,00

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Verweis auf Anhang (Tit.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übergang von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-168.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-168.800,00	-1.086,87	-169.886,87	-165.832,74	-4.054,13	11
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-168.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-168.800,00	-1.086,87	-169.886,87	-165.832,74	-4.054,13	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-168.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-168.800,00	-1.086,87	-169.886,87	-165.832,74	-4.054,13	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-168.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-168.800,00	-1.086,87	-169.886,87	-165.832,74	-4.054,13	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-168.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-168.800,00	-1.086,87	-169.886,87	-165.832,74	-4.054,13	0,00

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermäßigungen aus Vorjahren	Gesamtermäßigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertretung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahren	
												in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
		-731.400,00	0,00	-33.965,08	0,00	-1.779,88	-769.144,96	-3.450,00	-772.594,96	-736.595,07	-33.999,89		-4.540,00
2.		-8.000,00	0,00	3.637,66	0,00	0,00	-4.362,34	0,00	-4.362,34	-6.448,79	2.086,45		0,00
3.		-739.400,00	0,00	-32.327,42	0,00	-1.779,88	-773.507,30	-3.450,00	-776.957,30	-743.043,86	-33.913,44		-4.540,00
5.		-739.400,00	0,00	-32.327,42	0,00	-1.779,88	-773.507,30	-3.450,00	-776.957,30	-743.043,86	-33.913,44		-4.540,00
7.		-739.400,00	0,00	-32.327,42	0,00	-1.779,88	-773.507,30	-3.450,00	-776.957,30	-743.043,86	-33.913,44		-4.540,00
8.		0,00	0,00	1.050,00	0,00	0,00	1.050,00	0,00	1.050,00	17.320,13	-16.270,13		0,00
15.		0,00	0,00	1.050,00	0,00	0,00	1.050,00	0,00	1.050,00	17.320,13	-16.270,13		0,00
16.		783.000,00	0,00	24.653,43	0,00	0,00	807.653,43	60.000,00	867.653,43	128.753,30	738.900,13		737.986,72
17.		600.500,00	0,00	22.228,38	0,00	-500,00	622.228,38	12.755,72	634.984,10	30.763,32	604.220,78		504.220,72
21.		1.383.500,00	0,00	46.881,81	0,00	-500,00	1.429.881,81	72.755,72	1.502.637,53	159.516,62	1.343.120,91		1.242.209,44
22.		-1.383.500,00	0,00	-45.831,81	0,00	500,00	-1.428.831,81	-72.755,72	-1.501.587,53	-142.186,48	-1.359.391,04		-1.242.209,44
23.		-2.122.900,00	0,00	-78.159,23	0,00	-1.279,88	-2.202.339,11	-76.205,72	-2.278.544,83	-885.240,35	-1.393.304,48		-1.246.749,44

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Verweis auf Anhang (tit.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehrreitensprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Folgejahren	
												in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-194.600,00	0,00	23.789,23	0,00	2.205,16	-168.605,61	-43.482,92	-212.088,53	-143.707,18	-68.381,35	-61.910,89	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-194.600,00	0,00	23.789,23	0,00	2.205,16	-168.605,61	-43.482,92	-212.088,53	-143.707,18	-68.381,35	-61.910,89	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-194.600,00	0,00	23.789,23	0,00	2.205,16	-168.605,61	-43.482,92	-212.088,53	-143.707,18	-68.381,35	-61.910,89	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-194.600,00	0,00	23.789,23	0,00	2.205,16	-168.605,61	-43.482,92	-212.088,53	-143.707,18	-68.381,35	-61.910,89	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.225,00	-27.225,00	0,00	
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	442,62	19.557,38	20.000,00	
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.624,00	-180.624,00	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	208.291,62	-188.291,62	20.000,00	
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.979,85	119.979,85	3.055,05	116.924,80	116.924,80	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	35.000,00	0,00	800,00	0,00	1.149,74	36.949,74	11.662,44	48.612,18	15.705,64	33.106,54	32.600,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	35.000,00	0,00	800,00	0,00	1.149,74	36.949,74	131.642,29	168.792,03	18.760,69	150.031,34	149.524,80	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	-15.000,00	0,00	-800,00	0,00	-1.149,74	-16.949,74	-131.642,29	-148.792,03	189.530,93	-338.322,96	-129.524,80	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-209.600,00	0,00	22.989,23	0,00	1.055,42	-185.555,35	-175.325,21	-360.880,56	45.823,75	-406.704,31	-191.435,69	

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.280.200,00	0,00	55.170,00	0,00	673,52	1.336.043,52	0,00	1.336.043,52	1.285.463,30	50.580,22	0,00
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzzin- und -auszahlungen	3.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.073,52	2.326,48	0,00	2.326,48	10.135,50	-7.809,02	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	1.283.600,00	0,00	55.170,00	0,00	-400,00	1.338.370,00	0,00	1.338.370,00	1.295.598,80	42.771,20	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	1.283.600,00	0,00	55.170,00	0,00	-400,00	1.338.370,00	0,00	1.338.370,00	1.295.598,80	42.771,20	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	1.283.600,00	0,00	55.170,00	0,00	-400,00	1.338.370,00	0,00	1.338.370,00	1.295.598,80	42.771,20	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	42.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.400,00	0,00	42.400,00	42.366,19	33,81	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	42.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.400,00	0,00	42.400,00	42.366,19	33,81	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	42.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.400,00	0,00	42.400,00	42.366,19	33,81	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	1.326.000,00	0,00	55.170,00	0,00	-400,00	1.380.770,00	0,00	1.380.770,00	1.337.964,99	42.805,01	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	107,33	0,00	107,33	0,00		
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	107,33	0,00	107,33	0,00		
11.	- Personalaufwendungen	26.778,98	0,00	0,00	26.778,98		
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.621,97	133.621,97	0,00	0,00		
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	5.539,12	0,00	1.794,23	3.744,89		
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	165.940,07	133.621,97	1.794,23	30.523,87		
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-165.832,74	-133.621,97	-1.686,90	-30.523,87		
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-165.832,74	-133.621,97	-1.686,90	-30.523,87		
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-165.832,74	-133.621,97	-1.686,90	-30.523,87		
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-165.832,74	-133.621,97	-1.686,90	-30.523,87		

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	36100	12600	21100	21500	28100
			Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Brandschutz	Grundschulen-Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	20.689,05	18.018,30	517,50	0,00	970,46	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	548,05	0,00	548,05	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.190,06	51.165,06	425,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	76.427,16	69.183,36	1.490,55	0,00	970,46	0,00
11.	- Personalaufwendungen	4.080,00	0,00	4.080,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	363.707,04	47.530,67	35.419,18	32.528,57	238.600,58	1.800,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	37.475,41	23.885,20	4.355,64	0,00	3.592,40	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	387.233,24	370.858,55	3.577,08	0,00	0,00	1.065,55
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	41.718,58	441,88	35.006,00	0,00	0,00	5.686,26
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	834.214,27	442.716,28	82.437,90	32.528,57	242.192,98	8.551,81
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-757.787,11	-373.532,92	-80.947,35	-32.528,57	-241.222,52	-8.551,81
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.902,10	716,33	0,00	0,00	4.185,77	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-4.902,10	-716,33	0,00	0,00	-4.185,77	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-762.689,21	-374.249,25	-80.947,35	-32.528,57	-245.408,29	-8.551,81
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-762.689,21	-374.249,25	-80.947,35	-32.528,57	-245.408,29	-8.551,81
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-762.689,21	-374.249,25	-80.947,35	-32.528,57	-245.408,29	-8.551,81

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		36601	42100	42400			
		Jugendzentrum	Förderung des Sports	Sportstätten			
		in €	in €	in €			
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	1.182,79			
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	3.600,00			
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0,00	4.782,79			
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.428,04	0,00	6.400,00			
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	79,25	0,00	5.562,92			
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	11.532,06	200,00	0,00			
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	287,38	0,00	297,08			
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	13.326,73	200,00	12.260,00			
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-13.326,73	-200,00	-7.477,21			
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-13.326,73	-200,00	-7.477,21			
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-13.326,73	-200,00	-7.477,21			
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-13.326,73	-200,00	-7.477,21			

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	57300	11400	11401	11402	36602
			Gemeindezentrum	Kommunale Wohnungen	Liegenschaften	Gebäudemanagement	Spielplätze
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	115.227,77	2.517,00	0,00	0,00	0,00	8.435,11
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.681,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	149.702,40	15.810,92	108.543,42	21.342,33	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	117.850,00	0,00	0,00	117.850,00	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	392.461,19	18.327,92	108.543,42	139.192,33	0,00	8.435,11
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	238.316,85	15.509,16	102.595,29	0,00	1.206,22	10.104,19
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	271.779,14	5.791,37	7.537,17	0,00	0,00	16.628,43
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,10	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	60.651,34	1.906,93	7.951,28	20.676,47	60,09	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	570.747,43	23.207,46	118.083,74	20.676,57	1.266,31	26.732,62
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-178.286,24	-4.879,54	-9.540,32	118.515,76	-1.266,31	-18.297,51
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-178.286,24	-4.879,54	-9.540,32	118.515,76	-1.266,31	-18.297,51
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-178.286,24	-4.879,54	-9.540,32	118.515,76	-1.266,31	-18.297,51
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-178.286,24	-4.879,54	-9.540,32	118.515,76	-1.266,31	-18.297,51

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstige)	Produkt (sonstige)	Produkt (sonstige)	Produkt (sonstige)		
		51100	54100	55100	55201		
		Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung		
		in €	in €	in €	in €		
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	93.400,03	9.503,34	1.372,29		
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	9.681,02	0,00	0,00		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.005,73	0,00	0,00		
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	107.086,78	9.503,34	1.372,29		
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	107.961,87	940,12	0,00		
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	221.954,66	15.950,56	3.916,95		
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	21.007,47	0,00	9.049,10	0,00		
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	21.007,47	329.916,53	25.939,78	3.916,95		
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-21.007,47	-222.829,75	-16.436,44	-2.544,66		
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-21.007,47	-222.829,75	-16.436,44	-2.544,66		
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-21.007,47	-222.829,75	-16.436,44	-2.544,66		
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-21.007,47	-222.829,75	-16.436,44	-2.544,66		

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61200	54000	55200	61100
		in €	in €	in €	in €	in €
			Sonst. allg. Finanzwirtschaft	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.906.200,63	0,00	0,00	0,00	1.906.200,63
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	444.801,54	0,00	0,00	0,00	444.801,54
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.860,41	0,00	0,00	41.860,41	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	100.867,67	1.795,00	96.731,64	176,49	2.164,54
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.493.730,25	1.795,00	96.731,64	42.036,90	2.353.166,71
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.679,91	0,00	0,00	37.679,91	0,00
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	134,53	35,46	0,00	0,00	99,07
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.163.370,73	0,00	0,00	0,00	1.163.370,73
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	10.115,95	2.737,00	0,00	188,31	7.190,64
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.211.301,12	2.772,46	0,00	37.868,22	1.170.660,44
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	1.282.429,13	-977,46	96.731,64	4.168,68	1.182.506,27
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12.263,44	12.263,44	0,00	0,00	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.573,52	3.573,52	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	8.689,92	8.689,92	0,00	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	1.291.119,05	7.712,46	96.731,64	4.168,68	1.182.506,27
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.291.119,05	7.712,46	96.731,64	4.168,68	1.182.506,27
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	1.291.119,05	7.712,46	96.731,64	4.168,68	1.182.506,27

*** Ende der Liste "Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung" ***

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-165.832,74	-133.621,97	-1.686,90	-30.523,87		
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-165.832,74	-133.621,97	-1.686,90	-30.523,87		
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-165.832,74	-133.621,97	-1.686,90	-30.523,87		
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-165.832,74	-133.621,97	-1.686,90	-30.523,87		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-165.832,74	-133.621,97	-1.686,90	-30.523,87		

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller	Produkt	Produkt	Produkt	Produkt	Produkt
		Produkte	(wesentlich)	(sonstige)	(sonstige)	(sonstige)	(sonstige)
		2	36100	12600	21100	21500	28100
			Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Brandschutz	Grundschul- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-736.595,07	-358.931,88	-81.231,09	-32.528,57	-238.600,58	-9.004,69
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-6.448,79	0,00	0,00	0,00	-6.448,79	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-743.043,86	-358.931,88	-81.231,09	-32.528,57	-245.049,37	-9.004,69
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-743.043,86	-358.931,88	-81.231,09	-32.528,57	-245.049,37	-9.004,69
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-743.043,86	-358.931,88	-81.231,09	-32.528,57	-245.049,37	-9.004,69
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	17.320,13	16.270,13	1.050,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	17.320,13	16.270,13	1.050,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	128.753,30	0,00	0,00	0,00	68.753,30	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	30.763,32	23.672,94	7.090,38	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	159.516,62	23.672,94	7.090,38	0,00	68.753,30	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	-142.196,49	-7.402,81	-6.040,38	0,00	-68.753,30	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-885.240,35	-366.334,69	-87.271,47	-32.528,57	-313.802,67	-9.004,69

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		36601	42100	42400			
		Jugendzentrum	Förderung des Sports	Sportstätten			
		in €	in €	in €			
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-13.001,18	-200,00	-3.097,08			
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-13.001,18	-200,00	-3.097,08			
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-13.001,18	-200,00	-3.097,08			
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-13.001,18	-200,00	-3.097,08			
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	60.000,00			
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	0,00	0,00	60.000,00			
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	0,00	0,00	-60.000,00			
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-13.001,18	-200,00	-63.097,08			

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	57300	11400	11401	11402	36602
			Gemeindezentrum	Kommunale Wohnungen	Liegenschaften	Gebäudemanagement	Spielflächen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-143.707,18	-1.605,17	-25.847,08	15.641,02	-1.266,31	-91,72
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-143.707,18	-1.605,17	-25.847,08	15.641,02	-1.266,31	-91,72
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-143.707,18	-1.605,17	-25.847,08	15.641,02	-1.266,31	-91,72
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-143.707,18	-1.605,17	-25.847,08	15.641,02	-1.266,31	-91,72
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	27.225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	442,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	180.624,00	0,00	0,00	180.624,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	208.291,62	0,00	0,00	180.624,00	0,00	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.055,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	15.705,64	0,00	0,00	21,87	0,00	12.774,88
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	18.760,69	0,00	0,00	21,87	0,00	12.774,88
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	189.530,93	0,00	0,00	180.602,13	0,00	-12.774,88
23.	= Finanzmittellüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	45.823,75	-1.605,17	-25.847,08	196.243,15	-1.266,31	-12.866,60

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		51100	54100	55100			
		Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün			
		In €	in €	in €			
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-16.180,83	-107.214,86	-7.142,23			
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-16.180,83	-107.214,86	-7.142,23			
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der Internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-16.180,83	-107.214,86	-7.142,23			
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-16.180,83	-107.214,86	-7.142,23			
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	27.225,00	0,00			
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	442,62	0,00			
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	0,00	27.667,62	0,00			
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	3.055,05	0,00			
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	2.908,89	0,00			
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	0,00	5.963,94	0,00			
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	0,00	21.703,68	0,00			
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-16.180,83	-85.511,18	-7.142,23			

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61200	54000	55200	61100
			Sonst. allg. Finanzwirtschaft	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
		in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.265.463,30	501,54	97.499,24	-5.997,33	1.193.459,85
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	10.135,50	10.135,50	0,00	0,00	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	1.295.598,80	10.637,04	97.499,24	-5.997,33	1.193.459,85
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	1.295.598,80	10.637,04	97.499,24	-5.997,33	1.193.459,85
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der Internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	1.295.598,80	10.637,04	97.499,24	-5.997,33	1.193.459,85
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	42.366,19	0,00	0,00	0,00	42.366,19
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	42.366,19	0,00	0,00	0,00	42.366,19
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	42.366,19	0,00	0,00	0,00	42.366,19
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	1.337.964,99	10.637,04	97.499,24	-5.997,33	1.235.826,04

*** Ende der Liste "Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung" ***

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Produkt	11403 Bauhof
Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	114 Zentrale Dienste

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Umlagen für Personal und Sachleistungen Amtsbauhof für Unterhaltung Straßen, Wege und Plätze
Grünflächenpflege
Winterdienst

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, Aufträge durch den Bürgermeister und aus den Geschäftsbereichen

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Internes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	134.300,00	-134.300,00	0,00	134.300,00	-134.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	133.621,97	-133.621,97	0,00	133.621,97	-133.621,97
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-678,03	678,03	0,00	-678,03	678,03

Teilhaushalt	2 Bürgerdienste
Produkt	36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege
Hauptproduktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktbereich	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Produktverantwortlicher / Frau Gröne

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung der Betreuungseinrichtung "Spatzenhaus" zur Betreuung durch freien Träger
Zuweisungen der Wohnsitzgemeindeanteile an die Träger

Auftragsgrundlage KiföG

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	43.000,00	398.500,00	-355.500,00	46.800,00	409.000,00	-362.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	58.142,81	417.074,69	-358.931,88	69.183,36	443.432,61	-374.249,25
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	15.142,81	18.574,69	-3.431,88	22.383,36	34.432,61	-12.049,25

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt	57300 Gemeindezentrum
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produktverantwortlicher / Frau Herbst

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung, Bewirtschaftung und Unterhaltung von Räumen für gemeindliche Aktivitäten und Vereine im Mehrgenerationenhaus

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	38.300,00	15.300,00	23.000,00	40.800,00	21.300,00	19.500,00
Ergebnis Haushaltsjahr	15.810,92	17.416,09	-1.605,17	18.327,92	23.207,46	-4.879,54
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-22.489,08	2.116,09	-24.605,17	-22.472,08	1.907,46	-24.379,54

Teilhaushalt **4 Zentrale Finanzdienstleistungen**

Produkt	61200 Sonst. allg. Finanzwirtschaft
Hauptproduktbereich	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

Produktbeschreibung Zinsen aus Geldanlagen
 Darlehen
 Kredite zur Liquiditätssicherung

Auftragsgrundlage BGB, KV, GemKVO

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
 Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	6.000,00	2.500,00	3.500,00	6.000,00	2.500,00	3.500,00
Ergebnis Haushaltsjahr	14.190,33	3.553,29	10.637,04	14.058,44	6.345,98	7.712,46
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	8.190,33	1.053,29	7.137,04	8.058,44	3.845,98	4.212,46

V BILANZ

Aktivseite Bilanz zum 31.12.2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (I/d. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung
			Haushalts- vorjahr	Haushalts- jahr	gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		9.827.099,26	9.617.643,60	-209.455,66
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		554.727,49	676.918,34	122.190,85
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		486.719,76	570.858,19	84.138,43
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		68.007,73	106.060,15	38.052,42
1.2	Sachanlagen		8.473.073,59	8.141.427,08	-331.646,51
1.2.1	Wald, Forsten		205.702,79	205.702,79	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.296.572,53	2.204.980,88	-91.591,65
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		971.138,05	968.122,99	-3.015,06
1.2.4	Infrastrukturvermögen		4.729.041,88	4.522.176,45	-206.865,43
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		3,00	3,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		234.897,75	215.766,32	-19.131,43
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		25.888,91	24.674,65	-1.214,26
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		9.828,68	0,00	-9.828,68
1.3	Finanzanlagen		799.298,18	799.298,18	0,00
1.3.3	Beteiligungen		38.469,00	38.469,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		760.829,18	760.829,18	0,00
2.	Umlaufvermögen		918.757,10	1.072.779,75	154.022,65
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		918.757,10	1.072.779,75	154.022,65
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		14.760,98	26.267,63	11.506,65
	davon				
	Forderungen		46.276,55	62.818,12	16.541,57
	Einzelwertberichtigungen		-31.515,57	-36.550,49	-5.034,92
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		136,82	16,00	-120,82
	davon				
	Forderungen		2.988,81	3.930,50	941,69
	Einzelwertberichtigungen		-2.851,99	-3.914,50	-1.062,51
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		888.888,74	1.031.722,01	142.833,27
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		861.663,74	1.031.722,01	170.058,27
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		27.225,00	0,00	-27.225,00
	davon				
	Forderungen		27.225,00	0,00	-27.225,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		14.970,56	14.774,11	-196,45
	davon				
	Forderungen		14.970,56	14.774,11	-196,45
	Bilanzsumme		10.745.856,36	10.690.423,35	-55.433,01

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		6.739.514,94	6.966.191,99	226.677,05
1.1	Kapitalrücklage		6.120.588,16	6.162.954,35	42.366,19
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		5.908.916,12	5.908.916,12	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		211.672,04	254.038,23	42.366,19
1.3	Ergebnisvortrag		446.731,62	618.926,78	172.195,16
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		172.195,16	184.310,86	12.115,70
2.	Sonderposten		3.572.032,24	3.456.367,65	-115.664,59
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		3.381.339,23	3.265.674,64	-115.664,59
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		3.286.615,78	3.204.033,21	-82.582,57
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		67.498,45	61.641,43	-5.857,02
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		27.225,00	0,00	-27.225,00
2.4	Sonstige Sonderposten		190.693,01	190.693,01	0,00
3.	Rückstellungen		3.300,00	3.300,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		3.300,00	3.300,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten		394.342,51	237.897,04	-156.445,47
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		279.964,44	186.190,97	-93.773,47
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		279.964,44	186.190,97	-93.773,47
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00	35,64	35,64
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		53.122,80	9.411,96	-43.710,84
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		53.122,80	9.411,96	-43.710,84
	davon				
	Verbindlichkeiten		53.122,80	9.411,96	-43.710,84
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		61.255,27	42.258,47	-18.996,80
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		36.666,67	26.666,67	-10.000,00
5.3	Sonstige		36.666,67	26.666,67	-10.000,00
	Bilanzsumme		10.745.856,36	10.690.423,35	-55.433,01

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2017 Gemeinde Papendorf

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 der Gemeinde Papendorf wurde unter Beachtung der Kommunalverfassung M-V und der GemHVO-Doppik erstellt.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

Vom Grundsatz der Einzelbewertung und von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechend der Dienstanweisung des Amtes Warnow-West wurde nicht abgewichen.

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden in der Anlagenbuchhaltung als Nebenbuchhaltung zur Finanzbuchhaltung geführt. Das Sachanlagevermögen wurde für die Eröffnungsbilanz durch Inventur erfasst und mit den fortgeschriebenen Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Für alle vor 2008 angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstände wurden nach den Methoden der Verwaltungsvorschriften Ersatzwerte gebildet und fortgeschrieben. Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen. Für Zu- und Abgänge wurden die Abschreibungen zeitanteilig berechnet. Sofern Abgänge zu verzeichnen waren, wurden diese mit den Restbuchwerten ausgebucht. Abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1 000 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, werden im Jahr ihrer Anschaffung als Aufwand behandelt.

Die Finanzanlagen wurden zum Eröffnungsbilanzstichtag durch Buchinventur ermittelt.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2017 zuzuordnen waren, wurden im Jahresabschluss 2017 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nennbetrag der Forderungen oder Verbindlichkeiten berücksichtigt. Die Forderungen wurden durch eine Buchinventur nachgewiesen. Einzelwertberichtigungen wurden vorgenommen. Ausschlaggebend dafür waren das Alter, die Werthaltigkeit und sonstige zahlungsbeeinträchtigende Ereignisse, wie z.B. die Eröffnung eines Insolvenzverfahrens.

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Korrekturen der Eröffnungsbilanz wurden gemäß § 60 Abs. 7 KV M-V und § 53a GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 mit der allgemeinen Kapitalrücklage verrechnet und in der jeweiligen Position erläutert.

B. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen	<u>9.617.643,60 EUR</u>
	9.827.099,26 EUR
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>676.918,34 EUR</u>
	554.727,49 EUR

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen sind die Investitionskostenzuschüsse mit denen ein (Mit-)Nutzungsrecht erworben wurde auszuweisen. Sie werden über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben (GemHVO-Doppik § 37 Abs.1).

1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	<u>570.858,19 EUR</u>
	486.719,76 EUR

Für den Neubau der Schulsporthalle der Warnowschule Papendorf erfolgte der Grunderwerb des Flurstücks 86/1, Flur 4, Gemarkung Papendorf durch das Amt Warnow-West. Die Gemeinde Papendorf hat als Schulträgergemeinde den Kostenanteil am Grunderwerb in Höhe von 9.102,50 EUR als gezahlten Investitionszuschuss zu bilanzieren. Es erfolgte eine Umbuchung aus der Position 1.1.5. (Geleistete Anzahlungen auf immaterielle VG).

Für den bereits im Haushaltsjahr 2015 fertiggestellten Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf wurde in 2017 die Endabrechnung zur gewährten Sonderbedarfswweisung erstellt. Daraus ergab sich eine Anpassung der Schulträgerumlage, die für die Gemeinde Papendorf mit 24.653,43 EUR zu berücksichtigen war.

Es erfolgte der Neubau eines Feuerlöschhydranten in der Schwaaner Landstraße auf dem Gebiet der Hansestadt Rostock. Die Kosten für die Errichtung des Hydranten in Höhe von 4.601,93 EUR trägt die Gemeinde Papendorf als Nutzungsberechtigter.

Die Gemeinde Papendorf gewährte der Sportgemeinschaft Warnow Papendorf e.V. einen nicht rückzahlbaren Investitionszuschuss i. H. v. 60.000 EUR für den Umbau eines Rasenplatzes zum Hybridrasenplatz.

Es waren planmäßige Abschreibungen in Höhe von 14.219,43 EUR zu berücksichtigen.

1.1.5. Geleistete Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände	<u>106.060,15 EUR</u>
	68.007,73 EUR

Erfasst wurden weitere Planungskosten in Höhe von 3.055,05 EUR für das Vorhaben „Warnowquerung“- Bau einer Fussgängerbrücke über die Warnow. Die geleistete Anzahlung erhöht sich somit auf insgesamt 34.251,37 EUR.

Für den Erwerb des Flurstückes zum Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf war für die Gemeinde Papendorf als Schulträgergemeinde ein Kostenanteil in Höhe von 9.102,50 EUR umzubuchen auf gezahlte Investitionszuschüsse (Pos. 1.1.3.).

Auf der Position verbleibt somit (nach Zugang der Umlage 2017 i. H. v. 44.099,87 EUR) eine Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände von insgesamt 71.808,78 EUR.

Bezeichnung	01.01.2017	Zugang	Auflösung	31.12.2017
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Warnowquerung- Bau einer Brücke über die Warnow	31.196,32	3.055,05	0,00	34.251,37
Neubau Sporthalle WSP	36.811,41	44.099,87	9.102,50	71.808,78
Summe	68.007,73	47.154,92	9.102,50	106.060,15

1.2. Sachanlagevermögen 8.141.427,08 EUR
8.473.073,59 EUR

1.2.1. Wald, Forsten 205.702,79 EUR
205.702,79 EUR

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte 2.204.980,88 EUR
2.296.572,53 EUR

Mit Grundstückskaufvertrag UR 1357/2016 i. V. m. 676/2017 veräußert die Gemeinde eine Teilfläche des Flurstückes 86, Flur 4, Gemarkung Papendorf für einen Verkaufspreis von 15.617,00 EUR. Daraus resultiert ein Abgang des Restbuchwertes in Höhe von 29.677,55 EUR. Der Buchverlust beträgt 14.060,55 EUR.

Aus der Veräußerung des unbebaute Flurstückes 52/2, Flur 1, Gemarkung Nienhagen (Grundstückskaufvertrag UR 541/2017) für einen Verkaufspreis in Höhe von 165.000,00 EUR wurde unter Anrechnung des Restbuchwertes von 52.250,00 EUR ein Buchgewinn in Höhe von 112.750,00 EUR erzielt.

Für den im HH-Jahr 2016 errichteten Mehrgenerationsspielplatz in Sildemow fielen nachträgliche Anschaffungskosten für die Außenanlagen in Höhe von 252,30 EUR an.

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr belaufen sich auf 9.916,40 EUR.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 968.122,99 EUR
971.138,05 EUR

Zu der im HH-Jahr 2016 fertiggestellten Raummodulanlage der Kita „Spatzenhaus“ in Papendorf sind nachträgliche Anschaffungskosten für eine Dachkonstruktion samt Erneuerung der Unterdecke in Höhe von 21.957,94 EUR angefallen.

Für die Erstellung der Identitätsklärung sind zum Grundstückstauschvertrag UR 640/2016 nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 21,87 EUR zu bilanzieren.

Im Zusammenhang mit der Maßnahme „Gestaltung der Außenanlagen MFH Dorfstr.16/17“ in Papendorf sind 6 PKW-Stellplätze und ein befestigter Müllplatz mit Anschaffungskosten von insgesamt 14.853,59 EUR entstanden.

Daneben waren im Haushaltsjahr planmäßige Abschreibungen in Höhe von 39.848,46 EUR zu berücksichtigen.

1.2.4. Infrastrukturvermögen

4.522.176,45 EUR

4.729.041,88 EUR

Neu hergestellte Vermögensgegenstände sowie nachträgliche Anschaffungskosten (NAHK) wurden im Umfang von 11.428,60 EUR aktiviert. Abgänge waren nicht zu verzeichnen.

Maßnahme/Anlagegut		Zugang	Abgang
	Neubau Bushaltestellen „Seestraße“ Sildemow		
04800100	Aufstellflächen (NAHK)	1.433,80 EUR	0,00 EUR
04800200	Beleuchtung (NAHK)	84,97 EUR	0,00 EUR
04800900	Fahrgastunterstand (NAHK)	240,38 EUR	0,00 EUR
	Neubau Bushaltestelle „Am Hopfenbruch“ Groß Stove		
04800100	Gehweg (NAHK)	73,34 EUR	0,00 EUR
04800100	Aufstellfläche (NAHK)	498,88 EUR	0,00 EUR
04800200	Beleuchtung und NAHK	8.838,01 EUR	0,00 EUR
04800900	Fahrgastunterstand (NAHK)	259,22 EUR	0,00 EUR
Summe		11.428,60 EUR	0,00 EUR

Für das Infrastrukturvermögen waren planmäßige Abschreibungen im Umfang von 218.294,03 EUR zu berücksichtigen.

1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler

3,00 EUR

3,00 EUR

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

215.766,32 EUR

234.897,75 EUR

Für die im HH-Jahr 2016 errichteten Spiel- und Sportgeräte auf dem Mehrgenerationsspielplatz in Sildemow fielen nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 367,22 EUR an.

Neu erfasst wurde eine Sitzbank für den Mehrgenerationsspielplatz mit Anschaffungskosten von 2.053,11 EUR.

Die planmäßigen Abschreibungen betragen 21.551,76 EUR.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung

24.674,65 EUR

25.888,91 EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 4.203,45 EUR neu erworben. Es handelt sich dabei um die Anschaffung einer mobilen Wettkampfbahn (2.488,45 EUR) für die Feuerwehr in Papendorf sowie den Kauf eines Krippenwagens für die KITA „Spatzenhaus“ in Papendorf (1.715,00 EUR). Weiterhin fielen nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von

6,76 EUR für im HH-Jahr 2016 aktivierte Abfallbehälter auf dem Mehrgenerationsspielplatz in Sildemow an.

Demgegenüber stehen die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung im Umfang von 5.424,47 EUR.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

0,00 EUR
9.828,68 EUR

Unter dieser Position ist das noch nicht fertig gestellte, im Bau befindliche Vermögen darzustellen. Im Jahr der Fertigstellung und Inbetriebnahme werden die Vermögensgegenstände den einzelnen Positionen des Sachanlagevermögens zugeordnet und umgebucht.

Zum Bilanzstichtag sind keine geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau zu verzeichnen. Alle zum Ende des Vorjahres in Bau befindlichen Maßnahmen sind abgeschlossen und wurden aktiviert.

Dies betrifft die Gestaltung der Außenanlagen (Mehrfamilienhaus) Dorfstr. 16-17 in Papendorf mit 14.853,59 EUR und die Beleuchtung der Bushaltestelle „Am Hopfenbruch“ in Groß Stove mit 8.519,71 EUR.

Bezeichnung	01.01.2017	Zugang	Auflösung	31.12.2017
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Gestaltung Außenanlagen MFH 16-17	1.308,97	13.544,62	14.853,59	0,00
Beleuchtung Bushaltestelle "Am Hopfenbruch" Groß Stove	8.519,71	0,00	8.519,71	0,00
Summe	9.828,68	13.544,62	23.373,30	0,00

1.3. Finanzanlagen

799.298,18 EUR
799.298,18 EUR

Die Gemeinde weist hier die Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Ausweisungen aus, die aus strategischer Sicht zur Erfüllung eines öffentlichen Zwecks im Sinne von § 69 Abs. 1 KV M-V eingegangen wurden und dauerhaft im Vermögen der Gemeinde verbleiben sollen.

Die Gemeinde Papendorf muss ihre Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG bilanziell erfassen. Die Bewertung der Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband erfolgt in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde mit dem anteiligen Eigenkapital des Kommunalen Anteilseignerverbandes zum 31.12.2007. Der Aktienbestand beträgt 12.823 Stück mit einem Wert von 38.469,00 EUR.

Für die Gemeinde wurde durch den Zweckverband WWAV Rostock-Land eine Anteilsbewertung am Eigenkapital vorgenommen. Bei der Berechnung der Beteiligungsansätze wurden die bilanzierten Wassermengen der Mitglieder des Zweckverbandes WWAV Rostock-Land im Geschäftsjahr 2011 zugrunde gelegt. Die Zusammenführung des bilanziellen Eigenkapi-

tals und der Wasser- und Abwassermengen des Wirtschaftsjahres 2011 führte bei der Aufteilung des Eigenkapitals des WWAV zu dem entsprechenden Anteil der Gemeinde. Dieser beträgt 760.829,18 EUR.

2. Umlaufvermögen **1.072.779,75 EUR**
918.757,10 EUR

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **1.072.779,75 EUR**
918.757,10 EUR

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch-/ Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Die erkennbaren Risiken wurden durch angemessene Abschläge berücksichtigt. Niedergeschlagene Forderungen und Forderungen, die älter als 1 Jahr sind, wurden zu 100 % einzeln wertberichtigt. Gesamtforderungen in Höhe von 1.113.244,74 stehen Wertberichtigungen im Umfang von 40.464,99 EUR gegenüber. Der Bilanzwert beträgt 1.072.779,75 EUR (Vj. 918.757,10 EUR).

	31.12.2016	31.12.2017
	in EUR	in EUR
Gebührenforderungen	423,92	10.175,27
Beitragsforderungen	442,62	0,00
Steuerforderungen	13.346,44	15.307,36
Sonstige öffentlich/rechtliche Forderungen	548,00	785,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	136,82	16,00
Sonstige Forderungen	42.195,56	14.774,11
Forderungen gemeinsamer Zahlungsmittelbestand	861.663,74	1.031.722,01
Summe Forderungen	918.757,10	1.072.779,75

Die Gebührenforderungen haben gegenüber dem Vorjahr um 9,8 TEUR zugenommen. Die Veranlagung der Beiträge für den Wasser- und Bodenverband erfolgte erst im Dezember 2017. Die Fälligkeit lag damit erst im Januar 2018.

In der Position Sonstige Forderungen sind die Vorjahresabgrenzungen insbesondere für Konzessionsabgaben (10,7 TEUR) enthalten.

Bei den Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand werden die liquiden Mittel der Gemeinde ausgewiesen. Das Amt Warnow-West führt die liquiden Mittel für alle Gemeinden über die Einheitskasse. Aus der Verrechnung der Einheitskasse ergibt sich per 31.12.2017 der Bestand der liquiden Mittel der Gemeinde Papendorf in Höhe von 1.031.722,01 EUR. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die liquiden Mittel um 170.058,27 EUR vermehrt.

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>6.966.191,99 EUR</u> 6.739.514,94 EUR
1.1. Kapitalrücklage	<u>6.162.954,35 EUR</u> 6.120.588,16 EUR
1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>5.908.916,12 EUR</u> 5.908.916,12 EUR
1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklagen	<u>254.038,23 EUR</u> 211.672,04 EUR

Die investiven Schlüsselzuweisungen waren in voller Höhe von 42.366,19 EUR (8,7 % der Schlüsselzuweisungen) der zweckgebundenen Kapitalrücklage zuzuführen.

1.3. Ergebnisvortrag	<u>618.926,78 EUR</u> 446.731,62 EUR
-----------------------------	---

Das Jahresergebnis 2016 in Höhe von 172.195,16 EUR wurde gem. § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen.

1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>184.310,86 EUR</u> 172.195,16 EUR
---	---

Es wird ein Jahresüberschuss von 184.310,86 EUR ausgewiesen.

2. Sonderposten	<u>3.456.367,65 EUR</u> 3.572.032,24 EUR
2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>3.265.674,64 EUR</u> 3.381.339,23 EUR
2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen	<u>3.204.033,21 EUR</u> 3.286.615,78 EUR

Neu zu erfassen war eine Spende vom Verein „Feuerwehrfreunde Papendorf e.V.“ für die Beschaffung einer mobilen Wettkampfbahn (1.050,00 EUR).

Berücksichtigt wurde die Zuweisung des Betreuungsgeldes vom Landkreis Rostock (sog. „Betreuungsgeld“, Landkreis Rostock) für die Raummodulanlage in der KITA „Spatzenhaus“ in Höhe von 10.554,36 EUR.

Weiterhin erfolgte die Bildung diverser Sonderposten für die im Rahmen der Baumaßnahmen Neubau der Bushaltestelle „Am Hopfenbruch“ in Groß Stove bzw. der Bushaltestelle „See-straße“ in Sildemow entstandenen Vermögensgegenstände (s. 1.2.4.) in Höhe von insgesamt 11.250,00 EUR bzw. 15.975,00 EUR.

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt für das Haushaltsjahr 2017 insgesamt 121.411,93 EUR.

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen 61.641,43 EUR
67.498,45 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen erfolgte in Höhe von 5.857,02 EUR.

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen 0,00 EUR
27.225,00 EUR

Die Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen entwickeln sich wie folgt:

Vorhaben	01.01.2017	Zugänge	Auflösung	31.12.2017
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Neubau Bushaltestelle „Seestraße“ Sildemow	15.975,00	0,00	15.975,00	0,00
Neubau Bushaltestelle „Am Hopfenbruch“ Groß Stove	11.250,00	0,00	11.250,00	0,00
Summe	27.225,00	0,00	27.225,00	0,00

2.4. Sonstige Sonderposten 190.693,01 EUR
190.693,01 EUR

Der sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) beträgt unverändert 190.693,01 EUR.

3. Rückstellungen 3.300,00 EUR
3.300,00 EUR

3.3. Sonstige Rückstellungen 3.300,00 EUR
3.300,00 EUR

Es handelt sich um eine Rückstellung für ein anhängiges Gerichtsverfahren (2,3 TEUR) sowie eine Rückübertragung für ein Grundstück (1,0 TEUR).

4. Verbindlichkeiten 237.897,04 EUR
394.342,51 EUR

Zum Jahresende 2017 betragen die Verbindlichkeiten insgesamt 237.897,04 EUR.

	31.12.2016	31.12.2017
	in EUR	in EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	35,64
Sonstige Verbindlichkeiten	61.255,27	42.258,47
Sonstige Verbindlichkeiten gg. öffentl. Bereich (LFI) u.a.	53.122,80	9.411,96
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	279.964,44	186.190,97
Summe Verbindlichkeiten	394.342,51	237.897,04

Die Position Sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von 42.258,47 EUR weist neben den Sicherheitseinbehalten für Bauleistungen (9,8 TEUR) die Überzahlung einer Gewerbesteuer (12,9 TEUR) und Verbindlichkeiten, die zum Folgejahr abgegrenzt werden müssen (19,5 TEUR), aus.

Die sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich betragen 9.411,96 EUR. Diese betreffen die teilweise Rückforderung von zusätzlich ausgereichtem Betreuungsgeld an den Landkreis. Im Vorjahr beinhaltete die Position die letzte Rate des Förderdarlehens des LFI für die Wohnblocksanierung.

Unter Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite (186.190,97 EUR) werden 3 Investitionskredite geführt. Die Tilgungsleistungen beliefen sich auf 93.773,47 EUR. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Darlehensgeber	Zweck	Nennbetrag	Zins fest bis	Restschuld zum 31.12.2017
		in EUR		in EUR
DKB	Schülerweiterungsbau	97.145,42	2024	97.145,42 EUR
OSPA	Wohnblocksanierung	169.237,61	2019	8.608,55 EUR
KfW	Energieeffiz. Sanierung MGH	132.937,00	2029	80.437,00 EUR
Summe Kreditverbindlichkeiten				186.190,97 EUR

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

26.666,67 EUR

36.666,67 EUR

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Einzahlungen, die Erträge für Folgejahre betreffen, zu bilanzieren. Der PRAP ist durch Vertrag belegt. Der passive Rechnungsabgrenzungsposten war zu bilden für den Baukostenzuschuss für die Sanierung des Sozialgebäudes Alte Schule 2 in Papendorf im Jahr 2004 durch den freien Träger, der vertragsgemäß mit den laufenden Mieten bis 2020 verrechnet wird (insgesamt 150.000,00 EUR). Er vermindert sich jährlich um 10.000,00 EUR. Zum Bilanzstichtag war noch ein Betrag in Höhe von 26.666,67 EUR zu bilanzieren.

C. Angaben zur Ergebnisrechnung

Im Neuen Kommunalen Haushaltsrecht übernimmt die Ergebnisrechnung die Rolle der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung. Dabei zeigt die Ergebnisrechnung das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch und ermittelt den Jahreserfolg, der sich als Überschuss oder Fehlbetrag darstellt. Die Ergebnisrechnung ist in Staffelform aufgestellt und weist Erträge und Aufwendungen, gegliedert nach Arten, in zusammengefassten Posten sowie ordentliches und Jahresergebnis aus. Dadurch werden die Vorgänge der laufenden Verwaltungstätigkeit, die Finanz- und außerordentlichen Vorgänge deutlich unterschieden und die Ergebnisse dargestellt.

Den Gesamterträgen von 2.975,0 TEUR (Nr. 10 + Nr. 21) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 2.790,7 TEUR (Nr. 19 + Nr. 22) gegenüber. Das Jahresergebnis (Nr. 37) beträgt 184,3 TEUR und liegt mit 174,6 TEUR über dem geplanten Ergebnis. Die wesentlichen Ursachen für die Ergebnisverbesserung liegen in Mehrerträgen aus Grundstücksverkäufen (112,7 TEUR) und Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Bewirtschaftung und Unterhaltung 31,5 TEUR) sowie für Bebauungspläne.

Aufwandsermächtigungen wurden in Höhe von 66,5 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Sie betreffen in Höhe von 20,3 TEUR die Aufwendungen für den Vorentwurf des Flächennutzungsplanes, in Höhe von 16,8 TEUR die Aufwendungen für den B-Plan Sporthalle Warnowschule Papendorf, in Höhe von 5,3 TEUR die 1. Änderung des B-Planes B 24 Sedansberg und in Höhe von 6,5 TEUR den B-Plan 23 Mehrgenerationenwohnhäuser in Papendorf. Für die Erstellung des Gemeindewappens wurden 4,5 TEUR, für Planungskosten für die Neupflanzung der Allee 10,0 TEUR und für die Unterhaltung von Teichen 3,0 TEUR übertragen

Das Jahresergebnis wird gemäß § 44 Absatz 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen.

Entwicklung der Jahresergebnisse

Jahresüberschuss 2012	236,2 TEUR
Jahresüberschuss 2013	36,3 TEUR
Jahresüberschuss 2014	160,8 TEUR
Jahresüberschuss 2015	13,4 TEUR
Jahresüberschluss 2016	172,2 TEUR
Jahresüberschluss 2017	184,3 TEUR

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist die Ergebnisrechnung ausgeglichen, wenn unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren kein Fehlbetrag ausgewiesen wird. Der Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr beträgt 803.237,64 EUR. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist damit gegeben.

In seiner Sitzung am 30.08.2021 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

Entsprechend den Anforderungen des § 44 Abs. 3 i.V.m. § 2 Abs. 1 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 werden die Posten der Ergebnisrechnung nachstehend aufgeführt. Des Weiteren sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern.

1. Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.968.684,68	1.954.448,67	1.906.200,63
1.1	Grundsteuer A	21.783,49	21.700,00	19.561,80
1.2	Grundsteuer B	218.016,60	215.000,00	221.706,77
1.3	Gewerbsteuer	451.535,81	338.648,67	315.758,60
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.042.833,17	1.125.700,00	1.095.230,19
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	39.131,07	49.100,00	49.499,32
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	18.371,34	18.200,00	18.382,35
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	177.013,20	186.100,00	186.061,60

Die Steuern und ähnliche Abgaben (Nr.1) betragen insgesamt 1.906,2 TEUR. Sie weisen Mindererträge gegenüber dem Plan in Höhe von 48,2 TEUR aus.

Diese betreffen die Gewerbsteuer (Nr. 1.3) in Höhe von 22,9 TEUR. Gegenüber dem Vorjahr sind die Gewerbesteuererträge um 135,8 TEUR vermindert. Grundlage für die Planung der Gewerbsteuer ist ausschließlich die Vorauszahlung. Die tatsächlichen Erträge richten sich nach der Festsetzung der Messbeträge durch das Finanzamt.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer weist Mindererträge in Höhe von 30,5 TEUR aus. Er wurde gemäß Orientierungserlass auf Grundlage der Steuerschätzung vom Mai 2016 in den Haushalt eingestellt. Im Verlauf des Jahres 2017 wurden die Gemeindeanteile nach unten korrigiert (Steuerschätzung vom November 2017). Trotzdem ist gegenüber dem Vorjahr ein Anstieg um 52,4 TEUR zu verzeichnen.

Unter der Position 1.7 wird der Familienleistungsausgleich ausgewiesen, der im Vergleich zum Vorjahr um 9,0 TEUR erhöht ist. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben insgesamt um 62,5 TEUR vermindert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Transfererträge	562.122,71	583.200,00	580.718,36
ohne	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	114.251,31	124.700,00	121.411,93
2.1	Schlüsselzuweisungen	432.023,15	444.500,00	444.601,54
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	200,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	15.848,25	14.000,00	14.504,89

Die Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (Nr. 2) betragen 580,7 TEUR, das sind 2,5 TEUR weniger als geplant. Die Mindererträge betreffen die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (Pos. ohne). Die Erträge können mit der Haushaltsplanung nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Beträge werden erst im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Die Schlüsselzuweisungen (Nr. 2.1) haben sich gegenüber dem Vorjahr um weitere 12,6 TEUR erhöht.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.255,14	41.300,00	52.089,48
ohne	Erträge aus Auflösung von Sonderposten Beiträge	5.577,02	4.900,00	5.857,02
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	21.678,12	36.400,00	46.232,46

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 4) in Höhe von insgesamt 52,1 TEUR betreffen im Wesentlichen die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband (41,9 TEUR), die Entgelte für die Sondernutzung von Gemeindestraßen (3,9 TEUR) und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Straßenbaubeiträge (Pos. ohne 5,8 TEUR). Gegenüber dem Vorjahr kommt es zu einer Erhöhung der Entgelte für den Wasser- und Bodenverband von 24,6 TEUR. Die Gebühr wird alle zwei Jahre von allen Gebührenpflichtigen erhoben, in den geraden Jahren werden nur Beiträge über 50,00 EUR veranlagt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	175.940,10	194.400,00	204.999,79
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	175.940,10	194.400,00	204.999,79

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5) in Höhe von 205,0 TEUR enthalten die Erträge aus Mieten und Nebenkosten für die kommunalen Wohnungen (108,5 TEUR), die Kita (51,2 TEUR) und das Mehrgenerationenhaus (15,8 TEUR) sowie Erträge aus der Verpachtung von Gemeindeflächen (8,8 TEUR) und Sportstätten an die SG Warnow Papendorf (3,6 TEUR).

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte weisen Mehrerträge gegenüber dem Planansatz (10,6 TEUR) und dem Vorjahr (29,1 TEUR) aus. Die zusätzliche Nutzung der Raummodulanlage der KITA war nicht geplant (5,6 TEUR). Mehrerträge gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 4,0 TEUR entstanden weiterhin durch Erstattungen für Verbrauchabrechnungen Strom Straßenbeleuchtung und die Kontoschließung des Bodenordnungsverfahrens Papendorf (12,5 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Sonstige laufende Erträge	166.399,96	94.500,00	218.717,67

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 9) in Höhe von 218,7 TEUR beinhalten im Wesentlichen die Konzessionsabgaben (96,7 TEUR) sowie die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken (Bilanzpos. 1.2.2 i.H.v. 112,8 TEUR).

Erträge aus Säumniszuschlägen, Wertberichtigungen und Grundstücksverkäufen werden nicht im Haushalt veranschlagt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.900.402,59	2.867.848,67	2.962.725,93

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	33.371,18	34.451,50	30.858,98

Die Personalaufwendungen (Nr. 11) in Höhe von 30,9 TEUR betreffen die Aufwendungen für die ehrenamtliche Tätigkeit (Bürgermeister, Gemeindevertretung, Feuerwehr).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	790.303,02	804.829,11	773.325,77
ohne	Kostenerstattungen	451.680,29	478.666,78	466.004,20
13.1	Aufwendungen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	62.390,43	69.329,45	64.350,58
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung/Bewirtschaftung	234.482,97	253.030,88	273.238,20

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) betragen 773,3 TEUR, das sind 31,5 TEUR weniger als geplant und 17,0 TEUR weniger als im Vorjahr.

Den größten Anteil nehmen mit 466,0 TEUR (Vj. 451,7 TEUR) die Kostenerstattungen an Gemeinden (ohne Nr.) ein. Gegenüber dem Vorjahr fielen insgesamt 14,3 TEUR mehr an, gegenüber dem Plan 12,6 TEUR weniger.

Es handelt sich im Wesentlichen um:

die Bauhofumlage in Höhe von 133,6 TEUR (Vj. 126,6 TEUR)

die Schulumlage Warnowschule Papendorf in Höhe von 235,0 TEUR (Vj. 230,4 TEUR)

den Schullastenausgleich für Grundschulen in Höhe von 32,5 TEUR (Vj. 33,2 TEUR)

den Schullastenausgleich für regionale Schulen in Höhe von 3,6 TEUR (Vj. 4,5 TEUR)

die Umlage für den Sportplatzwart in Höhe von 6,3 TEUR (Vj. 2,1 TEUR)

die Umlage Wasser- und Bodenverband in Höhe von 35,2 TEUR (Vj. 34,9 TEUR)

die Umlage für die Regenwasserkanalbenutzung in Höhe von 17,3 TEUR (Vj. 17,2 TEUR).

Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Bauhofumlage um 7,0 TEUR erhöht. Die Mehraufwendungen resultieren aus Personalkostensteigerungen gemäß Tarifvertrag.

Die Schulumlage für die Warnowschule Papendorf wurde pro Schüler um rd. 35 EUR vermindert. Da 11 Schüler mehr zu berücksichtigen waren, resultieren Mehraufwendungen von 4,6 TEUR.

Die Aufwendungen für Energie, Wasser und Abfall (Nr. 13.1) betragen insgesamt 64,4 TEUR (Vj. 62,4 TEUR). Sie betreffen die Straßenbeleuchtung (33,8 TEUR), die kommunalen Wohnungen (13,4 TEUR), das Feuerwehrgebäude (5,4 TEUR), das Mehrgenerationenhaus (8,0 TEUR).

Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Straßen, Gebäude, Fahrzeuge und Ausstattung (Nr. 13.2) betragen 273,2 TEUR (Vj. 234,5 TEUR).

Diese beinhalten:

die Unterhaltung der Geräte und Fahrzeuge der FFW mit 21,2 TEUR (Vj. 10,2 TEUR)

die Unterhaltung der kommunalen Wohnungen mit 89,2 TEUR (Vj. 32,8 TEUR)

die Unterhaltung der KITA mit 43,3 TEUR (Vj. 17,1 TEUR)

die Straßenunterhaltung mit 30,1 TEUR (Vj. 134,7 TEUR)

die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung mit 10,5 TEUR (Vj. 10,7 TEUR)

den Winterdienst mit 14,2 TEUR (Vj. 16,1 TEUR),

die Unterhaltung des Mehrgenerationenhauses mit 7,5 TEUR (Vj. 7,6 TEUR).

Für die Unterhaltung von Teichen wurde ein Haushaltsrest i.H.v. 3,0 TEUR in das Folgejahr übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Abschr. immat. Vermögensgeg. u. Sachanlagen	297.286,75	299.700,00	309.254,55

Mehraufwendungen gegenüber dem Plan bei den Abschreibungen (Nr. 14) in Höhe von 9,6

TEUR betreffen im Wesentlichen die Raummodulanlage der KITA (13,3 TEUR) und die immateriellen Vermögensgegenstände (4,6 TEUR). Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung können die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden erst im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschr. auf Vermögensgegenst. Umlaufvermögen	1.820,38	0,00	134,63

Die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen (Nr. 15) betreffen den automatischen Forderungsverzicht aufgrund der Kleinbetragsregelung und den Erlass einer Zweitwohnsteuer.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferaufwendungen	1.528.549,93	1.559.812,22	1.550.603,97
16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	374.151,51	406.407,07	387.233,24
16.3	Gewerbesteuerumlage	42.750,75	40.148,67	50.167,72
16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	809.687,69	800.120,43	800.066,96
16.6	Allg. Umlagen an Amt/geschäftsführende Gemeinde	301.959,98	313.136,05	313.136,05

Die Aufwendungen für Zuwendungen und Umlagen (Nr. 16) betragen 1.550,6 TEUR, das sind 9,2 TEUR weniger als geplant.

Den größten Posten nimmt die Kreisumlage (Nr. 16.5) mit 800,1 TEUR (Vj. 809,6 TEUR) ein. Vom Kreistag beschlossen wurden 36,96% der Umlagegrundlage. Im Vorjahr betrug die Kreisumlage 39,33% der Umlagegrundlage.

Für die Amtsumlage (Nr. 16.6) wurden Aufwendungen in Höhe von 313,1 TEUR (Vj. 302,0 TEUR) geleistet, das sind 14,36% der Umlagegrundlage (Vj. 14,44%).

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Nr. 16.1) betreffen im Wesentlichen den kommunalen Anteil der Gemeinde für die Kindertagesstätte Spatzenhaus (218,0 TEUR), für Träger von Kitas außerhalb der Gemeinde (145,5 TEUR) und die Tagespflge (7,4 TEUR). Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 19,2 TEUR betreffen im Wesentlichen die Ausgleichszahlungen an den Träger der Kita in Papendorf. Die Gewerbesteuerumlage (Nr. 16.3) ist aufgrund der Nachzahlung für die höheren Gewerbesteuererträge des Vorjahres gegenüber dem Plan um 10,0 TEUR und dem Vorjahr um 9,2 TEUR gestiegen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	73.239,92	157.282,68	118.024,99

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) betragen 118,0 TEUR. Sie haben sich gegenüber dem Vorjahr um 44,8 TEUR erhöht und gegenüber dem Plan um 39,3 TEUR vermindert. Sie beinhalten im Wesentlichen:

Dienst- und Schutzkleidung Feuerwehr (6,8 TEUR)

Mieten für das Feuerwehrhaus (18,5 TEUR),

Mieten für Seniorenveranstaltungen (4,1 TEUR),

Miete für Hebebühnen für die Baumpflege (7,1 TEUR),

Aufstellung des B-Planes Sporthalle Warnowschule (11,4 TEUR),

B-Pläne Sedansberg, Mehrgenerationenwohnhäuser (8,2 TEUR),

Verwalterkosten für die kommunalen Wohnungen (6,4 TEUR),

Geschäftsaufwendungen (31,9 TEUR),

Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen (9,5 TEUR).

Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen TF FS 86, Flur 4, Gem. Papendorf (14,1 TEUR). Für die Erstellung des Flächennutzungsplanes und von B-Plänen wurden Aufwandsermächtigungen in Höhe von 58,9 TEUR in das Folgejahr übertragen, für die Gemeindechronik und das Wappen 4,5 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.724.946,63	2.856.075,51	2.782.202,89

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	175.455,96	11.773,16	180.523,04

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Zinserträge/sonstige Finanzerträge	9.841,51	5.900,00	12.263,44
21.1	Zinserträge	9.841,51	5.900,00	12.263,44
22.	Zinsaufwendungen/sonstige Finanzaufwendungen	13.102,31	7.935,86	8.475,62
22.1	Zinsaufwendungen	12.715,68	6.274,44	6.814,20
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	386,63	1.661,42	1.661,42
23.	Finanzergebnis	-3.260,80	-2.035,86	3.787,82

Die Zinserträge i.H.v. 12,3 TEUR (Nr. 21) sind gegenüber dem Plan um 6,4 TEUR gestiegen. Die Mehrerträge betreffen die Festgeldzinsen (1,7 TEUR), die Vollverzinsung aus der Gewerbesteuer (2,3 TEUR) und die Dividende vom kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste (2,3 TEUR).

Die Zinsaufwendungen i.H.v. 8,5 TEUR (Nr. 22) beinhalten die Zinsen der Investitionskredite für die Warnowschule Papendorf und die kommunalen Wohnungen (6,8 TEUR). Diese sind aufgrund der geringeren Restschuld gegenüber dem Vorjahr um 5,9 TEUR gesunken. Sonstige Finanzaufwendungen fielen für die Vollverzinsung der Gewerbesteuer (1,6 TEUR) und Verwaltungsgebühren für LFI Kredite (0,1 TEUR) an.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	172.195,16	9.737,30	184.310,86

Das ordentliche Ergebnis beträgt 184,3 TEUR und hat sich gegenüber dem Plan um 174,5 TEUR verbessert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
25.	Außerordentliche Erträge	2.602,10	0,00	0,00
27.	Außerordentliches Ergebnis	2.602,10	0,00	0,00
28.	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	174.797,26	9.737,30	184.310,86
29.	Einstellung in die Kapitalrücklage	2.602,10	0,00	0,00
37.	Jahresergebnis	172.195,16	9.737,30	184.310,86
38.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	446.731,62	-----	618.926,78
39.	Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr	618.926,78	-----	803.237,64

Die außerordentlichen Erträge (Nr. 25) in Höhe von 2.602,10 EUR resultierten im Vorjahr aus

der Übertragung von zwei Flurstücken auf Grundlage gesetzlicher Regelungen. Die Erträge wurden gem. GemHVO in die allgemeine Kapitalrücklage eingestellt (Nr. 29).

Das Jahresergebnis wird in Höhe von 184,3 TEUR ausgewiesen (Nr. 37).

Damit erhöht sich der Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr von 618,9 TEUR (Nr. 38) auf 803,2 TEUR (Nr. 39).

D. Angaben zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung bildet die Einzahlungen und Auszahlungen einer Periode ab. Dabei gliedert sie sich in drei Stufen:

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit und
3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit.

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 332,7 TEUR (Nr. 42). Nach Abzug der Tilgungen ohne Umschuldung (Nr. 45) in Höhe von 146,9 TEUR und Hinzurechnung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 55) in Höhe von -15,8 TEUR haben die liquiden Mittel insgesamt um 170,1 TEUR zugenommen (Nr. 51). Der Finanzmittelüberschuss hat sich gegenüber den Haushaltsermächtigungen um 1.760,9 TEUR erhöht. Er setzt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Verbesserung um 63,2 EUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Verbesserung um 1.697,7 TEUR) zusammen. Ursachen sind im Wesentlichen Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen (180,6 TEUR), Mehreinzahlungen aus Investitionszuwendungen (43,5 TEUR) und die zeitliche Verschiebung von Investitionen. Für ordentliche Auszahlungen wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von 66,5 TEUR und für Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 1.391,7 EUR gebildet.

Entwicklung des Bestandes der liquiden Mittel (Nr. 60):

31.12.2011	560,3 TEUR
31.12.2012	697,4 TEUR
31.12.2013	830,5 TEUR
31.12.2014	958,1 TEUR
31.12.2015	759,1 TEUR
31.12.2016	861,6 TEUR
31.12.2017	1.031,7 TEUR

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist die Finanzrechnung ausgeglichen, wenn zum Stichtag kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen besteht. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2017 setzt sich aus dem Saldo der jahresbezogenen laufenden Ein- und Auszahlungen und dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen des Vorjahres zusammen. Zur Ermittlung dient gemäß § 61 Nr. 5 GemHVO-Doppik i.V.m. Ziffer 37.1 VV GemHVO-Doppik das amtliche

Muster 5a „Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel“, welches in der Anlage beigefügt ist. Im Muster 5a lfd. Nr. 11 Spalte 1 „laufende Ein- und Auszahlungen“ wird ein Bestand in Höhe von 1.596.35,19 EUR ausgewiesen. Der Ausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres ist gemäß § 45 Abs. 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorzutragen.

Entsprechend den Anforderungen des § 45 Abs. 3 i.V.m. § 3 Abs. 1 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 werden die Posten der Finanzrechnung nachstehend aufgeführt. Des Weiteren sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern.

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.003.080,71	1.954.448,67	1.912.029,04
2.	Zuwendungen, allg. Uml., sonst. Transfereinzahlung.	446.209,04	458.500,00	462.279,29
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.515,40	36.400,00	36.469,29
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	168.270,91	194.400,00	192.080,92
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	94.099,08	94.500,00	103.100,78
10.	Summe lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.735.175,14	2.738.248,67	2.705.959,32
11.	Personalauszahlungen	33.371,18	34.451,50	30.858,98
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	759.893,25	804.829,11	792.319,01
14.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferauszahlungen	1.530.942,59	1.559.812,22	1.551.958,31
16.	Sonstige laufende Auszahlungen	87.096,39	157.282,68	91.494,71
17.	Summe lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.411.303,41	2.556.375,51	2.466.631,01
18.	Saldo lfd. Ein-/Ausz. aus Verwaltungstätigkeit	323.871,73	181.873,16	239.328,31
19.	Zinseinzahlungen/sonstige Finanzeinzahlungen	8.582,39	5.900,00	13.688,79
20.	Zinsauszahlungen/sonstige Finanzauszahlungen	13.727,18	7.935,86	10.002,08
21.	Saldo Zins-/sonstige Finanzen-/auszahlungen	-5.144,79	-2.035,86	3.686,71
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	318.726,94	179.837,30	243.015,02
26.	Saldo ordentl./außerordentl. Ein-/Auszahlungen	318.726,94	179.837,30	243.015,02

In der Finanzrechnung werden die Geschäftsvorfälle aus der Ergebnisrechnung zahlungswirksam dargestellt. Die Abweichungen gegenüber dem Plan und gegenüber dem Vorjahr wurden bereits mit der Ergebnisrechnung erläutert,

Abweichungen zur Ergebnisrechnung resultieren aus nicht zahlungswirksamen Erträgen bzw. Aufwendungen (aus der Auflösung von Sonderposten, aus Abschreibungen sowie aus zahlungsneutralen Umbuchungen). Weitere Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergeben sich daraus, dass Forderungen und Verbindlichkeiten erst im Folgejahr zahlungswirksam werden. Insofern ist eine gesonderte Erläuterung zum Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit nicht erforderlich.

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 267,9 TEUR (Nr. 34), das sind 204,5 TEUR mehr als geplant. Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsplan betreffen die Zuwendungen für die Fahrgastunterstände in Sildemow und Groß Stove sowie die Grundstücksverkäufe. Für eine mobile Wettkampfbahn der Feuerwehr wurden 1,05 TEUR gespendet. 16,3 TEUR der zusätzlichen Zuweisung von Betreuungsgeld für die KITA wurde investiv für die Überdachung der Raummodulanlage eingesetzt.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	43.450,00	86.911,32	0,00
	investiv gebundene Schlüsselzuweisungen	42.400,00	42.366,19	0,00
	investiver Einsatz Betreuungsgeld KITA 361.23141	0,00	16.270,13	0,00
	Fördermittel Fahrgastunterstand Sildemow P 35	0,00	15.975,00	0,00
	Fördermittel Fahrgastunterstand Groß Stove P 53	0,00	11.250,00	0,00
	Spende 126.23159	1.050,00	1.050,00	0,00
28.	Einzahlungen aus Beiträgen/ähnlichen Entgelten	20.000,00	442,62	20.000,00
	Ausbaubeitrag Hofgängerweg 541.2325901	20.000,00	442,62	20.000,00
30.	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	180.624,00	0,00
	Verkauf Gemarkung Papendorf Flur 1 FS 86 TF	0,00	15.624,00	0,00
	Verkauf Gemarkung Niendorf F 1 FS 52/2	0,00	165.000,00	0,00
34.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	63.450,00	267.977,94	20.000,00

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 40) betragen insgesamt 178,3 TEUR, das sind 1.493,2 TEUR weniger als geplant. Haushaltsausgabereste wurden in Höhe von 1.391,7 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen, insbesondere für die Maßnahmen Investzuschuss Schulsporthalle Warnowschule Papendorf (738,0 TEUR), Feuerwehrfahrzeug (300,0 TEUR), Neubau KITA (204,2 TEUR) und Warnowquerung (117,0 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
35.	Ausz. für immat. Vermögensgegenstände	987.633,28	131.808,35	854.913,52
	Investitionszuschuss Erweiterungsbau WSP 215.013	24.653,43	24.653,43	0,00
	Investitionszuschuss Sporthalle WSP 215.019	783.000,00	44.099,87	737.988,72
	Investitionszuschuss Warnowquerung 541.019P10	119.979,85	3.055,05	116.924,80
	Investitionszuschuss Kleinsportanlage 424.091P52	60.000,00	60.000,00	0,00
36.	Auszahlungen für Sachanlagen	683.796,28	46.468,96	536.820,72
	Raummodulanlage KITA 361.096P49	21.958,00	21.957,94	0,00
	Mehrgenerationenplatz Sildemow 36602.096P31	11.280,37	11.228,46	0,00
	Haltepunkt Sildemow Seestraße 541.096P35	1.759,15	1.759,15	0,00
	Haltepunkt Groß Stove Am Hopfenbruch 541.096P53	1.149,74	1.149,74	0,00
	Neubau KITA Planung 361.096P50	204.220,72	0,00	204.220,72
	LED-Straßenbeleuchtung 541.048002	27.000,00	0,00	27.000,00
	Feuerwehrfahrzeug 126.0714	400.000,00	0,00	300.000,00
	Spielgeräte 36602.073	2.001,05	1.546,42	0,00
	Wettkampfbahn 126.0820	2.488,46	2.488,45	0,00
	Hydrant 126.0820	4.601,93	4.601,93	0,00
	Krippenwagen 361.0820	1.715,00	1.715,00	0,00

	Flächentausch P Flur 3 FS 90	21,87	21,87	0,00
	Grunderwerb P Flur 3 FS 146	3.000,00	0,00	3.000,00
	Grunderwerb Radweg Groß Stove	2.600,00	0,00	2.600,00
40.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.671.429,56	178.277,31	1.391.734,24

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
41.	Saldo Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.607.979,56	89.700,63	-1.371.734,25

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
42.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	190.594,59	-1.428.142,26	332.715,65

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 332,7 TEUR (Nr. 42) ergibt sich dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Überschuss in Höhe von 243,0 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Überschuss in Höhe von 89,7 TEUR). Der Finanzmittelüberschuss fiel um 1.760,8 TEUR höher aus, als geplant.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
43.	Einz. Aufnahme Kredite für Invest./Invest.fö.maßn.	0,00	847.100,00	97.145,42
44.	Ausz. Tilgung Kredite f. Invest./Invest.fö.maßn.	109.725,55	244.200,00	244.041,69
45.	Saldo Ein-/Ausz. aus Krediten für Investitionen	-109.725,55	602.900,00	-146.896,27

Die Auszahlungen zur Tilgung von Krediten (Nr. 44) in Höhe von 244,0 TEUR betreffen fünf Investitionskredite. Ein Kredit mit einer Restschuld von 97.145,42 EUR wurde umgeschuldet. Die tatsächlichen Tilgungsleistungen betragen 146,9 TEUR. Sie sind gegenüber dem Vorjahr um 37,2 TEUR erhöht, da ein Kredit vorzeitig abgelöst wurde.

Die geplante Kreditneuaufnahme in Höhe von 750,0 TEUR für den Investitionszuschuss für die Schulsporthalle der Warnowschule Papendorf wurde infolge des fehlenden Maßnahmenfortschritts in das Folgejahr übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
46.	Zunahme Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	252.842,26	0,00
48.	Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	252.842,26	0,00
49.	Abnahme Forderungen gegenüber Amt	0,00	572.400,00	0,00
50.	Zunahme Forderungen gegenüber Amt	102.531,37	0,00	170.058,27
51.	Veränderung Forderungen gegenüber Amt	-102.531,37	572.400,00	-170.058,27
52.	Saldo aus Ein-/Ausz. aus Finanzierungstätigkeit	-212.256,92	1.428.142,26	-316.954,54
53.	Einz. aus durchl. Geldern/ungeklärten Zahlungsvorg.	42.490,30	0,00	6.217,76
54.	Ausz. aus durchl. Geldern/ungeklärten Zahlungsvorg.	20.827,97	0,00	21.978,87
55.	Saldo Ein-/Ausz. durchl. Geldern/ungekl. Zahlgsvorg.	21.662,33	0,00	-15.761,11
56.	Kontrollrechnung	0,00	0,00	0,00
58.	Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	252.842,26	0,00
59.	Forderungen geg. Amt zum 31.12. Haushaltsvorjahr	759.132,37	861.664,00	861.663,74
60.	Forderungen geg. Amt zum 31.12.Haushaltsjahr	861.663,74	289.264,00	1.031.722,01

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht (Nr. 48).

Insgesamt haben die liquiden Mittel um 170,1 TEUR zugenommen (Nr. 50) von 861,6 TEUR per 31.12.2016 (Nr. 59) auf 1.031,7 EUR per 31.12.2017 (Nr. 60).

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 52) in Höhe von -317,0 TEUR ergibt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlung aus Krediten (Nr. 45) in Höhe von -147,0 TEUR und der Veränderung der liquiden Mittel (Nr. 51) in Höhe von -170,0 TEUR.

Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um durchlaufende Gelder, die für Dritte nur ein- und ausgezahlt werden (-15,8 TEUR Nr. 55).

E. Sonstige Angaben

1. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	<u>Durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	0 AN
davon teilzeitbeschäftigt	0 AN

2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Die Gemeinde beschäftigt keine zusatzversorgungspflichtigen Arbeitnehmer.

3. Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Siehe Anlage Nr. 7

4. Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Für alle bekannten drohenden finanziellen Belastungen wurde Rückstellungen gebildet.

5. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Zum Bilanzstichtag liegen keine sonstigen Sachverhalte vor, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen für die Gemeinde ergeben.

6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde ist nicht Träger einer Sparkasse.

7. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Die Gemeinde hat mit dem Stromversorger E.ON edis AG mit dem Sitz in Fürstentwalde/Spree und der Gasversorger Stadtwerke Rostock AG mit dem Sitz in Rostock je einen Konzessionsvertrag geschlossen. Darin gestattet sie dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

9. Beteiligungen

Die Gemeinde ist an keiner Organisation mit mindestens 5% direkt oder indirekt beteiligt.

10. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Die Gemeinde haftet weder aufgrund gesetzlicher Vorschriften noch vertraglicher Vereinbarungen für irgendeine Organisation.

11. Mitgliedschaften

Die Gemeinde ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EURO</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	1.720,40

16. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

Kritznow, den 30.08.2021

aufgestellt:

bestätigt:



Dr. Regina Simon
FDL Finanzverwaltung



Jürgen Ahrens
Bürgermeister

Anlage 1

Anlagenübersicht

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zubehörsbeträge			Abschreibungen, Wertberichtigungen / Aufwandsbeiträge							Restbuchwerte			
	Stand zum 31.12.2016	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2017	aufgetauene Abschreibung zum 31.12.2016	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- halbjahr	aufgetauene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Aufwandsbeiträge	Abschreibungen zum 31.12.2017	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- jahres
in EUR														
1. Anlagevermögen	11.609.909,97	181.726,44	81.927,55	0,00	11.709.708,86	1.782.810,71	0,00	309.254,55	0,00	0,00	0,00	2.092.065,26	9.617.643,60	9.827.099,26
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	606.990,40	136.410,28	0,00	0,00	743.400,68	52.262,91	0,00	14.219,43	0,00	0,00	0,00	66.482,34	676.918,34	554.727,49
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	538.982,67	89.255,36	0,00	9.102,50	637.340,53	52.262,91	0,00	14.219,43	0,00	0,00	0,00	66.482,34	570.858,19	486.719,76
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	68.007,73	47.154,92	0,00	-9.102,50	106.060,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.060,15	68.007,73
1.2 Sachanlagen	10.203.821,39	45.316,16	81.927,55	0,00	10.167.010,00	1.730.547,80	0,00	295.035,12	0,00	0,00	0,00	2.025.582,92	8.141.427,08	8.473.073,99
1.2.1 Wald, Forsten	205.702,79	0,00	0,00	0,00	205.702,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.702,79	205.702,79
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.349.515,48	252,30	81.927,55	0,00	2.267.840,23	52.942,95	0,00	9.916,40	0,00	0,00	0,00	62.859,35	2.204.980,88	2.295.572,53
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.105.430,54	21.979,81	0,00	14.853,59	1.142.263,94	134.292,48	0,00	39.846,46	0,00	0,00	0,00	174.140,95	968.122,99	971.138,05
1.2.4 Infrastrukturvermögen	5.989.843,19	2.908,89	0,00	8.519,71	6.001.271,79	1.260.801,31	0,00	218.294,03	0,00	0,00	0,00	1.478.095,34	4.523.176,45	4.729.041,88
1.2.5 Kunstgegenstände, Denkmäler	3,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	478.701,91	2.420,33	0,00	0,00	481.122,24	243.804,16	0,00	21.551,76	0,00	0,00	0,00	255.355,92	215.766,32	234.897,75
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	64.595,80	4.210,21	0,00	0,00	68.806,01	38.706,89	0,00	5.424,47	0,00	0,00	0,00	44.131,36	24.674,65	25.888,91
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	9.828,68	13.544,62	0,00	-23.373,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.828,68
1.3 Finanzanlagen	799.298,18	0,00	0,00	0,00	799.298,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	799.298,18	799.298,18
1.3.3 Beteiligungen	38.469,00	0,00	0,00	0,00	38.469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.469,00	38.469,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	760.829,18	0,00	0,00	0,00	760.829,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760.829,18	760.829,18
Bilanzsumme	11.609.909,97	181.726,44	81.927,55	0,00	11.709.708,86	1.782.810,71	0,00	309.254,55	0,00	0,00	0,00	2.092.065,26	9.617.643,60	9.827.099,26
2. Sonderposten	4.078.953,55	11.604,36	0,00	0,00	4.090.567,91	697.624,32	0,00	127.268,95	0,00	0,00	0,00	824.893,27	3.265.674,64	3.381.339,23
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	4.078.953,55	11.604,36	0,00	0,00	4.090.567,91	697.624,32	0,00	127.268,95	0,00	0,00	0,00	824.893,27	3.265.674,64	3.381.339,23
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	3.953.352,94	11.604,36	0,00	27.225,00	3.992.182,30	666.737,16	0,00	121.411,93	0,00	0,00	0,00	788.149,09	3.204.033,21	3.286.615,78
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen	98.385,61	0,00	0,00	0,00	98.385,61	30.887,16	0,00	5.857,02	0,00	0,00	0,00	36.744,18	61.641,43	67.498,45

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 26.07.2021 / 09:55:19
 erstellt von: Frau Simon
 erstellt für: 30 Papendorf
 Haushaltsjahr: 2017

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Aufwandsbeiträge							Restbuchwerte		
	Stand zum 31.12.2016	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2017	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2016	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Aufwandsbeiträge	Abschreibungen zum 31.12.2017	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Ergebnen														
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	27.225,00	0,00	0,00	-27.225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.225,00	
Bilanzsumme	4.076.963,55	11.604,36	0,00	0,00	4.090.567,91	697.624,32	0,00	127.258,95	0,00	0,00	824.893,27	3.265.674,64	3.381.339,23	

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Anlage 2

Forderungsübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres						Kumulierte Abzinsung zum Ende des Haushaltsjahres in €	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende des Haushaltsjahres in €	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres in €	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres in €
		davon mit einer Restlaufzeit		Nominalwert		in €	in €				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	Nominalwert						
		in €	in €	in €	in €						
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen										
	- Gebührenforderungen	10.363,58	0,00	0,00	10.363,58	0,00	188,31	10.175,27	423,92		
	- Beitragsforderungen	2.195,51	0,00	0,00	2.195,51	0,00	2.195,51	0,00	442,62		
	- Steuerforderungen	42.473,11	0,00	0,00	42.473,11	0,00	27.165,75	15.307,36	13.346,44		
	- Grundsteuer	11.112,60	0,00	0,00	11.112,60	0,00	1.601,04	9.511,56	2.760,64		
	- Gewerbesteuer	31.180,59	0,00	0,00	31.180,59	0,00	25.564,71	5.615,88	9.999,20		
	- Sonstige	179,92	0,00	0,00	179,92	0,00	0,00	179,92	586,60		
	- Forderungen aus Transferleistungen	5.988,92	0,00	0,00	5.988,92	0,00	5.988,92	0,00	0,00		
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.797,00	0,00	0,00	1.797,00	0,00	1.012,00	785,00	548,00		
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	62.818,12	0,00	0,00	62.818,12	0,00	36.550,49	26.267,63	14.760,98		
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.930,50	0,00	0,00	3.930,50	0,00	3.914,50	16,00	136,82		
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:										
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.031.722,01	0,00	0,00	1.031.722,01	0,00	0,00	1.031.722,01	861.663,74		
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.225,00		
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	14.774,11	0,00	0,00	14.774,11	0,00	0,00	14.774,11	14.970,56		
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.113.244,74	0,00	0,00	1.113.244,74	0,00	40.464,99	1.072.779,75	918.757,10		

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

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Nominalwert) in €	Abzinsung zum 31.12.2017 in €	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert) in €	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert) in €
		bis zu einem Jahr in €	von über einem bis zu fünf Jahren in €	von mehr als fünf Jahren in €						
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon:	186.190,97	0,00	0,00	186.190,97	0,00	186.190,97	0,00	279.964,44	
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	186.190,97	0,00	0,00	186.190,97	0,00	186.190,97	0,00	279.964,44	
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35,64	0,00	0,00	35,64	0,00	35,64	0,00	0,00	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	9.411,96	0,00	0,00	9.411,96	0,00	9.411,96	0,00	53.122,80	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	42.258,47	0,00	0,00	42.258,47	0,00	42.258,47	0,00	61.255,27	
4.	Summe der Verbindlichkeiten	237.897,04	0,00	0,00	237.897,04	0,00	237.897,04	0,00	394.342,57	

Anlage 4
Übersichten
übertragene Haushaltsermächtigungen
und Verpflichtungsermächtigungen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	alle Produkte 1 - Gesamtübersicht aller Produkte	2.835.400,00	2.790.678,51	66.450,89
	Summe Aufwandsermächtigungen	2.835.400,00	2.790.678,51	66.450,89
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	alle Produkte 1 - Gesamtübersicht aller Produkte	2.535.700,00	2.476.633,09	66.450,89
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	2.535.700,00	2.476.633,09	66.450,89
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	alle Produkte 1 - Gesamtübersicht aller Produkte	1.418.500,00	178.277,31	1.391.734,24
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.418.500,00	178.277,31	1.391.734,24
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	alle Produkte 1 - Gesamtübersicht aller Produkte	244.200,00	2.466.019,98	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	244.200,00	2.466.019,98	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	4.198.400,00	5.120.930,38	1.458.185,13

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

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2017

Gemeinde: 30 Papendorf

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
im Haushaltsjahr 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Anlage 5

Bestimmung des Vortrages
für die Finanzrechnung

lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4
1		-----	-----	-----	861.663,74
2	-	-----	-----	-----	0,00
3	=	1.500.416,44	-664.347,99	25.595,29	861.663,74
4	+	0,00	0,00	-----	-----
5	=	1.500.416,44	-664.347,99	25.595,29	861.663,74
6	+	243.015,02	-----	-----	243.015,02
7	-	146.896,27	-----	-----	146.896,27
8	+	-----	89.700,63	-----	89.700,63
9	+	-----	0,00	-----	0,00
10	+	-----	-----	-15.761,11	-15.761,11
11	=	1.596.535,19	-574.647,36	9.834,18	1.031.722,01
Kontrollrechnung:					
12		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)			1.031.722,01
13	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)			0,00
14	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres			1.031.722,01

Anlage 6

Übersicht über den Stand der
Rückstellungen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres						
Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0	0	0	0	0
2	Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0
3	Sonstige Rückstellungen	3.300	0	0	0	3.300
	Rückübertragung Grundstück	1.000	0	0	0	1.000
	Gerichtsverfahren	2.300	0	0	0	2.300
4	Summe	3.300	0	0	0	3.300

Anlage 7

Ausgeübte Wahlrechte
in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Anlage 7
Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Tz	Verfahrensweise	gesetzliche Grundlage
1	Für die Eröffnungsbilanz (EB) wurde wegen des erheblichen Erstaufwandes und abhängig von der personellen Leistungsfähigkeit eine permanente Inventur während des letzten Jahres vor dem Bilanzstichtag durchgeführt. Die Fortschreibung erfolgte durch Zugangs- und Abgangsmeldungen.	Wird die Ersterfassung und- bewertung des Vermögens zu einem Stichtag vorgenommen, der erheblich vor dem Eröffnungsbilanzstichtag liegt, können fortgeschriebene Werte in die Eröffnungsbilanz übernommen werden.
2	<p>Geringwertige bewegliche Vermögensgegenstände (VG) des Anlagevermögens (AV), mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten (AHK) bis 60,00 € netto, werden nicht erfasst.</p> <p>Geringwertige bewegliche VG des AV (AHK über 60,00 bis 410,00 € netto, GWG) werden im Jahr der Anschaffung aktiviert, fortgeschrieben und fiktiv in Abgang gestellt.</p> <p>Abnutzbare bewegl. VG des AV werden in der EB mit 1,00 € bewertet, wenn die AHK nicht mehr als 5.000,00 € netto betragen haben.</p>	<p>§ 5 Abs. 5 KomDoppik EG M-V, Leitfaden S. 4</p> <p>Geringwertige Vermögensgegenstände, die sofort abgeschrieben werden sollen, sind im Jahr der Anschaffung/Herstellung durch eine Erfassung in der Buchführung nachzuweisen. Dies ist nicht erforderlich für Anlagegüter, deren AHK nicht mehr als 410,00 € netto betragen haben.</p> <p>Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die einer selbständigen Nutzung fähig sind, können im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben werden, wenn die AHK für den einzelnen Vermögensgegenstand 410,00 € netto nicht übersteigen. Im Zusammenhang mit der Ersterfassung und- Bewertung wird die Wertgrenze für diese Vereinfachungsregel von 410,00 € auf 5.000,00 € angehoben.</p> <p>Stichtag für die Vereinfachungsregel wird der 31.12.2007 sein.</p> <p>§ 5 Abs. 2 KomDoppikEG M-V</p> <p>§ 34 (5) GemHVO-Doppik, Leitfaden S. 22, FAQ GWG in der EB</p>
2.1	Auf die Erfassung abnutzbarer beweglicher Vermögensgegenstände des AV, deren AHK/HK im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1 000 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, wird verzichtet.	Stichtag für die Vereinfachungsregel ist der 01.01.2017. Grundlage sind die GemHVO-Doppik i. d. F. v. 19.05.2016 und GemHVO-Doppik § 31 Abs. 5 i. d. F. vom 23.07.2019
3	siehe Ersatzwerte bei Grund und Boden, Gebäuden und Außenanlagen, Straßen, Wegen und Plätzen und Sonderposten Punkt 4-8	Da die EB nicht mit Beginn der Tätigkeit erstellt wird, sondern zu einem durch die Umstellung festgelegten Zeitpunkt und die AHK der VG bisher nicht vollständig nachgehalten wurden, ist ein Ersatzwert aufgrund geschätzter historischer AHK zu bestimmen, wenn die AHK nicht oder nicht mit einem vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden können. Die Restnutzungsdauer ist neu zu bestimmen. § 5 Abs. 2, 3 KomDoppik EG, Leitfaden S. 25

4	Die Bewertung von Grund und Boden erfolgt mit dem Ersatzwert und ab 01.01.2008 mit den AHK.	Berechnungsmethoden zur Schätzung der AHK sind nicht bekannt. Bei der Ermittlung des Ersatzwertes wird zur Vereinfachung auf den Wertermittlungsstichtag 01.01.2000 und nicht auf den Zeitpunkt der Anschaffung abgestellt Leitfaden Anlage 8 Hinweise zur Bewertung des AV in der EB, S. 1
Tz	Verfahrensweise	gesetzliche Grundlage
5	Die Bewertung aller Gebäude und Außenanlagen, die vor dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte für die EB nach dem Sachwertverfahren mit einem Ersatzwert, entsprechend den Vorgaben des Innenministeriums. Die Restnutzungsdauer wurde neu festgelegt.	siehe Punkt 3
6	Die Bewertung aller Gebäude, die ab dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte mit den Anschaffungskosten	siehe Punkt 3
7	Die Bewertung aller Straßen, Wege und Plätze, die vor dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte durch eine Zustandsbewertung entsprechend der Vorgaben des Innenministeriums. auf Grundlage von Ersatzwerten. Für Straßen, Wege und Plätze, die nach dem 01.01.08 hergestellt wurden, erfolgt die Zustandsbewertung auf Grundlage der AHK.	Um eine landeseinheitliche Vorgehensweise bei der Ersterfassung sicherzustellen, werden über die vorgegebenen Erfassungs- und Bewertungsbögen für Straßen, Wege, Plätze allgemeine Grundlagen festgeschrieben. Leitfaden Infrastrukturvermögen S. 2
8	Die erhaltenen zweckgebundenen Zuwendungen und Beiträge für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, für die ein Ersatzwert ermittelt wurde, werden mit einem Ersatzwert bewertet und soweit erforderlich, gekappt. Es werden Sonderposten gebildet.	Erhaltene zweckgebundene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von VG des AV sind als Sonderposten zu passivieren. Die Auflösung erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung des damit finanzierten VG. Zuschüsse aus Beiträgen sind als Sonderposten zu passivieren. § 37 Abs. 2,4,5 GemHVO-Doppik, Leitfaden S. 24
9	Nicht planmäßig bewirtschaftete Baumbestände (z.B. Bäume in Alleen), Pflanzen und Sträucher werden nicht bewertet.	Nicht planmäßig bewirtschaftete Baumbestände können erfasst und bewertet werden. FAQ Pflanzen und Bäume
10	Auf den Ausweis von Zuwendungen an Dritte, die vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz geleistet und bereits finanziert wurden, wird verzichtet.	Auf den Ausweis von Zuwendungen an Dritte (z.B. geleistete Investitionszuschüsse), die vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz geleistet und bereits finanziert wurden, kann aus Vereinfachungsgründen in der Eröffnungsbilanz verzichtet werden. Leitfaden Anlage 8 Seite 2
11	Kleinstmengen an Verbrauchsmaterialien, bis zu einer Wertgrenze von 5.000,00 € (z.B. Büromaterial, Lehrmittel) die dezentral beschafft werden und nicht über ein zentrales Lager verwaltet werden, werden nicht erfasst	Sofern Kleinstmengen an Verbrauchsmaterial dezentral beschafft werden und nicht über ein zentrales Lager verwaltet werden, zählen sie nicht zum Vorratsvermögen und sind unmittelbar als Aufwand zu buchen. FAQ Verbrauchsmaterial