

**Gemeinde Pölchow
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2018

Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	8
IV TEILRECHNUNGEN	13
V BILANZ	42
VI ANHANG	45
ANLAGEN	
Anlage 1 Anlagenübersicht	67
Anlage 2 Forderungsübersicht	70
Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	72
Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	74
Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	77
Anlage 6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	79
Anlage 7 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung	81

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 2018 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

III ERGEBNISRECHNUNG

	Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- halts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre							
																in €		in €		in €		in €	
																1	2	3	4	5	6	7	8
1.		+ Steuern und ähnliche Abgaben		645.700,00	0,00	20.406,08	5.045,90	0,00	671.151,98	0,00	671.151,98	688.423,93	-17.271,95	670.751,31	17.672,62	0,00	40						
2.		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		303.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303.200,00	0,00	303.200,00	307.904,84	-4.704,84	272.989,83	34.915,01	0,00	41						
4.		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		23.300,00	0,00	1.180,57	0,00	0,00	24.480,57	0,00	24.480,57	29.097,10	-4.616,53	22.440,12	6.656,98	0,00	43						
5.		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		43.400,00	0,00	153,35	0,00	0,00	43.553,35	0,00	43.553,35	44.418,75	-865,40	51.150,07	-6.731,32	0,00	441.443.444						
6.		+ Kostenstellen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	466,10	-466,10	0,00	466,10	0,00	.445.448						
9.		+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00	9.472,95	-4.372,95	12.060,63	-2.587,68	0,00	442.448						
10.		+ Sonstige laufende Erträge		36.600,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	41.600,00	0,00	41.600,00	43.922,05	-2.322,05	44.528,30	-606,24	0,00	46						
11.		= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		1.057.300,00	0,00	26.740,00	5.045,90	0,00	1.089.085,90	0,00	1.089.085,90	1.123.705,73	-34.619,83	1.073.920,26	49.785,47	0,00	50						
12.		- Personalaufwendungen		18.900,00	0,00	0,00	0,00	-590,36	18.309,64	0,00	18.309,64	17.322,80	986,84	17.416,14	-93,34	0,00	52						
14.		- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		252.400,00	0,00	5.000,00	0,00	-1.753,02	253.646,98	2.525,78	258.172,76	245.850,40	12.322,36	269.714,57	-23.864,27	1.285,20	53						
15.		- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		158.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.200,00	0,00	158.200,00	158.430,83	-230,83	152.568,19	5.842,64	0,00							
16.		- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,55	-9,55	885,50	-875,95	0,00							

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.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	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung
															Kontonummer
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
17. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		581.000,00	0,00	21.740,00	5.045,90	-957,09	606.828,81	0,00	606.828,81	583.850,39	22.978,42	567.206,40	16.643,99	0,00	54
19. - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		500,00	0,00	0,00	0,00	174,75	674,75	0,00	674,75	628,18	46,57	563,70	64,48	0,00	57
20. - Sonstige laufenden Aufwendungen		25.500,00	0,00	0,00	0,00	3.125,72	28.625,72	7.869,23	36.495,01	32.617,59	3.877,42	11.789,78	20.847,85	7.500,00	56
21. = Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		1.036.500,00	0,00	28.740,00	5.045,90	0,00	1.068.285,90	10.395,07	1.078.680,97	1.038.709,74	39.971,23	1.020.144,38	18.565,36	8.785,20	
22. = Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		20.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.800,00	-10.395,07	10.404,93	84.995,99	-74.591,06	53.775,90	31.220,09	-8.785,20	
25. = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		20.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.800,00	-10.395,07	10.404,93	84.995,99	-74.591,06	53.775,90	31.220,09	-8.785,20	
31. = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) ag. Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)		20.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.800,00	-10.395,07	10.404,93	84.995,99	-74.591,06	53.775,90	31.220,09	-8.785,20	
32. Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr										204.528,13		150.752,23			
33. Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)										289.528,13		204.528,13			

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 50 Pölsch

Seite : 6
Datum: 11.11.2021
Uhrzeit: 10:04:41

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	671.151,98	0,00	671.151,98	688.423,93	-17.271,95	40
	1.1 Grundsteuer A	11.200,00	0,00	11.200,00	7.958,49	3.241,51	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	76.406,08	0,00	76.406,08	77.135,52	-729,44	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	106.045,90	0,00	106.045,90	118.220,99	-12.175,09	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	401.800,00	0,00	401.800,00	407.236,73	-5.436,73	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	11.200,00	0,00	11.200,00	11.360,56	-160,56	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	6.100,00	0,00	6.100,00	6.076,63	23,37	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	58.400,00	0,00	58.400,00	60.435,01	-2.035,01	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	303.200,00	0,00	303.200,00	307.904,84	-4.704,84	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	252.700,00	0,00	252.700,00	253.750,12	-1.050,12	(411)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	3.313,34	-3.313,34	(414)
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	50.500,00	0,00	50.500,00	50.841,38	-341,38	(415)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.480,57	0,00	24.480,57	29.097,10	-4.616,53	43
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	24.380,57	0,00	24.380,57	29.097,10	-4.716,53	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.553,35	0,00	43.553,35	44.418,75	-865,40	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.553,35	0,00	43.553,35	44.418,75	-865,40	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	466,10	-466,10	442, 448
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.100,00	0,00	5.100,00	9.472,95	-4.372,95	47
	9.1 Zinserträge	5.100,00	0,00	5.100,00	9.472,95	-4.372,95	(471, 472, 479)
10.	+ Sonstige laufende Erträge	41.600,00	0,00	41.600,00	43.922,06	-2.322,06	46
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	1.089.085,90	0,00	1.089.085,90	1.123.705,73	-34.619,83	
12.	- Personalaufwendungen	18.309,64	0,00	18.309,64	17.322,80	986,84	50
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	255.646,98	2.525,78	258.172,76	245.850,40	12.322,36	52
	14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	19.026,53	0,00	19.026,53	11.091,15	7.935,38	(522)
	14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	47.359,76	2.525,78	49.885,54	47.038,19	2.847,35	(523)
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	158.200,00	0,00	158.200,00	158.430,83	-230,83	53
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	9,55	-9,55	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	606.828,81	0,00	606.828,81	583.850,39	22.978,42	54
	17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	178.049,66	0,00	178.049,66	171.311,54	6.738,12	(541)
	17.3 Gewerbesteuerumlage	14.545,90	0,00	14.545,90	14.545,90	0,00	(5431)
	17.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	309.230,19	0,00	309.230,19	292.989,89	16.240,30	(54421)
	17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	105.003,06	0,00	105.003,06	105.003,06	0,00	(54422)
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	674,75	0,00	674,75	628,18	46,57	57
	19.1 Zinsaufwendungen	200,00	0,00	200,00	194,68	5,32	(571 - 579)
	19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	474,75	0,00	474,75	433,50	41,25	(571 - 579)
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	28.625,72	7.869,29	36.495,01	32.617,59	3.877,42	56

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite : 7

Datum: 11.11.2021

Uhrzeit: 10:04:41

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.068.285,90	10.395,07	1.078.680,97	1.038.709,74	39.971,23	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	20.800,00	-10.395,07	10.404,93	84.995,99	-74.591,06	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	20.800,00	-10.395,07	10.404,93	84.995,99	-74.591,06	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	20.800,00	-10.395,07	10.404,93	84.995,99	-74.591,06	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	204.528,13	-----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-----	-----	-----	289.524,12	-----	

*** Ende der Liste "Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung" ***

III FINANZRECHNUNG

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Veränderung 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	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr			Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		645.700,00	0,00	20.405,08	5.045,90	0,00	671.151,98	0,00	671.151,98	-5.143,10	-9.974,38	686.295,47	-9.974,38	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		252.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252.700,00	0,00	252.700,00	-1.050,12	25.081,79	228.658,33	25.081,79	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		23.300,00	0,00	1.180,57	0,00	0,00	24.480,57	0,00	24.480,57	-4.208,58	6.229,53	22.459,62	6.229,53	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		31.400,00	0,00	153,35	0,00	0,00	31.553,35	0,00	31.553,35	-5.725,71	2.739,07	34.539,99	2.739,07	641.648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-466,10	466,10	0,00	466,10	642.648
8.	+ Zinsentgelten und sonstige Finanzeinzahlungen		5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00	-4.855,25	-3.586,48	13.541,73	-3.586,48	67
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		36.600,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	41.600,00	0,00	41.600,00	-3.453,56	2.020,74	43.032,82	2.020,74	66 / 669
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		994.800,00	0,00	26.740,00	5.045,90	0,00	1.026.585,90	0,00	1.026.585,90	-24.902,42	22.976,36	1.028.511,96	22.976,36	0,00
11.	- Personalauszahlungen		18.900,00	0,00	0,00	0,00	-590,36	18.309,64	0,00	18.309,64	986,84	-93,34	17.416,14	-93,34	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		252.400,00	0,00	5.000,00	0,00	-1.753,02	255.646,98	2.525,78	258.172,76	17.557,18	-22.241,43	262.857,03	-22.241,43	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		581.000,00	0,00	21.740,00	5.045,90	-957,08	606.828,81	0,00	606.828,81	582.092,03	24.736,76	570.054,40	12.037,63	74
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		500,00	0,00	0,00	0,00	174,75	674,75	0,00	674,75	32,05	-47,51	690,17	-47,51	77
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		25.500,00	0,00	0,00	0,00	3.125,72	28.625,72	7.869,29	36.495,01	6.977,88	16.610,94	12.906,18	16.610,94	76 / 7695
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		878.300,00	0,00	26.740,00	5.045,90	0,00	910.085,90	10.395,07	920.480,97	50.290,75	6.266,29	863.923,93	6.266,29	8.785,20
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 10 und 18)		116.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.500,00	-10.395,07	106.104,93	-75.193,17	16.710,07	164.588,03	16.710,07	-8.785,20

Finanzrechnung 2018 Gemeinde: 50 Pölbach

Seite : 10
Datum: 11.11.2021
Uhrzeit: 10:07:23

Nr.	Verweis auf Anhang (lt. 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- ermäch- tungen 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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erklärung	Konto- nummer
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
22.		116.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.500,00	-10.395,07	106.104,93	181.298,10	-75.193,17	164.588,03	16.710,07	-8.785,20		
23.		24.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.100,00	0,00	24.100,00	24.179,99	-75,91	396.279,88	-372.099,98	0,00		681
26.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.756,00	-1.756,00	0,00		685
27.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.418,36	-63.418,36	0,00	63.418,36	0,00		686
31.		24.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.100,00	0,00	24.100,00	87.598,27	-63.498,27	398.035,88	-310.437,62	0,00		
32.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282.502,66	282.502,66	15.462,27	267.040,39	27.577,73	-12.115,46	267.040,39		781 + 784
33.		30.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.200,00	249.481,83	279.681,83	250.776,72	28.905,11	387.287,45	-136.510,73	13.200,00		785
38.		30.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.200,00	531.984,49	562.184,49	266.239,99	295.945,50	414.865,16	-148.626,19	280.240,39		
39.		-6.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.100,00	-531.984,49	-538.084,49	-178.640,72	-359.443,77	-16.829,29	-161.811,43	-280.240,39		
40.		116.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.400,00	-542.379,56	-431.979,56	2.657,38	-434.636,94	147.758,74	-145.101,36	-289.025,59		
41.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	0,00	0,00	210.000,00	0,00		691 + 692

Nr.	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Merkmalszahlungen und entsprechende Auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer										
																in €		in €		in €		in €		in €	
																1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
42.	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.600,00	0,00	11.600,00	11.580,00	20,00	11.580,00	0,00	0,00	791 + 792										
44.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummern 41 abzüglich Nummern 42 und 43)	-11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.600,00	210.000,00	198.400,00	198.420,00	-20,00	-11.580,00	210.000,00	0,00	699 + 799										
45.	= Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115,18	-115,18	-2.924,21	3.039,39	0,00											
46.	= Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern, 40, 44 und 45)	98.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.800,00	-332.379,56	-233.579,56	201.192,56	-434.772,12	133.254,55	67.938,03	-289.025,59											
47.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)	-	-	-	-	-	-	-	94.504,93	169.718,10	-	-	-	-											
48.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres	-	-	-	-	-	-	-	749.332,66	919.440,57	-	-	-	-											
49.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)	-	-	-	-	-	-	-	843.837,59	1.089.158,67	-	-	-	-											



Finanzrechnung 2018
Gemeinde: 50 Pölschach

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fkt. 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 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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

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

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ist-Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgelahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	96,00	2,00	0,00	0,00
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		11.400,00	0,00	0,00	0,00	-547,70	10.852,30	0,00	10.852,30	10.021,50	830,80	10.172,74	-151,24	0,00
12.	- Personalaufwendungen		80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	79.276,74	723,26	79.868,35	-591,61	0,00
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	113,63	-113,63	0,00
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		2.500,00	0,00	0,00	0,00	547,70	3.047,70	0,00	3.047,70	2.891,45	156,25	2.636,75	254,72	0,00
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		94.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.100,00	0,00	94.100,00	92.189,65	1.910,31	92.791,45	-601,76	0,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		-94.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-94.000,00	0,00	-94.000,00	-92.187,65	-1.812,31	-92.789,45	601,76	0,00
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-94.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-94.000,00	0,00	-94.000,00	-92.187,65	-1.812,31	-92.789,45	601,76	0,00
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-94.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-94.000,00	0,00	-94.000,00	-92.187,65	-1.812,31	-92.789,45	601,76	0,00

Teilhaushalt

1. Zentrale Dienste

[illegible]

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppelk)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- 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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre													
																1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
																in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	1.467,52	-767,52	7.017,37	-5.549,85	0,00													
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	1.180,57	0,00	0,00	1.280,57	0,00	1.280,57	3.667,60	-2.387,03	483,62	3.183,98	0,00													
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		500,00	0,00	153,35	0,00	0,00	653,35	0,00	653,35	350,38	302,97	2,00	348,38	0,00													
10.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	-250,00	4.418,55	-4.168,55	0,00													
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		1.300,00	0,00	1.333,92	0,00	0,00	2.633,92	0,00	2.633,92	5.735,50	-3.101,58	11.921,54	-6.186,04	0,00													
12.	- Personalaufwendungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	4.980,00	20,00	4.980,00	0,00	0,00													
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		97.500,00	0,00	0,00	0,00	922,89	98.422,89	0,00	98.422,89	97.786,89	636,00	110.692,66	-12.905,77	0,00													
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		18.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.600,00	0,00	18.600,00	19.953,36	-1.353,36	20.155,86	-202,50	0,00													
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		157.300,00	0,00	21.740,00	0,00	-990,34	178.049,66	0,00	178.049,66	171.311,54	6.738,12	151.861,26	19.450,26	0,00													
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		18.200,00	0,00	0,00	0,00	394,60	18.594,60	0,00	18.594,60	18.233,42	361,18	7.511,48	10.721,94	0,00													
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		296.600,00	0,00	21.740,00	0,00	327,15	318.667,15	0,00	318.667,15	312.265,21	6.401,94	295.201,26	17.063,95	0,00													
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-295.300,00	0,00	-20.406,08	0,00	-327,15	-316.033,23	0,00	-316.033,23	-306.529,71	-9.503,52	-283.279,72	-23.249,99	0,00													

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Verweis auf Anhang (lfd.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 Vorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
25.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 45 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	-295.300,00	0,00	-20.406,08	0,00	-327,15	-316.033,23	0,00	-316.033,23	-306.529,74	-9.503,52	-283.279,72	-23.249,99	0,00
	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)													
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-295.300,00	0,00	-20.406,08	0,00	-327,15	-316.033,23	0,00	-316.033,23	-306.529,74	-9.503,52	-283.279,72	-23.249,99	0,00

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Verweis auf Anhang (ld.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehnerträge 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 Haushaltsfolgebahre
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		49.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.800,00	0,00	49.800,00	52.687,20	-2.887,20	42.853,98	9.833,22	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	2.067,00	-1.767,00	56,00	2.011,00	0,00
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		42.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.900,00	0,00	42.900,00	44.068,37	-1.168,37	51.148,07	-7.079,70	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464,10	-464,10	0,00	464,10	0,00
10. + Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
11. = Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		93.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	98.000,00	0,00	98.000,00	104.266,57	-6.266,57	94.058,65	10.228,62	0,00
12. - Personalaufwendungen		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-42,68	2.457,34	0,00	2.457,34	2.321,30	136,04	2.263,40	57,90	0,00
14. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		48.800,00	0,00	5.000,00	0,00	-2.140,76	51.659,24	2.525,76	54.185,02	43.519,46	10.665,56	53.888,75	-10.369,29	1.285,20
15. - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		139.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.400,00	0,00	139.400,00	138.477,47	922,53	132.318,70	6.181,77	0,00
20. - Sonstige laufenden Aufwendungen		4.700,00	0,00	0,00	0,00	2.183,42	6.883,42	7.869,26	14.752,71	11.232,40	3.520,31	4.289,99	6.942,41	7.500,00
21. = Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		195.400,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	200.400,00	10.395,07	210.795,07	195.550,63	15.244,44	192.760,84	2.789,79	8.785,20
22. = Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-102.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-102.400,00	-10.395,07	-112.795,07	-91.263,96	-21.531,11	-98.702,79	7.438,83	-8.785,20

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haushalts- jahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haushalts- jahr	Ergebnis des Haus- haushalts- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- Haushalts- folgejahre											
															in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
															1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-102.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-102.400,00	-10.395,07	-112.795,07	-91.263,96	-21.531,11	-98.702,79	7.438,83	-8.785,20											
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-102.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-102.400,00	-10.395,07	-112.795,07	-91.263,96	-21.531,11	-98.702,79	7.438,83	-8.785,20											

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres		Veränderung durch Nachtrag		Überplan- mäßige Auf- wendungen		Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen		Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit		Ermächti- gungen des Haushalts- jahres		Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren		Gesamt- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr		Abweichung in Haus- haltsjahr		Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres		Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr		Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgebahre	
			in €		in €		in €		in €		in €		in €		in €		in €		in €		in €		in €		in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13											
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		645.700,00	0,00	20.406,08	5.045,90	0,00	671.151,98	0,00	671.151,98	0,00	671.151,98	688.423,93	-17.271,95	670.751,31	17.672,62	0,00									
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		252.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252.700,00	0,00	252.700,00	0,00	252.700,00	253.750,12	-1.050,12	223.118,48	30.631,64	0,00									
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		22.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00	23.362,50	-562,50	21.898,50	1.464,00	0,00									
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00	9.472,95	-4.372,95	12.060,63	-2.587,68	0,00									
10.	+ Sonstige laufende Erträge		36.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.600,00	0,00	36.600,00	0,00	36.600,00	38.672,06	-2.072,06	40.109,75	-1.437,69	0,00									
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		962.900,00	0,00	20.406,08	5.045,90	0,00	988.351,98	0,00	988.351,98	0,00	988.351,98	1.013.691,56	-25.329,58	967.936,67	45.742,88	0,00									
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		26.100,00	0,00	0,00	0,00	-535,15	25.564,85	0,00	25.564,85	0,00	25.564,85	25.267,31	297,54	25.264,91	2,40	0,00									
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,55	-9,55	885,50	-875,95	0,00									
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		423.700,00	0,00	0,00	5.045,90	33,25	428.779,15	0,00	428.779,15	0,00	428.779,15	412.538,85	16.240,30	415.345,14	-2.806,25	0,00									
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		500,00	0,00	0,00	0,00	174,75	674,75	0,00	674,75	0,00	674,75	628,18	46,57	563,70	64,48	0,00									
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	260,32	-160,32	-2.668,44	2.928,76	0,00									
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		450.400,00	0,00	0,00	5.045,90	-327,15	455.118,75	0,00	455.118,75	0,00	455.118,75	438.704,21	16.414,54	439.390,81	-686,60	0,00									
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		512.500,00	0,00	20.406,08	0,00	327,15	533.233,23	0,00	533.233,23	0,00	533.233,23	574.977,35	-41.744,12	528.547,86	46.429,49	0,00									

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Verweis auf Anhang (IId.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreinträge und entsprechenden 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 €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
25.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	512.500,00	0,00	20.406,08	0,00	327,15	533.233,23	0,00	533.233,23	574.977,35	-41.744,12	528.547,86	46.429,49	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	512.500,00	0,00	20.406,08	0,00	327,15	533.233,23	0,00	533.233,23	574.977,35	-41.744,12	528.547,86	46.429,49	0,00

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Verweis auf Anhang (fkt.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	11
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
10.		11.400,00	0,00	0,00	0,00	-547,70	10.852,30	0,00	10.852,30	10.021,50	830,80	
11.		80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	79.276,74	723,26	
13.		2.500,00	0,00	0,00	0,00	547,70	3.047,70	0,00	3.047,70	3.246,25	-198,55	
17.		93.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.900,00	0,00	93.900,00	92.544,49	1.355,51	
18.		-93.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-93.800,00	0,00	-93.800,00	-92.542,49	-1.257,51	
19.		-93.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-93.800,00	0,00	-93.800,00	-92.542,49	-1.257,51	
22.		-93.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-93.800,00	0,00	-93.800,00	-92.542,49	-1.257,51	
22.2		-93.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-93.800,00	0,00	-93.800,00	-92.542,49	-1.257,51	
40.		-93.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-93.800,00	0,00	-93.800,00	-92.542,49	-1.257,51	

Teilfinanzrechnung 2018 Gemeinde: 50 Pölbach

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	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	1.180,57	0,00	0,00	1.280,57	0,00	1.280,57	3.583,65	-2.303,08	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	0,00	153,35	0,00	0,00	653,35	0,00	653,35	350,35	302,97	0,00
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	-250,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	600,00	0,00	1.333,92	0,00	0,00	1.933,92	0,00	1.933,92	4.184,03	-2.250,11	0,00
11.	- Personalauszahlungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	4.980,00	20,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	97.500,00	0,00	0,00	0,00	922,85	98.422,85	0,00	98.422,85	96.635,08	1.787,81	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	157.300,00	0,00	21.740,00	0,00	-990,34	178.049,66	0,00	178.049,66	169.553,18	8.496,48	0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	18.200,00	0,00	0,00	0,00	394,60	18.594,60	0,00	18.594,60	18.950,65	-356,05	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	278.000,00	0,00	21.740,00	0,00	327,15	300.067,15	0,00	300.067,15	290.118,95	9.948,20	0,00
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-277.400,00	0,00	-20.406,08	0,00	-327,15	-298.133,23	0,00	-298.133,23	-285.934,92	-12.198,31	0,00
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-277.400,00	0,00	-20.406,08	0,00	-327,15	-298.133,23	0,00	-298.133,23	-285.934,92	-12.198,31	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		0,00	-20.406,08	0,00	-327,15	-298.133,23	0,00	-298.133,23	-285.934,92	-12.198,31	0,00
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282.502,66	282.502,66	15.462,27	267.040,39	267.040,39
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282.502,66	282.502,66	15.462,27	267.040,39	267.040,39
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-282.502,66	-282.502,66	-15.462,27	-267.040,39	-267.040,39
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-277.400,00	0,00	-20.406,08	0,00	-327,15	-298.133,23	-282.502,66	-580.635,89	-301.397,19	-279.238,70	-267.040,39

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Verweis auf Anhang (fol. 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
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
4.		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	2.067,00	-1.767,00	11
5.		30.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.900,00	0,00	30.900,00	36.928,68	-6.028,68	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464,10	-464,10	0,00
9.		0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
10.		31.200,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	36.200,00	0,00	36.200,00	44.459,78	-8.259,78	0,00
11.		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-42,66	2.457,34	0,00	2.457,34	2.321,30	136,04	0,00
13.		48.800,00	0,00	5.000,00	0,00	-2.140,76	51.659,24	2.525,78	54.185,02	39.436,47	14.748,55	1.285,20
17.		4.700,00	0,00	0,00	0,00	2.183,42	6.883,42	7.869,29	14.752,71	7.320,19	7.432,52	7.500,00
18.		56.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	61.000,00	10.395,07	71.395,07	49.077,98	22.317,11	8.785,20
19.		-24.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.800,00	-10.395,07	-35.195,07	-4.618,18	-30.576,89	-8.785,20
22.		-24.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.800,00	-10.395,07	-35.195,07	-4.618,18	-30.576,89	-8.785,20
22.2		-24.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.800,00	-10.395,07	-35.195,07	-4.618,18	-30.576,89	-8.785,20
27.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.418,36	-63.418,36	0,00
31.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.418,36	-63.418,36	0,00
33.		30.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.200,00	249.481,83	279.681,83	250.776,72	28.905,11	13.200,00
38.		30.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.200,00	249.481,83	279.681,83	250.776,72	28.905,11	13.200,00
39.		-30.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.200,00	-249.481,83	-279.681,83	-187.358,36	-92.323,47	-13.200,00
40.		-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.000,00	-259.876,90	-314.876,90	-191.976,54	-122.900,36	-21.985,20

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Verweis auf Anhang (fol. Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehr- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.		645.700,00	0,00	20.406,08	5.045,90	0,00	671.151,98	0,00	671.151,98	676.295,06	-5.143,10	0,00
2.		252.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252.700,00	0,00	252.700,00	253.750,12	-1.050,12	0,00
4.		22.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00	23.038,50	-238,50	0,00
8.		5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00	9.955,25	-4.855,25	0,00
9.		36.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.600,00	0,00	36.600,00	39.803,56	-3.203,56	0,00
10.		962.900,00	0,00	20.406,08	5.045,90	0,00	988.351,98	0,00	988.351,98	1.002.842,51	-14.490,53	0,00
13.		26.100,00	0,00	0,00	0,00	-535,15	25.564,85	0,00	25.564,85	25.267,31	297,54	0,00
14.		423.700,00	0,00	0,00	5.045,90	33,25	428.779,15	0,00	428.779,15	412.538,85	16.240,30	0,00
16.		500,00	0,00	0,00	0,00	174,75	674,75	0,00	674,75	642,68	32,07	0,00
17.		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
18.		450.400,00	0,00	0,00	5.045,90	-377,15	455.118,75	0,00	455.118,75	438.448,82	16.669,93	0,00
19.		512.500,00	0,00	20.406,08	0,00	377,15	533.233,23	0,00	533.233,23	564.393,69	-31.160,46	0,00
22.		512.500,00	0,00	20.406,08	0,00	377,15	533.233,23	0,00	533.233,23	564.393,69	-31.160,46	0,00
22.1		512.500,00	0,00	20.406,08	0,00	377,15	533.233,23	0,00	533.233,23	564.393,69	-31.160,46	0,00
23.		24.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.100,00	0,00	24.100,00	24.179,91	-79,91	0,00
31.		24.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.100,00	0,00	24.100,00	24.179,91	-79,91	0,00
39.		24.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.100,00	0,00	24.100,00	24.179,91	-79,91	0,00
40.		536.600,00	0,00	20.406,08	0,00	377,15	557.333,23	0,00	557.333,23	588.573,66	-31.240,37	0,00

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstg)	Produkt (sonstg)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2,00	0,00	2,00	0,00		
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	2,00	0,00	2,00	0,00		
12	- Personalaufwendungen	10.021,50	0,00	0,00	10.021,50		
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.276,74	79.276,74	0,00	0,00		
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	2.891,45	0,00	1.051,67	1.839,78		
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	92.189,69	79.276,74	1.051,67	11.861,28		
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-92.187,69	-79.276,74	-1.049,67	-11.861,28		
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-92.187,69	-79.276,74	-1.049,67	-11.861,28		
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-92.187,69	-79.276,74	-1.049,67	-11.861,28		

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	36100	12600	21100	21500	28100
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.467,52	0,00	1.116,65	0,00	350,87	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.667,60	0,00	3.667,60	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	350,38	0,00	348,38	0,00	0,00	2,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	5.735,50	0,00	5.382,63	0,00	350,87	2,00
12	- Personalaufwendungen	4.980,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	480,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.786,89	0,00	16.691,87	5.827,17	73.782,11	500,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	19.953,38	0,00	9.127,60	0,00	3.958,69	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	171.311,54	164.853,94	2.757,60	0,00	0,00	1.000,00
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	18.233,42	0,00	18.014,38	0,00	0,00	0,00
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	312.265,21	164.853,94	51.091,45	5.827,17	77.740,80	1.980,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-306.529,71	-164.853,94	-45.708,82	-5.827,17	-77.389,93	-1.978,00
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-306.529,71	-164.853,94	-45.708,82	-5.827,17	-77.389,93	-1.978,00
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-306.529,71	-164.853,94	-45.708,82	-5.827,17	-77.389,93	-1.978,00

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		29100	42100	42400			
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religiösem.	Förderung des Sports	Sportstätten			
		in €	in €	in €			
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	985,74			
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	0,00	6.867,07			
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.200,00	1.500,00	0,00			
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0,00	219,04			
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.200,00	1.500,00	8.071,85			
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-1.200,00	-1.500,00	-8.071,85			
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-1.200,00	-1.500,00	-8.071,85			
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-1.200,00	-1.500,00	-8.071,85			

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite : 29

Datum: 11.11.2021

Uhrzeit: 11:12:01

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	57300	11401	11402	36602	54100
			Gemeindezentrum	Liegenschaften	Gebäudemanagement	Spielflächen	Gemeindestraßen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	52.687,20	4.671,43	0,00	0,00	267,75	46.659,33
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.067,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.067,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.068,37	21.690,04	21.538,33	840,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	464,10	0,00	0,00	0,00	0,00	464,10
10	+ Sonstige laufende Erträge	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	104.286,67	26.361,47	21.538,33	840,00	267,75	49.190,42
12	- Personalaufwendungen	2.321,30	2.321,30	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.519,46	12.222,67	0,00	0,00	410,55	22.537,58
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	138.477,47	8.022,29	0,00	0,00	817,00	128.478,99
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	11.232,40	6.496,86	0,00	68,96	0,00	4.452,97
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	195.550,63	29.063,12	0,00	68,96	1.227,55	155.469,54
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-91.263,96	-2.701,65	21.538,33	771,04	-959,80	-106.279,12
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-91.263,96	-2.701,65	21.538,33	771,04	-959,80	-106.279,12
26	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-91.263,96	-2.701,65	21.538,33	771,04	-959,80	-106.279,12

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		55100	55201				
		Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung				
		in €	in €				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	1.088,70				
10	+ Sonstige laufende Erträge	5.000,00	0,00				
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	5.000,00	1.088,70				
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.348,66	0,00				
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	1.159,19				
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	213,61	0,00				
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	8.562,27	1.159,19				
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-3.562,27	-70,49				
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-3.562,27	-70,49				
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-3.562,27	-70,49				

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		4	61100	54000	55200	61200	
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonst. allg. Finanzwirtschaft	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	688.423,93	688.423,93	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	253.750,12	253.750,12	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.362,50	0,00	0,00	23.362,50	0,00	
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.472,95	0,00	0,00	0,00	9.472,95	
10	+ Sonstige laufende Erträge	38.672,06	0,00	38.268,06	0,00	404,00	
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	1.013.681,56	942.174,05	38.268,06	23.362,50	9.876,95	
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.267,31	0,00	0,00	25.267,31	0,00	
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	9,55	0,05	0,00	0,00	9,50	
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	412.538,85	412.538,85	0,00	0,00	0,00	
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	628,18	0,00	0,00	0,00	628,18	
20	- Sonstige laufenden Aufwendungen	260,32	260,32	0,00	0,00	0,00	
21	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	438.704,21	412.799,22	0,00	25.267,31	637,68	
22	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	574.977,35	529.374,83	38.268,06	-1.904,81	9.239,27	
25	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	574.977,35	529.374,83	38.268,06	-1.904,81	9.239,27	
28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	574.977,35	529.374,83	38.268,06	-1.904,81	9.239,27	

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gramen		
		in €	in €	in €	in €		
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2,00	0,00	2,00	0,00		
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	2,00	0,00	2,00	0,00		
11.	- Personalauszahlungen	10.021,50	0,00	0,00	10.021,50		
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	79.276,74	79.276,74	0,00	0,00		
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	3.246,25	0,00	1.051,67	2.194,58		
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	92.544,49	79.276,74	1.051,67	12.216,08		
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-92.542,49	-79.276,74	-1.049,67	-12.216,08		
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-92.542,49	-79.276,74	-1.049,67	-12.216,08		
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-92.542,49	-79.276,74	-1.049,67	-12.216,08		
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-92.542,49	-79.276,74	-1.049,67	-12.216,08		

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 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 Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.583,65	0,00	3.583,65	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	350,36	0,00	348,36	0,00	0,00	2,00
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	4.184,03	0,00	4.182,03	0,00	0,00	2,00
11.	- Personalauszahlungen	4.980,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	480,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	96.635,08	0,00	15.540,06	5.827,17	73.782,11	500,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	169.553,18	164.256,13	1.603,60	0,00	0,00	993,45
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	18.950,69	0,00	18.731,69	0,00	0,00	0,00
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	290.118,95	164.256,13	40.375,31	5.827,17	73.782,11	1.973,45
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-285.934,92	-164.256,13	-36.193,28	-5.827,17	-73.782,11	-1.971,45
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-285.934,92	-164.256,13	-36.193,28	-5.827,17	-73.782,11	-1.971,45
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-285.934,92	-164.256,13	-36.193,28	-5.827,17	-73.782,11	-1.971,45
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	15.462,27	0,00	0,00	0,00	15.462,27	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	15.462,27	0,00	0,00	0,00	15.462,27	0,00
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-15.462,27	0,00	0,00	0,00	-15.462,27	0,00
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-301.397,19	-164.256,13	-36.193,28	-5.827,17	-89.244,38	-1.971,45

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		29100	42100	42400			
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religiösem.	Förderung des Sports	Sportstätten			
		in €	in €	in €			
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	985,74			
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.200,00	1.500,00	0,00			
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	219,04			
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	1.200,00	1.500,00	1.204,78			
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-1.200,00	-1.500,00	-1.204,78			
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-1.200,00	-1.500,00	-1.204,78			
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-1.200,00	-1.500,00	-1.204,78			
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-1.200,00	-1.500,00	-1.204,78			

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	57300	11401	11402	36602	54100
			Gemeindezentrum	Liegenschaften	Gebäudemanagement	Spielplätze	Gemeindestraßen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.067,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.067,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.928,68	9.152,68	21.468,33	840,00	0,00	5.467,67
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	464,10	0,00	0,00	0,00	0,00	464,10
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	44.459,78	9.152,68	21.468,33	840,00	0,00	7.998,77
11.	- Personalauszahlungen	2.321,30	2.321,30	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.436,47	12.222,67	0,00	0,00	410,55	18.454,59
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	7.320,19	6.496,86	0,00	68,96	0,00	440,76
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	49.077,96	21.040,83	0,00	68,96	410,55	18.895,35
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-4.618,18	-11.888,15	21.468,33	771,04	-410,55	-10.896,58
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-4.618,18	-11.888,15	21.468,33	771,04	-410,55	-10.896,58
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-4.618,18	-11.888,15	21.468,33	771,04	-410,55	-10.896,58
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	63.418,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	63.418,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen	250.776,72	0,00	0,00	0,00	0,00	250.776,72
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	250.776,72	0,00	0,00	0,00	0,00	250.776,72
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-187.358,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.776,72
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-191.976,54	-11.888,15	21.468,33	771,04	-410,55	-261.673,30

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		55100	55201				
		Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung				
		in €	in €				
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	5.000,00	0,00				
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	5.000,00	0,00				
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.348,66	0,00				
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	313,61	0,00				
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	8.662,27	0,00				
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-3.662,27	0,00				
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-3.662,27	0,00				
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-3.662,27	0,00				
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	63.418,36				
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	63.418,36				
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	63.418,36				
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-3.662,27	63.418,36				

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		4	61100	54000	55200	61200	
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonst. allg. Finanzwirtschaft	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	676.295,08	676.295,08	0,00	0,00	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	253.750,12	253.750,12	0,00	0,00	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.038,50	0,00	0,00	23.038,50	0,00	
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.955,25	0,00	0,00	0,00	9.955,25	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	39.803,56	0,00	38.488,55	0,00	1.315,01	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.002.842,51	930.045,20	38.488,55	23.038,50	11.270,26	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.267,31	0,00	0,00	25.267,31	0,00	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	412.538,85	412.538,85	0,00	0,00	0,00	
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	642,66	0,00	0,00	0,00	642,66	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	438.448,82	412.538,85	0,00	25.267,31	642,66	
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	564.393,69	517.506,35	38.488,55	-2.228,81	10.627,60	
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	564.393,69	517.506,35	38.488,55	-2.228,81	10.627,60	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	564.393,69	517.506,35	38.488,55	-2.228,81	10.627,60	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.179,91	24.179,91	0,00	0,00	0,00	
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	24.179,91	24.179,91	0,00	0,00	0,00	
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	24.179,91	24.179,91	0,00	0,00	0,00	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	588.573,60	541.686,26	38.488,55	-2.228,81	10.627,60	

*** 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 Amtsbau 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	79.900,00	-79.900,00	0,00	80.100,00	-80.100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	79.276,74	-79.276,74	0,00	79.276,74	-79.276,74
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-623,26	623,26	0,00	-823,26	823,26

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 "Sonnenkäfer" 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	0,00	147.000,00	-147.000,00	0,00	147.000,00	-147.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	164.256,13	-164.256,13	0,00	164.853,94	-164.853,94
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	17.256,13	-17.256,13	0,00	17.853,94	-17.853,94

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

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

Produktverantwortlicher / Herr Schottowski

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

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	8.400,00	20.600,00	-12.200,00	24.900,00	29.100,00	-4.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	9.152,68	21.040,83	-11.888,15	26.361,47	29.063,12	-2.701,65
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	752,68	440,83	311,85	1.461,47	-36,88	1.498,35

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Hauptproduktbereich	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

Produktbeschreibung Gemeindesteuern
Gemeindeanteile an Einkommensteuer und Umsatzsteuer
Schlüsselzuweisungen
Umlagen ohne Schulen und Bauhof

Auftragsgrundlage Finanzausgleichsgesetz, KV, Steuergesetze

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	898.400,00	423.700,00	474.700,00	898.400,00	423.700,00	474.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	930.045,20	412.538,85	517.506,35	942.174,05	412.799,22	529.374,83
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	31.645,20	-11.161,15	42.806,35	43.774,05	-10.900,78	54.674,83

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		4.677.304,78	4.709.163,32	31.858,54
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		340.125,80	343.110,33	2.984,53
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		310.840,65	306.927,11	-3.913,54
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		29.285,15	36.183,22	6.898,07
1.2	Sachanlagen		4.045.781,05	4.138.073,42	92.292,37
1.2.1	Wald, Forsten		117.862,40	117.862,40	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		464.484,21	464.216,46	-267,75
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		818.713,94	801.548,72	-17.165,22
1.2.4	Infrastrukturvermögen		2.356.824,20	2.699.179,67	342.355,47
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		1,00	1,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		53.097,76	46.498,08	-6.599,68
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		6.474,40	5.673,09	-801,31
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		228.323,14	3.094,00	-225.229,14
1.3	Finanzanlagen		291.397,93	227.979,57	-63.418,36
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		252.928,93	189.510,57	-63.418,36
2.	Umlaufvermögen		854.242,86	1.069.578,80	215.335,94
2.1	Vorräte		0,00	8.519,05	8.519,05
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	8.519,05	8.519,05
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		854.242,86	1.061.059,75	206.816,89
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		11.311,26	22.667,18	11.355,92
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		521,49	479,00	-42,49
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		831.406,65	1.032.599,21	201.192,56
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		831.406,65	1.032.599,21	201.192,56
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		11.003,46	5.314,36	-5.689,10
	Bilanzsumme		5.531.547,64	5.778.742,12	247.194,48

Bilanz zum 31.12.2018

Passivseite

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		3.990.582,33	4.099.758,23	109.175,90
1.1	Kapitalrücklage		3.786.054,20	3.810.234,11	24.179,91
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		3.674.298,23	3.674.298,23	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		111.755,97	135.935,88	24.179,91
1.3	Ergebnisvortrag		150.752,23	204.528,13	53.775,90
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		53.775,90	84.995,99	31.220,09
2.	Sonderposten		1.413.632,21	1.359.477,49	-54.154,72
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.375.271,28	1.321.116,56	-54.154,72
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.093.875,57	1.321.116,56	227.240,99
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		281.395,71	0,00	-281.395,71
2.4	Sonstige Sonderposten		38.360,93	38.360,93	0,00
3.	Rückstellungen		3.500,00	3.500,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		3.500,00	3.500,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten		93.833,10	298.006,40	204.173,30
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00	210.000,00	210.000,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	210.000,00	210.000,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		86.558,81	74.978,81	-11.580,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		86.558,81	74.978,81	-11.580,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		7.274,29	13.027,59	5.753,30
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		30.000,00	18.000,00	-12.000,00
5.3	Sonstige		30.000,00	18.000,00	-12.000,00
	Bilanzsumme		5.531.547,64	5.778.742,12	247.194,48

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2018 Gemeinde Pölchow

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 der Gemeinde Pölchow 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 2018 zuzuordnen waren, wurden im Jahresabschluss 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. 23. Juli 2019 mit der Kapitalrücklage verrechnet und in der jeweiligen Position erläutert.

A. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen	<u>4.709.163,32 EUR</u>
	4.677.304,78 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>343.110,33 EUR</u>
	340.125,80 EUR

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen sind Investitionszuschüsse (Zuwendungen an Dritte) 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>306.927,11 EUR</u>
	310.840,65 EUR

Zu dem im Vorjahr durch das Amt Warnow-West für den Neubau der Sporthalle Papendorf erworbenen Flurstück 86/1, Flur 4, Gemarkung Papendorf waren für die Gemeinde Pölchow als Schulträgergemeinde nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 45,15 EUR zu aktivieren. Es erfolgte eine Umbuchung aus der Position 1.1.5. (Geleistete Anzahlungen auf immaterielle VG).

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr betragen 3.958,69 EUR.

1.1.5. Geleistete Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände	<u>36.183,22 EUR</u>
	29.285,15 EUR

Auf der Position verbleibt die Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf in Höhe von 36.183,22 EUR, an dem die Gemeinde sich als Schulträgergemeinde mit einem Investitionszuschuss beteiligt.

Zum bereits im Vorjahr erworbenen Flurstück für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf war für nachträgliche Anschaffungskosten (Gebühren Liegenschaftskataster) ein Kostenanteil in Höhe von 45,15 EUR umzubuchen auf gezahlte Investitionszuschüsse (Pos. 1.1.3.).

Für die Ökopunkte, die als Ausgleichsmaßnahme im Zusammenhang mit dem B-Plan Nr. 22 der Gemeinde Papendorf für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf erworben wurden, waren die anteiligen Kosten in Höhe von 8.519,05 EUR, die von der Gemeinde Pölchow als Schulträgergemeinde zu tragen sind, ins Umlaufvermögen umzubuchen. Die Bilanzierung des Ökopunkte erfolgte im Umlaufvermögen des Amtes als immaterielles Vermögen.

Bezeichnung	01.01.2018	Zugang	Abgang	31.12.2018
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Neubau Sporthalle Warnowschule Papendorf	29.285,15	15.462,27	8.564,20	36.183,22
Summe	29.285,15	15.462,27	8.564,20	36.183,22

1.2. Sachanlagevermögen 4.138.073,42 EUR
4.045.781,05 EUR

1.2.1. Wald, Forsten 117.862,40 EUR
117.862,40 EUR

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte 464.216,46 EUR
464.484,21 EUR

Für die Umzäunung des Spielplatzes „Am Gutshof“ waren Abschreibungen in Höhe von 267,75 EUR zu berücksichtigen.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 801.548,72 EUR
818.713,94 EUR

Es waren planmäßige Abschreibungen der Gebäude und Außenanlagen im Umfang von 17.165,22 EUR zu berücksichtigen.

1.2.4. Infrastrukturvermögen 2.699.179,67 EUR
2.356.824,20 EUR

Neu hergestellte Vermögensgegenstände waren im Umfang von 476.005,86 EUR zu aktivieren. Demgegenüber waren Abgänge für Restbuchwerte in Höhe von 4.012,21 EUR zu verzeichnen (Abbruch Teilabschnitt „Zum Gutshof“ und Rückbau Straßenbeleuchtung).

Es handelt sich dabei um:

Bezeichnung		Zugang	Abgang
		in EUR	in EUR
04800100	Straße „Zum Gutshof“ Wahrstorf	388.006,47	16.040,85
04800100	Gehweg „Zum Gutshof“ Wahrstorf	41.671,26	0,00
04800200	Straßenbeleuchtung „Zum Gutshof“ Wahrstorf	42.127,24	1,00
04800200	Straßenbeleuchtung „Bahnhofsweg“ Pölchow	4.200,89	1,00
Summe		476.005,86	16.042,85
Abzüglich aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge			12.030,64
Summe Abgänge (RBW)			4.012,21

Planmäßige Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen waren im Umfang von 129.638,18 EUR zu verzeichnen. Darin enthalten sind die aufgelaufenen Abschreibungen für den Abgang des Teilabschnittes der Straße „Zum Gutshof“ in Wahrstorf (12.030,64 EUR).

1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler 1,00 EUR
1,00 EUR

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 46.498,08 EUR
53.097,76 EUR

Die planmäßigen Abschreibungen im Haushaltsjahr betragen 6.599,68 EUR.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung 5.673,09 EUR
6.474,40 EUR

Es waren Abschreibungen in Höhe von 801,31 EUR zu berücksichtigen.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

3.094,00 EUR
228.323,14 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.

Folgende Anlage im Bau ist zum Bilanzstichtag zu berücksichtigen:

- Barrierefreier Umbau der Bushaltestellen mit 3.094,00 EUR

Die Maßnahme Erneuerung der Straße „Zum Gutshof“ in Wahrstorf wurde fertiggestellt. Die Herstellungskosten in Höhe von 471.804,97 EUR für die entstandenen Vermögensgegenstände (Straße, Gehweg, Beleuchtung) waren umzubuchen in die Pos. 1.2.4. Infrastrukturvermögen.

Die Veränderungen im Haushaltsjahr stellen sich wie folgt dar:

Bezeichnung der Maßnahme	01.01.2018	Zugang	Auflösung	31.12.2018
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Erneuerung Straße "Zum Gutshof" in Wahrstorf	228.323,14	243.481,83	471.804,97	0,00
Barrierefreier Umbau der Bushaltestellen	0,00	3.094,00	0,00	3.094,00
Summe	228.323,14	246.575,83	471.804,97	3.094,00

1.3. Finanzanlagen

227.979,57 EUR
291.397,93 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 Pölchow muss ihre Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG bilanziell erfassen (§ 47 Abs.4 Nr.1.3) GemHVO-Doppik). 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 Wasser Abwasser Rostock-Land im Geschäftsjahr 2011 zugrunde gelegt. Die Zusammenführung des bilanziellen Eigenkapitals und der Wasser- und Abwassermengen des Wirtschaftsjahres 2011 führte bei der Aufteilung des Eigenkapitals des WWAV zu dem entsprechenden Anteil der Gemeinde. Dieser beträgt 252.928,93 EUR.

Auf der Verbandsversammlung vom 23. Oktober 2017 wurde eine Kapitalherabsetzung von 25,0 Mio. EUR beschlossen. Davon wurden 5,0 Mio. EUR an die Mitgliedsgemeinden weitergeleitet. Für die Gemeinde Pölchow ergab sich eine Kapitalherabsetzung in Höhe von 63.418,36 €, die als Minderung der Anschaffungskosten zu behandeln war.

2. Umlaufvermögen

1.069.578,80 EUR

854.242,86 EUR

2. 1 Vorräte

8.519,02 EUR

0,00 EUR

Gemäß Verwaltungsvorschrift zur GemHVO-Doppik Tz. 26.2.5 ist der Investitionskostenzuschuss für die Ökopunkte in Zusammenhang mit dem B-Plan für die Errichtung der Schulsporthalle der Warnowschule Papendorf als immaterieller Vermögensgegenstand im Umlaufvermögen auszuweisen.

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1.061.059,75 EUR

854.242,86 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 1.071.037,33 EUR (Nominalwert) stehen Wertberichtigungen im Umfang von 9.977,58 EUR gegenüber. Der Bilanzwert beträgt damit 1.061.059,75 EUR.

Die Forderungen setzen sich wie folgt zusammen:

Nr.	Forderungsart	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	11.311,26	22.667,18	11.355,92
	Gebührenforderungen	526,50	934,45	407,95
	Steuerforderungen	9.426,26	21.294,74	11.868,48
	sonstige öffentl.-rechtl. Ford.	1.358,50	437,99	-920,51
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aLuL	521,49	479,00	-42,49
2.2.6.1.	Ford. gem. Zahlungsmittelbestand	831.406,65	1.032.599,21	201.192,56
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	11.003,46	5.314,36	-5.689,10
2.2.	Forderungen	854.242,86	1.061.059,75	206.816,89

Die Öffentlich-rechtlichen Forderungen (Nr. 2.2.1) sind gegenüber dem Vorjahr um 11.355,92 EUR gestiegen. Dies betrifft insbesondere die Gewerbesteuerforderungen aufgrund der zum Jahresende erfolgten Anpassungen der Vorauszahlungen.

Bei den Privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Nr. 2.2.2) wird die Vollverzinsung der Gewerbesteuer ausgewiesen.

Die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Nr. 2.2.6.1) beinhalten die liquiden Mittel der Gemeinde. Das Amt Warnow-West führt die liquiden Mittel für alle Gemeinden (Einheitskasse). Aus der Verrechnung der Einheitskasse ergibt sich per 31.12.2018 der Bestand der liquiden Mittel der Gemeinde Pölchow in Höhe von 1.032.599,21 EUR. Die liquiden Mittel haben sich aufgrund der Kreditaufnahme für den Neubau der Schulsport-halle der Warnowschule Papendorf (210.000,00) gegenüber dem Vorjahr um 201.192,56 EUR erhöht.

In Position 2.2.7 werden die Stundungszinsen (316,00 EUR) und die Vorjahresabgrenzungen (4.998,36 EUR) ausgewiesen. Die Abgrenzungen betreffen Nutzungsentgelte für das Dorfge-meinschaftshaus (1.149,36 EUR) und Konzessionsabgaben (3.849,00 EUR), die erst zu Be-ginn 2019 abgerechnet wurden.

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss ist der Forderungsübersicht zu entnehmen.

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>4.099.758,23 EUR</u>
	3.990.582,33 EUR

1.1. Kapitalrücklage	<u>3.810.234,11 EUR</u>
	3.786.054,20 EUR

1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>3.674.298,23 EUR</u>
	3.674.298,23 EUR

1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklagen	<u>135.935,88 EUR</u>
	111.755,97 EUR

Die investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 24.179,91 EUR wurden nach § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik in voller Höhe (8,7 % der Schlüsselzuweisungen) der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt.

1.3. Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	<u>204.528,13 EUR</u>
	150.752,23 EUR

1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>84.995,99 EUR</u>
	53.775,90 EUR

Der Jahresüberschuss wird mit 84.995,99 EUR ausgewiesen und ist gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorzutragen.

2. Sonderposten	<u>1.359.477,49 EUR</u>
	1.413.632,21 EUR

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>1.321.116,56 EUR</u>
	1.375.271,28 EUR

2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen**1.321.116,56 EUR****1.093.875,57 EUR**

Mit der Aktivierung der Maßnahme Erneuerung der Straße „Zum Gutshof“ in Wahrstorf wurde die Zuwendung vom Landkreis Rostock gemäß Richtlinie für die Förderung der integrierten ländlichen Entwicklung (ILERL M-V) in Höhe von 278.082,37 EUR umgebucht von Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen (Pos. 2.1.3).

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten beträgt insgesamt 50.841,38 EUR.

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen**0,00 EUR****281.395,71 EUR**

Die Zuwendung für die Erneuerung der Straße „Zum Gutshof“ in Wahrstorf wurde in Höhe von 278.082,37 EUR umgebucht auf Sonderposten aus Zuwendungen (Pos. 2.1.1). Der Zuwendungsanteil (3.313,34 EUR) für die Pflanzung von Alleebäumen war als laufender Ertrag zu behandeln.

Bezeichnung	01.01.2018	Zugang	Abgang	Auflösung	31.12.2018
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Erneuerung Straße "Zum Gutshof", Wahrstorf	281.395,71	0,00	3.313,34	278.082,37	0,00
Summe	281.395,71	0,00	3.313,34	278.082,37	0,00

2.4. Sonstige Sonderposten**38.360,93 EUR****38.360,93 EUR**

Der sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) ist gegenüber dem Vorjahr unverändert vorhanden und steht zum Haushaltsausgleich in Folgejahren zur Verfügung.

3. Rückstellungen**3.500,00 EUR****3.500,00 EUR****3.3. Sonstige Rückstellungen****3.500,00 EUR****3.500,00 EUR**

Rückstellungen sind mit dem Betrag der voraussichtlichen Inanspruchnahme der Gemeinde anzusetzen. Eine Übersicht über die Rückstellungen ist als Anlage beigelegt.

Die Gemeinde Pölchow ist wirtschaftliche, nicht zivilrechtliche Eigentümerin des Flurstückes 52/1, Flur 2 in der Gemarkung Wahrstorf. Es handelt sich um eine Fläche des Radweges Berlin-Kopenhagen, welche im Eigentum des Landes M-V steht. In Höhe des voraussichtlich rückständigen Flächenerwerbs wurde eine Rückstellung in Höhe von 3.500,00 EUR gebildet.

4. Verbindlichkeiten**298.006,40 EUR****93.833,10 EUR**

Die Verbindlichkeiten betragen insgesamt 298.006,40 EUR. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Nr.	Verbindlichkeitenart	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
4.2.1.	Verb. Aus Kreditaufnahmen	0,00	210.000,00	210.000,00
4.10.2	sonst. Verb. ggü sonst. öff. Bereich	86.558,81	74.978,81	-11.580,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	7.274,29	13.027,59	5.753,30
4.	Verbindlichkeiten	93.833,10	298.006,40	204.173,30

Für den Neubau der Schulsporthalle der Warnowschule Papendorf wurde im Dezember 2018 ein Investitionskredit in Höhe von 210.000,00 EUR aufgenommen (Nr. 4.2.1).

Das Förderdarlehen beim Landesförderinstitut MV wurde mit 11.580,00 EUR planmäßig getilgt. Es verbleibt eine zu bilanzierenden Restschuld von 74.978,81 EUR (Nr. 4.10.2).

Die Sonstigen Verbindlichkeiten (Pos.4.11) betreffen die Sicherheitseinbehalte für die Straßensanierung und die Straßenbeleuchtung (1.389,73 EUR) sowie die Vorjahresabgrenzungen. Diese beinhalten insbesondere die Schlussrechnung für die Asphaltreparatur aufgrund eines Brandschadens (7.100,91 EUR) und den kommunalen Anteil für Kitas außerhalb der Gemeinde (3.088,25 EUR).

Eine Einzeldarstellung ist der Verbindlichkeitenübersicht zu entnehmen.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten**18.000,00 EUR****30.000,00 EUR**

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Einzahlungen, die Erträge für Folgejahre betreffen, zu bilanzieren. Der passive Rechnungsabgrenzungsposten war zu bilden für den Baukostenzuschuss für den Ausbau der KITA vom 23.07.2008 durch den freien Träger. Dieser wird vertragsgemäß mit den laufenden Mieten bis 2020 verrechnet (insgesamt 130.000,00 EUR). Er vermindert sich jährlich um 12.000,00 EUR. Es verbleibt ein Bestand von 18.000,00 EUR.

A. 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 das ordentliche Ergebnis und das Jahresergebnis aus. Dadurch werden die Vorgänge der laufenden Verwaltungstätigkeit und die Entnahmen sowie Einstellungen in Rücklagen deutlich unterschieden und die Ergebnisse dargestellt.

Den Gesamterträgen von 1.123.705,73 EUR (Nr. 11) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.038.709,74 EUR (Nr. 21) gegenüber. Das Jahresergebnis weist damit einen Überschuss in Höhe von 84.995,99 EUR (Nr. 31) aus. Im Haushalt veranschlagt war ein Jahresüberschuss in Höhe von 10.404,93 EUR, das ist eine Ergebniserhöhung von 74.591,06 EUR. Ursache sind insbesondere höhere Gewerbesteuererträge und eine niedrigere Kreisumlage. Haushaltsausgabereste wurden in Höhe von 8,8 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Sie betreffen die Erstellung von Gutachten für Grundstücksverkäufe (2,0 TEUR), die Erstellung von Bebauungsplänen (5,5 TEUR) und die Baumpflege (1,3 TEUR).

Entwicklung der Jahresergebnisse:

Jahresergebnis 2012	0,00 EUR (Erträge aus SOPO 10.137,51 EUR)
Jahresergebnis 2013	0,00 EUR (Erträge aus SOPO 66.065,84 EUR)
Jahresergebnis 2014	0,00 EUR (Erträge aus SOPO 71.784,28 EUR)
Jahresergebnis 2015	197,3 TEUR
Jahresergebnis 2016	-46,6 TEUR
Jahresergebnis 2017	53,8 TEUR
Jahresergebnis 2018	85,0 TEUR

In den Jahren 2012 bis 2014 konnte die Ergebnisrechnung nur durch eine Entnahme aus dem Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung ausgeglichen werden. Per 31.12.2018 weist der Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung noch einen Bestand in Höhe von 38.360,93 EUR aus.

Der Jahresüberschuss aus dem HH-Jahr 2018 wird gemäß § 44 Absatz 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen.

Der Vortrag in das Haushaltsjahr 2019 erhöht sich damit von 204,5 auf 289,5 TEUR.

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist die Ergebnisrechnung ausgeglichen, wenn unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren kein Fehlbetrag ausgewiesen wird.

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist gegeben.

In seiner Sitzung am 29.11.2021 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

Entsprechend den Anforderungen des § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik i. V. m. § 2 Abs. 1 GemHVO-Doppik 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	670.751,31	671.151,98	688.423,93
1.1	Grundsteuer A	6.242,61	11.200,00	7.958,49
1.2	Grundsteuer B	78.246,83	76.406,08	77.135,52
1.3	Gewerbsteuer	164.260,57	106.045,90	118.220,99
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	349.086,54	401.800,00	407.236,73
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.529,04	11.200,00	11.360,56
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	6.081,66	6.100,00	6.076,63
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	59.304,06	58.400,00	60.435,01

Die Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr. 1 in Höhe von 688,4 TEUR) weisen gegenüber dem Haushaltsansatz Mehrerträge in Höhe von 17,3 TEUR und gegenüber dem Vorjahr Mindererträge in Höhe von 17,7 TEUR aus.

Die Mehrerträge gegenüber dem Plan betreffen die Gewerbesteuer (Nr. 1.3), den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Nr. 1.4) und den Familienleistungsausgleich (Nr. 1.7).

Die Grundlage für die Planung der Gewerbesteuer ist ausschließlich die Vorauszahlung. Die tatsächlichen Einnahmen richten sich nach der steuerlichen Veranlagung durch das Finanzamt. Es wurden Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe von 12,2 TEUR erzielt. Gegenüber dem Vorjahr werden Mindererträge in Höhe von 46,0 TEUR ausgewiesen.

Für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ergaben sich Mehrerträge gegenüber dem Plan von 5,4 TEUR und gegenüber dem Vorjahr um 58,2 TEUR. Der Familienleistungsausgleich fiel um 2,0 TEUR höher aus als der Plan.

Der Haushaltserlass für das Haushaltsjahr 2018 lag zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes noch nicht vor. Grundlage für die Haushaltsplanung 2018 waren die Hinweise des Ministeriums für Inneres und Europa M-V vom 13.10.2017. Diese berücksichtigten die voraussichtlichen Auswirkungen des Entwurfes eines Zweiten Gesetzes zur Änderung des Finanzausgleichsgesetzes auf Basis vorläufiger Einwohnerzahlen per 30.06.2016. Das Gesetz befand sich in der Anhörung und wurde 2018 beschlossen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendg., Umlagen,sonst. Transferaufwendg.	272.989,83	303.200,00	307.904,84
2.1	Schlüsselzuweisungen	222.918,48	252.700,00	253.750,12
2.4	Zuweisungen für lfd. Zwecke	5.749,85	0,00	3.313,34
2.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	44.321,50	50.500,00	50.841,38

Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge (Nr. 2) betragen 307,9 TEUR das sind 4,7 TEUR mehr als geplant und 34,9 TEUR mehr als im Vorjahr.

Die Schlüsselzuweisungen (Nr. 2.1) in Höhe von 253,8 TEUR sind gegenüber dem Plan um 1,1 TEUR und gegenüber dem Vorjahr um 30,8 TEUR gestiegen.

Die Zuweisungen für laufende Zwecke (Nr.2.4) enthalten die Zuwendungen vom Landkreis für Baumpflanzungen in Zusammenhang mit der Erneuerung der Straße „Zum Gutshof“.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und der unentgeltlichen Übernahme von Infrastrukturvermögen (Nr. 2.7) weisen gegenüber dem Plan Mehrerträge in Höhe von 0,3 TEUR und gegenüber dem Vorjahr von 6,5 TEUR aus.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.440,12	24.480,57	29.097,10
4.1	Verwaltungsgeb., Erstattung von Auslagen	2,00	100,00	0,00
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge, Kostenerstattungen	22.438,12	24.380,57	29.097,10

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (29,1 TEUR) handelt es sich im Wesentlichen um die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband (23,4 TEUR).

Für Brandeinsätze und technische Hilfeleistungen wurden Gebühren in Höhe von 3,7 TEUR erhoben.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.150,07	43.553,35	44.418,75
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.150,07	43.553,35	44.418,75

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5) in Höhe von 44,4 TEUR beinhalten im Wesentlichen

- die Landpacht (16,6 TEUR)
- Erbpachtverträge (4,8 TEUR)
- Mieten/ Nebenkostenerstattungen für die Nutzung des Gemeindesaales (2,1 TEUR) und der Kita (12,2 TEUR),
- die Kaltmiete für Vermietungseinheiten (2,5 TEUR) und
- die Betriebskosten für die Kita und die Vermietungseinrichtungen (4,8 TEUR).

Im Vorjahr erhielt die Gemeinde eine Erstattung aus der Jahresverbrauchsabrechnung Strom für die Straßenbeleuchtung in Höhe von 5,5 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	466,10

Die Gemeinde Papendorf hat die anteiligen Kosten für die Brückenprüfung erstattet (Nr. 6).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12.060,63	5.100,00	9.472,95
9.1	Zinserträge	12.060,63	5.100,00	9.472,95

Die Zinserträge (Nr. 9) beinhalten die Zinsen für Festgelder (1,2 TEUR), die Erträge aus Dividenden des Kommunalen Anteilseignerverbandes Ostseeküste der E.DIS AG (7,1 TEUR) Stundungszinsen und die Vollverzinsung der Gewerbesteuer (1,1 TEUR). Die Mehrerträge gegenüber dem Plan betreffen alle Positionen. Stundungszinsen und die Vollverzinsung der Gewerbesteuer werden nicht im Haushalt veranschlagt. Erträge aus Festgeldern wurde nicht veranschlagt, da keine Gelder mehr angelegt werden konnten. Gegenüber dem Vorjahr sind diese um 1,8 TEUR gesunken.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Sonstige laufende Erträge	44.528,30	41.600,00	43.922,06

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 10) in Höhe von 43,9 TEUR beinhalten die Konzessionsabgaben (38,3 TEUR), Säumniszuschläge (0,4 TEUR), eine Spende für die Freiwillige Feuerwehr (0,2 TEUR) und eine Spende für Baumpflanzungen in Zusammenhang mit der Straße „Zum Gutshof“ (5,0 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Summe der ordentlichen Erträge	1.073.920,26	1.089.085,90	1.123.705,73

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
12.	Personalaufwendungen	17.416,14	18.309,64	17.322,80

Bei den Personalaufwendungen (Nr. 12) in Höhe von 17,3 TEUR werden die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen im Brandschutz (4,5 TEUR), die ehrenamtliche Tätigkeit für die Seniorenbetreuung (0,5 TEUR), die Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder für die Gremien (10,0 TEUR) sowie die Aufwendungen für den Objektverantwortlichen (2,3 TEUR) ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	269.714,67	258.172,76	245.850,40
ohne	Kostenerstattungen	198.813,32	189.260,69	187.721,06
14.1	Aufwendg.f. Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	22.320,14	19.026,53	11.091,15
14.2	Aufwendungen für Unterhaltg. ,Bewirtschaftg.	48.581,21	49.885,54	47.038,19

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 14) betragen 245,8 TEUR, das sind 12,3 TEUR weniger als geplant und 23,9 TEUR weniger als im Vorjahr.

Den größten Anteil der Kostenerstattungen (Pos. ohne) nehmen die Umlagen für den Amtsbauhof (79,3 TEUR) und die Amtsschule Warnowschule Papendorf (71,6, VJ 81,6 TEUR) ein. Des Weiteren werden der Schullastenausgleich (8,0 TEUR) und die Kostenerstattung an den Wasser- und Bodenverband „Untere Warnow-Küste“ (25,4 TEUR) ausgewiesen. Aufgrund der niedrigeren Schülerzahl fiel die Schulumlage für die Warnowschule Papendorf gegenüber dem Vorjahr um 10,0 TEUR niedriger aus.

Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall (Nr. 14.1) in Höhe von 11,1 TEUR (VJ 22,3 TEUR) fielen für das Gutshaus (4,5 TEUR, VJ 9,3 TEUR), das Feuerwehrgebäude (3,1 TEUR) und die Straßenbeleuchtung (3,2 TEUR, VJ 10,0 TEUR) an. Die Einsparung aufgrund der Umstellung auf LED fiel höher aus als geplant.

Die Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung (Nr.14.2) in Höhe von 47,0 TEUR beinhalten im Wesentlichen

- die kommunalen Wohnungen (7,7 TEUR)
- die Feuerwehrfahrzeuge (10,6 TEUR)
- die Gemeindestraßen (4,2 TEUR)
- die Baumpflege (8,3 TEUR)
- und den Winterdienst (12,8 TEUR, VJ 8,7 TEUR).

Für die Baumpflege wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 1,3 TEUR in das Folgejahr vorge tragen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschreibungen Vermögensgegenstände AV	152.588,19	158.200,00	158.430,83

Die Abschreibungen (Nr. 15) in Höhe von 158,4 TEUR betreffen im Wesentlichen das Infrastrukturvermögen (128,5 TEUR), das Gutshaus (8,0 TEUR), das Feuerwehrgebäude (2,3 TEUR) und die Feuerwehrfahrzeuge (6,8 TEUR) sowie den Investitionskostenzuschuss für die Warnowschule Papendorf (4,0 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Abschreibungen Vermögensgegenstände UV	885,50	0,00	9,55

Die Abschreibungen auf Forderungen (Nr. 15) betreffen die gesetzliche Kleinbetragsregelung.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
17.	Zuwendg., Umlagen, sonst. Transferaufwendg.	567.206,40	606.828,81	583.850,39
17.1	Zuweisungen, Zuschüsse für laufende Zwecke	151.861,26	178.049,66	171.311,54
17.3	Gewerbesteuerumlage	18.443,50	14.545,90	14.545,90
17.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	285.256,05	309.230,19	292.989,89
17.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	111.645,59	105.003,06	105.003,06

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (Nr. 17) betragen 583,8 TEUR, das sind 23,0 TEUR weniger als geplant und 16,6 TEUR mehr als im Vorjahr. Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 16,2 TEUR betreffen die Kreisumlage (Nr. 17.5), Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr entstanden bei den Kommunalen Ausgleichszahlungen für Kitas außerhalb der Gemeinde aufgrund gestiegener Kinderzahlen (Nr. 17.1) und bei der Kreisumlage.

Die Kreisumlage (Nr. 17.5) beträgt 293,0 TEUR. Sie wurde mit 39,50 % der Umlagegrundlage (783.005,84) eingestellt (Vorjahr 36,99%, Umlagegrundlage 777.476,28). Die endgültige Festsetzung erfolgte mit Bescheid vom 27.06.2018 in Höhe von 37,39 %.

Die Amtsumlage (Nr. 17.6) beträgt 105,0 TEUR, das sind 6,6 TEUR mehr als im Vorjahr (Nr. 17.6). Sie wurde mit einem Prozentsatz von 13,40 % der Umlagegrundlage eingestellt (VJ 14,36% der Umlagegrundlage).

Die Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage (Nr. 17.3) in Höhe von 18,4 TEUR werden nach dem Ertrag der Gewerbesteuer berechnet. Im Vorjahr lag die Gewerbesteuerumlage aufgrund der höheren Gewerbesteuererträge um 3,9 TEUR höher.

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Nr. 17.1) in Höhe von 171,3 TEUR weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 6,7 TEUR und Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 19,4 TEUR aus.

Sie beinhalten im Wesentlichen

- die kommunalen Ausgleichszahlungen für die Kitas außerhalb der Gemeinde (96,8 TEUR, VJ 80,8 TEUR), die Kita Sonnenkäfer in Wahrstorf (63,8 TEUR) und die Tagespflge (4,9 TEUR)
- den Zuschuss an den Gemeindeverein für die Seniorenbetreuung und den Gemein-
desaal (1,0 TEUR, VJ 4,6 TEUR)
- den Zuschuss für den LKW-Führerschein (1,8 TEUR)
- den Zuschuss an den LSV (1,5 TEUR) sowie
- die Kostenbeteiligung für die Unterhaltung des Friedhofs (1,2 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Zinsaufwendungen,sonst.Finanzaufwendg.	563,70	674,75	628,18
19.1	Zinsaufwendungen	223,64	200,00	194,68
19.2	Sonstige Finanzaufwendungen	340,06	474,75	433,50

Die Zinsaufwendungen (Nr. 19) betreffen den Investitionskredit für das Dorfgemeinschafts-
haus (0,4 TEUR) sowie die Vollverzinsung der Gewerbesteuer (0,3 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Sonstige laufenden Aufwendungen	11.769,76	36.495,01	32.617,59

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 20) in Höhe von 32,6 TEUR enthalten im We-
sentlichen

- die Dienst- und Schutzbekleidung für die Feuerwehr (13,2 TEUR, VJ 2,9 TEUR),
- Aufwendungen für Aus- und Fortbildung (1,2 TEUR),

Versicherungen (6,0 TEUR),
 Verwalterkosten für die Vermietung im Gutshaus (2,1 TEUR),
 Konzept für das Gutshaus (2,4 TEUR) und
 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen (4,0 TEUR).

Die Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen betreffen das Infrastrukturvermögen und entstanden in Zusammenhang mit der Erneuerung der Straße „Zum Gutshof“.
 Gegenüber dem Plan werden Minderaufwendungen in Höhe von 3,9 TEUR und gegenüber dem Vorjahr Mehraufwendungen in Höhe von 20,8 TEUR ausgewiesen. Die Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr betreffen die Dienst- und Schutzbekleidung sowie die Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.020.144,36	1.078.680,97	1.038.709,74

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
22.	Ordentliches Ergebnis	53.775,90	10.404,93	84.995,99
31.	Jahresergebnis	53.775,90	10.404,93	84.995,99
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	150.752,23	-	204.528,13
33.	Ergebnis zum 31. Dez. des Haushaltsjahres	204.528,13	-	289.524,12

Das Jahresergebnis (Nr. 31) beträgt 85,0 TEUR. Der Ergebnisvortrag in das HH-Jahr 2019 erhöht sich damit von 204,5 TEUR (Nr. 32) auf 289,5 TEUR (Nr. 33).

B. 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 2,7 TEUR (Nr. 40). Nach Berücksichtigung der Kreditaufnahme für die Schulsporthalle der Warnowschule Papendorf in Höhe von 210,0 TEUR (Nr. 41), der Tilgungen in Höhe von -11,6 TEUR (Nr. 42) und des Saldos aus durchlaufenden Geldern in Höhe von 0,1 TEUR (Nr. 45) haben sich die liquiden Mittel insgesamt um 201,2 TEUR erhöht (Nr. 46).

Der Finanzmittelüberschuss liegt um 434,6 TEUR über dem Plan. Er setzt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22 +75,2 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 39 +359,4 TEUR) zusammen. Mehreinzahlungen gegenüber dem Haushaltsplan resultieren insbesondere aus der Kapitalherabsetzung beim WWAV (63,4 TEUR), Minderauszahlungen betreffen im Wesentlichen die Umlage für den Neubau der Schulsporthalle der Warnowschule Papendorf (267,0 TEUR). Haushaltsermächtigungen wurden insgesamt in Höhe von 289,0 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen, davon 8,8 TEUR für laufende Auszahlungen und 280,2 TEUR für Investitionen, insbesondere für den Neubau der Schulsporthalle der Warnowschule Papendorf (267,0 TEUR).

Entwicklung des Bestandes der liquiden Mittel:

31.12.2011	684,6 TEUR
31.12.2012	774,2 TEUR
31.12.2013	799,2 TEUR
31.12.2014	463,9 TEUR
31.12.2015	716,8 TEUR
31.12.2016	698,2 TEUR
31.12.2017	831,4 TEUR
31.12.2018	1.032,6 TEUR

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist der Haushalt in der Finanzrechnung ausgeglichen, wenn zum Stichtag kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen besteht. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zu 31. Dezember 2018 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 5 VV GemHVO-Doppik das amtliche Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel“, welches der Anlage beigelegt ist.

Im Muster 5a Zeile 11 Spalte 1 wird ein Bestand in Höhe von 919.440,57 EUR ausgewiesen.

In der Finanzrechnung werden per 31.12.2018 folgende Werte ausgewiesen:

jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Nr. 47) 169,7 TEUR

Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres (Nr. 48) 919,4 TEUR

Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Nr. 49) 1.089,2 TEUR.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2018 ist gemäß § 45 Abs. 4 GemHVO-Doppik auf neue Rechnung vorzutragen.

Entsprechend den Anforderungen des § 45 Abs. 3 GemHVO-Doppik i. V. m. § 3 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden die Posten der Finanzrechnung nachstehend aufgeführt. Des Weiteren sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr zu erläutern.

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Pos	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	686.269,47	671.151,98	676.295,08
2.	Zuwend., allg. Uml.,sonst. Transfereinzhlg.	228.668,33	252.700,00	253.750,12
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.459,62	24.480,57	28.689,15
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.539,99	31.553,35	37.279,06
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	466,10
8.	Zinseinzahlungen u. sonstige Finanzeinzahl.	13.541,73	5.100,00	9.955,25
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	43.032,82	41.600,00	45.053,56
10.	Summe der ordentlichen Einzahlungen	1.028.511,96	1.026.585,90	1.051.488,32
11.	Personalauszahlungen	17.416,14	18.309,64	17.322,80
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	262.857,03	258.172,76	240.615,60
14.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferauszahl.	570.054,40	606.828,81	582.092,03
16.	Zinsauszahlungen u. sonst. Finanzauszahl.	690,17	674,75	642,66
17.	Sonstige laufende Auszahlungen	12.906,19	36.495,01	29.517,13
18.	Summe der ordentlichen Auszahlungen	863.923,93	920.480,97	870.190,22
19.	Saldo der ordentl. Ein- und Auszahlungen	164.588,03	106.104,93	181.298,10
22.	Saldo ordentl.+außerordentl. Ein-u. Auszahl.	164.588,03	106.104,93	181.298,10

In der Finanzrechnung werden die Geschäftsvorfälle aus der Ergebnisrechnung zahlungswirksam dargestellt. Abweichungen zur Ergebnisrechnung resultieren aus nicht zahlungswirksamen Erträgen bzw. Aufwendungen (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten oder Abschreibungen). Weitere Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergeben sich, weil Forderungen und Verbindlichkeiten erst im Folgejahr zahlungswirksam werden. Insofern ist eine gesonderte Erläuterung zum Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit nicht erforderlich.

1. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
23.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.100,00	24.179,91	0,00
	investive Schlüsselzuweisungen	24.100,00	24.179,91	0,00
27.	Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	63.418,36	0,00
	Kapitalherabsetzung WWAV	0,00	63.418,36	0,00
31.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.100,00	87.598,27	0,00

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 31) betragen 87,6 TEUR.

Unter Position 23 werden die investiven Schlüsselzuweisungen (24,2 TEUR) ausgewiesen. Die Herabsetzung der Finanzanlagen beim WWAV in Höhe von 63,4 TEUR war nicht Bestandteil der Haushaltsplanung. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung lag der Beschluss der Verbandsversammlung noch nicht vor.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
32.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgeg.	282.502,66	15.462,27	267.040,39
	Investitionskostenzusch. Neubau Sporthalle WSP	282.502,66	15.462,27	267.040,39
33.	Auszahlungen für Sachanlagen	279.681,83	250.776,72	13.200,00
	541.096 P7 Erneuerung Straßenleuchten	5.000,00	4.200,89	0,00
	541.096 P10 Straße Zum Gutshof Wahrstorf	246.481,83	243.481,83	3.000,00
	541.096 P12 barrierefreier Umbau Bushaltestellen	18.000,00	3.094,00	0,00
	573.096 P11 Innenausbau Gutshaus	3.000,00	0,00	3.000,00
	Spielgeräte Kinderspielplatz Warnowblick	7.200,00	0,00	7.200,00
38.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigk.	562.184,49	266.238,99	280.240,39

Die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 38) beträgt 266,2 TEUR. Haushaltsreste wurden in Höhe von 280,2,0 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen, davon 267,0 TEUR für den Neubau der Schulsporthalle.

Die Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände (Nr. 32) in Höhe von 15,5 TEUR beinhalten den Investitionskostenzuschuss für den Neubau der Schulsporthalle der Warnowschule Papendorf.

Die Auszahlungen für Sachanlagen (Nr. 33) betragen 250,8 TEUR. Diese betreffen im Wesentlichen die Erneuerung der Straße „Zum Gutshof“ in Wahrstorf (243,5 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
39.	Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionstät.	-538.084,49	-178.640,72	-280.240,39

2. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
40.	Finanzmittelüberschuss	147.758,74	-431.979,56	2.657,38
41.	Einzahlungen Aufnahme Investitionskredite	0,00	210.000,00	210.000,00
42.	Auszahlg. für planmäßige Tilgung v. Investkrediten	11.580,00	11.600,00	11.580,00
44.	Saldo d. Ein- und Auszahlg. aus Investkrediten	-11.580,00	198.400,00	198.420,00

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 2,7 TEUR (Nr. 40) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 22 +181,3 TEUR) und dem Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 39 -178,6 TEUR). Er fiel gegenüber dem Plan um 434,6 TEUR höher aus.

Für den Neubau der Schulsporthalle der Warnowschule Papendorf wurde im Haushalt 2017 die Aufnahme eines Kredites in Höhe von 210,0 TEUR veranschlagt (Nr. 43). Aufgrund des Baufortschrittes erfolgte die Kreditaufnahme erst im Dezember 2018.

Die Auszahlungen für die Tilgung (Nr. 44) betragen 11,6 TEUR und betreffen den Investitionskredit Dorfgemeinschaftshaus.

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
45.	Saldo durchlfd. Gelder+ ungekl. Zahlungsvorgänge	-2.924,21	0,00	115,18
46.	Veränderung der Forderg. + Verbindl. geg. Amt	133.254,53	-233.579,56	201.192,56
47.	Jahresbezogener Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	0,00	94.504,93	169.718,10
48.	Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen zum 31. Dez. d. VJ	0,00	93.126,66	919.440,57
49.	Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen zum 31. Dez. d. HJ	0,00	187.631,59	1.089.158,67

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden (Nr. 45). Der Saldo beträgt im Haushaltsjahr 2018 0,1 TEUR. Es handelt sich um Einzahlungen und Auszahlungen für Sicherheitseinbehalte in Zusammenhang mit Baumaßnahmen.

Insgesamt haben sich die liquiden Mittel um 201,2 TEUR erhöht (Nr. 46). Per 31.12.2018 betragen die liquiden Mittel der Gemeinde 1.032,6 TEUR.

F. Sonstige Angaben

1. Personalbestand

Durch die Gemeinde werden keine Arbeitnehmer beschäftigt.

2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Die Gemeinde Pölchow beschäftigt keine 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 Pölchow 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 Fürstentum/Spreewald 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.

Es bestehen Einschränkungen infolge Erbbaurechts für:
Anlagennummer 56 - Gemarkung Pölchow, Flur 3 FS 17
Anlagennummer 15 - Gemarkung Huckstorf, Flur 2, FS 60

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

EURO

Städte- und Gemeindetag M/V

643,28

12. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

Kritzmow, den 29.11.2021

aufgestellt:

bestätigt:



Dr. Regina Simon
FBL Finanzverwaltung

Irmgard Rautenberg
Bürgermeisterin

Anlage 1

Anlagenübersicht

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zulußbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte		
	Stand zum 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2018	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2017	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außenplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2018	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres vorjahres
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
in EUR														
1. Anlagevermögen	5.755.223,07	277.125,15	98.866,42	0,00	5.933.481,80	1.077.918,29	0,00	158.430,83	0,00	12.030,64	0,00	1.224.318,48	4.709.163,32	4.677.304,78
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	349.516,91	15.507,42	8.564,20	0,00	356.460,13	9.391,11	0,00	3.958,69	0,00	0,00	0,00	13.348,80	343.110,33	340.125,80
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	320.231,76	45,15	0,00	0,00	320.276,91	9.391,11	0,00	3.958,69	0,00	0,00	0,00	13.348,80	306.927,11	310.840,65
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	29.285,15	15.462,27	8.564,20	0,00	36.183,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.183,22	29.285,15
1.2 Sachanlagen	5.114.308,23	261.617,73	26.883,66	0,00	5.349.042,10	1.068.527,18	0,00	154.472,14	0,00	12.030,64	0,00	1.210.968,68	4.138.073,42	4.045.781,05
1.2.1 Wald, Forsten	117.862,40	0,00	0,00	0,00	117.862,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.862,40	117.862,40
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	466.063,90	0,00	0,00	0,00	466.063,90	1.579,69	0,00	267,75	0,00	0,00	0,00	1.847,44	464.216,46	464.484,21
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	931.069,24	0,00	0,00	0,00	931.069,24	112.355,30	0,00	17.165,22	0,00	0,00	0,00	129.520,52	801.548,72	818.713,94
1.2.4 Infrastrukturvermögen	3.215.774,76	15.041,90	16.042,85	460.963,96	3.675.737,77	868.950,56	0,00	129.638,18	0,00	12.030,64	0,00	976.558,10	2.699.179,67	2.366.824,20
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	142.714,42	0,00	0,00	0,00	142.714,42	89.616,66	0,00	6.595,68	0,00	0,00	0,00	96.216,34	46.498,08	53.097,76
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.499,37	0,00	0,00	0,00	12.499,37	6.024,97	0,00	801,31	0,00	0,00	0,00	6.826,28	5.673,09	6.474,40
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	228.323,14	246.575,83	10.841,01	-460.963,96	3.094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.094,00	228.323,14
1.3 Finanzanlagen	291.397,93	0,00	63.418,36	0,00	227.979,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227.979,57	291.397,93
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	252.928,93	0,00	63.418,36	0,00	189.510,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.510,57	252.928,93
Bilanzsumme	5.755.223,07	277.125,15	98.866,42	0,00	5.933.481,80	1.077.918,29	0,00	158.430,83	0,00	12.030,64	0,00	1.224.318,48	4.709.163,32	4.677.304,78
2. Sonderposten	1.695.337,08	5.081,76	8.395,10	0,00	1.682.023,74	310.065,80	0,00	50.841,38	0,00	0,00	0,00	360.907,18	1.321.116,56	1.375.271,28
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	1.695.337,08	5.081,76	8.395,10	0,00	1.682.023,74	310.065,80	0,00	50.841,38	0,00	0,00	0,00	360.907,18	1.321.116,56	1.375.271,28
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.403.941,37	5.081,76	1.676,71	274.677,32	1.682.023,74	310.065,80	0,00	50.841,38	0,00	0,00	0,00	360.907,18	1.321.116,56	1.093.875,57
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für	291.395,71	0,00	6.718,39	-274.677,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281.395,71

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 11.11.2021 / 13:39:01

erstellt von: Frau Frahm

erstellt für: 50 Pöschow

Haushaltsjahr: 2018

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik)		Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zulußungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Aufwandsbeträge							Restbuchwerte	
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2018	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2017	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2018	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres
Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur														
in EUR														
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Anlagevermögen	1.685.337,08	5.081,76	8.395,10	0,00	1.682.023,74	310.065,80	0,00	50.841,38	0,00	0,00	0,00	360.907,18	1.321.116,56	1.375.271,28
Bilanzsumme														

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Anlage 2

Forderungsübersicht

Forderungsübersicht 2018

Gemeinde: 50 Pölschöw

Seite : 71
Datum: 11.11.2021
Uhrzeit: 13:42:43

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres					Kumulierte Abzinsung zum Ende des Haushaltsjahres	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsvor- jahres										
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert	in €														
		von über einem bis zu fünf Jahren		von mehr als fünf Jahren																
		in €	in €																	
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen																			
	a) Gebührenforderungen	934,45	0,00	0,00	934,45	0,00	0,00	0,00	934,45	526,50										
	c) Steuerforderungen	24.766,59	0,00	0,00	24.766,59	0,00	0,00	3.471,85	21.294,74	9.426,26										
	darunter:																			
	aa) Grundsteuer	3.189,26	0,00	0,00	3.189,26	0,00	0,00	2.550,85	638,41	642,07										
	ab) Gewerbesteuer	21.481,50	0,00	0,00	21.481,50	0,00	0,00	921,00	20.560,50	8.784,19										
	cc) Sonstige	95,83	0,00	0,00	95,83	0,00	0,00	0,00	95,83	0,00										
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.105,47	0,00	0,00	3.105,47	0,00	0,00	2.667,48	437,99	1.358,50										
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	28.806,51	0,00	0,00	28.806,51	0,00	0,00	6.139,33	22.667,18	11.311,26										
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.317,25	0,00	0,00	4.317,25	0,00	0,00	3.838,25	479,00	521,49										
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:																			
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.032.599,21	0,00	0,00	1.032.599,21	0,00	0,00	0,00	1.032.599,21	831.406,65										
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	5.314,36	0,00	0,00	5.314,36	0,00	0,00	0,00	5.314,36	11.003,46										
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.071.037,33	0,00	0,00	1.071.037,33	0,00	0,00	9.977,58	1.061.059,75	854.242,86										

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

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht 2018

Gemeinde: 50 Pöchlow

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezember 2018	Stand zum 31. Dezember 2018 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €						in €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	210.000,00	0,00	0,00	210.000,00	0,00	210.000,00	0,00		0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	210.000,00	0,00	0,00	210.000,00	0,00	210.000,00	0,00		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	74.978,81	0,00	0,00	74.978,81	0,00	74.978,81	0,00		86.558,81
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	13.027,59	0,00	0,00	13.027,59	0,00	13.027,59	0,00		7.274,29
4.	Summe der Verbindlichkeiten	298.006,40	0,00	0,00	298.006,40	0,00	298.006,40	0,00		93.833,10

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

Anlage 4
Übersichten
übertragene Haushaltsermächtigungen
und Verpflichtungsermächtigungen

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

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite : 75
Datum: 11.11.2021
Uhrzeit: 13:53:02

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	94.100,00	92.189,69	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	296.600,00	312.265,21	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	195.400,00	195.550,63	6.785,20
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	450.400,00	438.704,21	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	1.036.500,00	1.038.709,74	6.785,20
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	93.900,00	92.544,49	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	278.000,00	290.118,95	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	56.000,00	49.077,96	6.785,20
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	450.400,00	438.448,82	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	878.300,00	870.190,22	6.785,20
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	0,00	15.462,27	267.040,39
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	30.200,00	250.776,72	13.200,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.200,00	266.238,99	280.240,39
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	11.600,00	1.159.430,39	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	11.600,00	1.159.430,39	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	920.100,00	2.295.859,60	287.025,59

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

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2018

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite : 76

Datum: 11.11.2021

Uhrzeit: 13:54:45

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
im Haushaltsjahr 2018	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

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2018

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite : 78

Datum: 11.11.2021

Uhrzeit: 13:59:57

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		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	831.406,65
2	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	0,00
3	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	919.440,57	-89.308,47	1.274,55	831.406,65
4	+	Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	-----	-----
5	=	Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	919.440,57	-89.308,47	1.274,55	831.406,65
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	181.298,10	-----	-----	181.298,10
7	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	11.580,00	-----	-----	11.580,00
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)	-----	-178.640,72	-----	-178.640,72
9	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	210.000,00	-----	210.000,00
10	+	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)	-----	-----	115,18	115,18
11	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	1.089.158,67	-57.949,19	1.389,73	1.032.599,21
Kontrollrechnung:						
12		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				1.032.599,21
13	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
14	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				1.032.599,21

Anlage 6

Übersicht über den Stand der Rückstellungen

Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres 2018						
Zusammenfassung						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruchnahme	Zuführung	Auflösung	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Rückstellungen ² unterlassene Instandhaltung drohende Gerichtsverfahren/ ausstehende Rechnungen	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
4	Summe	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00

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. § 5 Abs. 5 KomDoppik EG M-V, Leitfaden S. 4
2	Geringwertige bewegliche Vermögensgegenstände (VG) des Anlagevermögens (AV), mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten (AHK) bis 60,00 € netto, werden nicht erfasst. 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.	Geringwertige Vermögensgegenstände, die sofort abgeschrieben werden sollen, sind im Jahr der Anschaffung/Herstellung durch eine Erfassung in der Buchführung nachzuweisen. Dies ist <u>nicht erforderlich</u> für Anlagegüter, deren AHK nicht mehr als 410,00 € netto betragen haben. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die einer selbständigen Nutzung fähig sind, <u>können</u> 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. Stichtag für die Vereinfachungsregel wird der 31.12.2007 sein. § 5 Abs. 2 KomDoppikEG M-V § 34 (5) GemHVO-Doppik, Leitfaden S. 22, FAQ GWG in der EB
2.1	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.	Stichtag für diese Vereinfachungsregel ist der 01.01.2017 Grundlage sind die GemHVO-Doppik i. d. F. vom 19.05.2016 und § 31 Abs. 5 GemHVO-Doppik 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 Wertermittlungstichtag 01.01.2000 und nicht auf den Zeitpunkt der Anschaffung abgestellt Leitfaden Anlage 8 Hinweise zur Bewertung des AV in der EB, S. 1
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.	siehe Punkt 3
6	Die Restnutzungsdauer wurde neu festgelegt.	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 Erfassung 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