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

Seite: 4 Datum: 11.11.2021 Uhrzeit: 10:00:29

Ergebnisrechnung 2018 Gemeinde: 50 Pölchow

Erläuterung		Колto- питтег				9	41		43		0,00441,443,444 ,445,448	442,448		47		46			20	52	83
	gung von Ermäch-		lolgejahre	ine	13	00'0	00'0		0.00		0,00441	0,00		00'0		00'0	00'0		00'0	1.285,20	00°C
		Haushalts- fig vorjahr H	-	ોગ હ	12	17.672,62	34,915,01		6.656,98		-6.731,32	466,10		-2.587,68		-606,24	49.785,47		-93,34	-23.864,27	5.842,64
		Jahres H		'n€	11	670.751,31	272.989,83		22.440,12		51.150,07	00'0		12.060,63		44.528,30	1.073.920,26		17.416,14	269.714,67	152.588,19 885,50
	haltsjahr			in€	10	-17.271,95	-4.704,84		-4.616,53		-865,40	-466,10	•	-4.372,95		-2.322,06	-34.619,83		986,84	12.322,36	-230,83
		jahres		ju €	6	688.423,93	307.904,84		29.097,10		44.418,79	466,10		9.472,95		43.922,06	1.123.705,73	····	17.322,80	245.850,40	158.430,83
Gesamt	. E	Haus- haltsjahr		ju é	8	671.151,98	303.200,00		24.480,57		43.553,35	00'0		5.100,00		41.600,00	1.089.085,90		18.309,64	258.172,76	158,200,00
Ubertragene	Gungen aus	Haushalts- vorjahren		in €	7	000	00'0		00'0		000	00'0		00'0		00'0	00'0		00'0	2.525,78	00.00
	gungen des Haushaits-	anres		n e	9	671.151,98	303.200,00		24,480,57		43.553,35	00'0		5.100,00		41.600,00	1.089.085,90		18.309,64	255.646,98	156.200,00
inanspruch-	ein- oder ge-	genseitigen Deckungs-	rangker	in 6	2	00'0	00'0		00'0		00'0	00'0		00'0		po'o	00'0		-590,38	-1.753,02	00'0'
Zweck	Mehrerträge	und entsprechende	-aumendungen	in €	4	5.045,90	00'0		DO'0		000	00'0		00'0		b0'0	5.045,90		000	00'0	00'6
Uberplan	manage Aur-			ine	3	20.406,08	00'0		1.180,57		153,33	00'0		ba'0		5.000,00	26.740,00		00'0	5.000,00	30°6
Verände	Nachtrag			íπ€	2	00'0	00'0		0.00		0.0	0.00		00'0		0,00	00'0	•	00'0	00'O)0'(9 90'(9
Ansatz des	jahres	:		in €	1	645.700,00	303.200,00		23.300,00		43.400,00	00'0		5.100,00		36.600,00	1.057.300,00		18.900,00	252.400,00	158.200,00
Verweis	Anhang	(#d.Nr.)	!																		
		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2	Certifor-Copies)			+ Steuem und ähnliche Abgaben	+ Zuwendungen, aligemeine Umlagen	und sonstige Transfererträge	+ Öffentlich-rechtliche	Leistungsentgeite	+ Privalrechiliche Leistungsentgelte	+ Kostenerstattungen und	Kostenumlagen	+ Zinserträge und sonstige	Finanzerträge	+ Sonstige laufende Erträge	1. = Summe der ordentlichen Erträge	(Summe der Nummern 1 bis 10)	- Personalaufwendungen	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweilenung der Verwellung auf Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufwermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen
	:	ž					ci.		₹.		9	i,		ന്		10.	Ξ		12	14.	15.

Seite: 5 Datum: 11.11.2021 Uhrzeit: 10:00:29

2018

Ergebnisrechnung 2018	Gemeinde: 50 Pölchow
<u>Б</u> ,	Gen

								37.8.	The education	Corami	Franknik	Abweichung	Froedus	- Cliffernia-	-0.000	Trouble dis
ļ		Verweis	Ansatz des	Verände-	Uberplan-	Zweck-	mansprocn-	CHRISCHE.	Composition	emäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	dov grug	
		ant	Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nanime dei	gailger ons	Sile Cabous	tionnoen im	Haushalfs-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermach-	
		Anhang	jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrertrage	-a6 sano -uia	nausilana	Haishals-	Haus-	ahres		jahres	Haushalts-	tigungen in	Konto-
¥	Ertrags- und Aufwandsarten ((Jeg.Nr.)				und entsprechende	Deckungs-	3	vorjahren	hallsjahr				vorjahr	Haushaits- foloeiahre	numer
	(generally 9 44 Ausdus 2				********	-aufwendungen	fahigkeit						3 3,	94	90	
	Certification		9 4	jo 6	g Li	90	in €	in€	iné	E.	e L	n e	االا	2 (2 0 4	
			2 .	3	3 6	P	LC?	9	1	8	6	10		12	ı	
			~	7	?	r			υoυ	606 828 81	583.850.39	22.978,42	567.206,40	16.643,99	00'0	Z
┞	- Zuwendungen, Umtagen und		581.000,00	000	21.740.00	5.045,94	no'/ca-	000.020,01	Š							
	sonslige Transferaufwendungen								- 100	37.870	87 903	46.57	563.70	64,48	00'0	25
6	- Zinsaufwendungen und sonstige		200'005	00'0	00'0	00'0	174,75	674,79)0°0	0/4/0	070					
	Finanzaufwendungen								7 920 20	16 AGS 01	92 617 50	3.877.42	11.769,76	20.847.83	7.500,00	56
la R	Sonstige laufenden Aufwendungen		25.500,00	00'0		0	3.12	\bot	E2,200.1	20,000,000	4 648 700 74		9	18,565,38	8,785,20	
77.	= Summe der ordentlichen		1,036.500,00	00'0	26.740,00	5.045,90	00'0	1.068.285,90	70,080,01	6,000.0						
_	Aufwendungen (Summe der															
	Nummern 12 bis 20)		*******						40 101 02	40 404 03	84 005 00	.74.591.06	53.775,90	31,220,09	-8.785,20	
12	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der		20.800,00	00'0	00'0	00'0	000	26.800,00	10,080,01-	e total						
	Nummern 11 und 21)								40.305.03	40 ANA Q4	94 995 99	-74,591.06	53.775,90	31.220,09	-8.785,20	1 275
25	= Jahresergebnis		20.800,00	00'0	00'0	0,00	no'n	70.500,00	יייייייייייייייייייייייייייייייייייייי							
	(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr															
	ag) vor Veränderung der															
	Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich															
	Nummer 23 abzüglich Nummer 24							00 000 00	10 395 07	10 464 93	84,995,99	-74.591,06	53.775,90	31.220,09	-8.785,20	ю.
+	31. = Jahresergebnis		20.800,00	0,00	00'0	o o	oʻn						·····			
	(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr															
	ag, Nummern 25 zuzüglich															
	Nummem 27, 29 und 30 abzüglich															····
_	Nummern 26 und 28)									,	204 528 13		150.752,23	: :	:	
32	Ergebnisvortrag aus dem			:	;		:	:								
	Haushaltsvorjahr									,	289.524.12		204.528,13			ı :-
lä.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)		;	:		:	,									
	zum 31. Dezember des			•												
	Haushaltsjahres (Summe der															
	Nummern 31 und 32)									-			-	-	-	

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



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2018

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

Gemeinde: 50 Pölchow

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
	5.3 25.3 45.5		in€	in€	ín€	in€	in€	
J			TENEM DATE	(A.154) 2	- 3 - 3 - 3 - 1	4	5	<u> </u>
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	Erlräge aus der Auflösung von Sonderposten	50.500,00	0,00	50.500,00	50.841,38	-341,38	(415)
	+	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)
	+	Privalrechtliche 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)
i.	+	Kostenerstaltungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	466,10	-466,10	442,448
).	+	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		(471, 472 479)
10.	+	Sonstige laufende Erträge	41.600,00	0,00	41.600,00	43.922,06	-2.322,06	46
1.	#	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	
2.	-	Personalaufwendungen	18.309,64	0,00	18.309,64	17.322,80	986,84	50
4.		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	1 ' '
	14.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	47.359,76	2.525,78	49.885,54	47.038,19	2.847,35	l.
5.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweilerung der Verwaltung	158.200,00	0,00	158.200,00	158.430,83	-230,83	53
6.	-	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0.00	0,00	9,55	-9,55	
7.	-	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	00,00	(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)
9.	-	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		(571 - 579
	19.2	Sonstige Finanzaufwendungen	474,75	0,00	474,75	433,50	41,25	(571 - 579
20.	19.2	Sonstige Finanzaufwendungen Sonstige laufenden Aufwendungen	474,75 28.625,72	0,00 7.869,29	474,75 36,495,01	433,50 32.617,59		41,25 3.877,42



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2018

Seite: 7 Datum: 11.11.2021

Uhrzeit: 10:04:41

Gemeinde: 50 Pölchow

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- hattsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- hallsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		ín€	in€	ìn € -	in €	in €	
	· · · · 얼마를 된 말이 하는 그는 그를 다 다 됐다.	1 1	2	3	4	5 5	
1.	= 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	
	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	20.800,00	-10.395,07	10.404,93	84.995,99	-74.591,06	5
š.	= 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	
1.	= 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			5
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				204.528,13		1
3.	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

Seite: 9 Datum: 11,11,2021 Uhrzeit: 10:07:23

Finanzrechnung 2018
Gemeinde: 50 Pölchow

Übertra- Erläuterung		egungen in Konto- Haushalts- nummer folgejahre	in€	13	09 00'0	0,00		0,00		0,00 641,648	0,00 642,648		29 00'0		0,00 66 /, 669	0,00			0.00	1.285,20 72		0,00		22 00'0		7.500,00 76 7.7695	8.785,20			-8.785,20	
_	veränderung gu gegenüber Er Hauchalte		ine	-	-9,974,39	25.081,79		6.229,53		2.739,07	466,10		-3.586,48		2.020,74	22.976,36			-93,34	-22.241.43		12.037,63		-47,51		16.610,94	6.266,29			16.710,07	
	des Haus- haltsvor-	SS III	ine	11	686.269,47	228.668,33		22.459,62		34,539,99	00'0		13.541,73		43.032,82	1.028.511,96	•	•	17.416,14	262.857,03	•	570.054,40		690,17		12.906,19	863.923,93			164.588,03	
Abweichung	im Haus- haltsjafir		iné	10	-5.143,10	-1.050,12		-4.208,58		-5.725,71	-466,10		-4.855,25		-3.453,56	-24.902,42			986,84	17.557,18		24.736,78		32,09		6.977,88	50.290,75			-75.193,17	
Ergebnis	des Haushalts-	<u> </u>	inе	6	676.295,08	253.750,12		28.689,15		37.279,06	466,10		9.955,25		45.053,56	1.051.488,32			17.322,80	240.615,60		582.092.03		642,66	······	29.517,13	870.190,23			181.298,10	
Gesamt-	emasch- tigungen im	nalisjahr	iné	8	671.151,98	252.700,00		24.480,57		31,553,35	00'0		5.100,00		41,600,00	1.026.585,90			18.309,64	258.172,76		606.828,81		674,79		36.495,01	920.480,97		• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	106.104,93	
Übertragene	Ermächti- gungen aus Haushalte.	vorjahren	ine	7	00'0	0,00		0,00		00'0	000		00'0		00'0	00'0			0,00	2.525,78		00'0		00'0		7.869,29	10.395,07			-10.395,07	•
Ermächti-	gungen des Haushalts-	e de la constant de l	in€	9	671.151,98	252.700,00		24.480,57		31.553,35	00'0		5.100,00		41.600,00	1.026.585,90			18.309,64	255.646,98		606.828,81		674,75		28.625,72	910.085,90			116,500,00	_
inanspruch-	ein- oder ge-	Deckungs- fähigkeit	ine	5	00'0	00'0		00'0		00'0	00'0		00'0		00'0	00'0			-590,38	-1,753,02	•	-957,09		174,75		3.125,72	00'0			000	
Zweck	gebundene Mehreinzahlungen	entsprechende -auszahlungen	ine	4	5.045,90	00'0		0,00		0	00'0		00'0		000	5.045,90				00'0		5.045,90		00'0		0	5.045,90			00'0	
Uberplan	matsge Aus- zahlungen		iné	6	20.406,08	00'0		1.180,57		153,35	00'0		00'0			26.740,00			00'0	5.000,00		21.740,00		00'0		DO'0	26.740,00			00'0	
Verānde-	rang durch Nachtrag		ju é	2	0.0	00'0		0.0		00'0	00'0		00'0		90,0	00'0			00'0	0,0		0.0		0,00		00'0	00'0			00'0	_
	nausnalis- jahres		a u	-	645,700,00	252.700,00		23.300,00		31.400,00	00'0		5.100,00		36.600,00	994.800,00			18.900,00	252.400,00		581.000,00		200'005		25.500,00	878.300,00			116.500,00	
Verweis	auf Anhang (ffd:Nr.)																														
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten				+ Steuem und ähnliche Abgaben	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen	und sonstige Transfereinzahlungen	+ Öffentlich-rechtliche	Leistungsentgelte	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	+ Koslenerstattungen und	Kostenumlagen	+ Zinseinzahlungen und sonstige	Finanzeinzahlungen	+ Sonstige laufende Einzahlungen	= Summe der ordentlichen	Einzahlungen (Summe der	Nummern 1 bis 9)	- Personalauszahlungen	 Auszahlungen für Sach- und 	Dienstleistungen	- Zuwendungen, Umlagen und	sonstige Transferauszahlungen	- Zinsauszahlungen und sonstige	Finanzauszahlungen	Sonstige laufende Auszahlungen	= Summe der ordentlichen	Auszahlungen (Summe der	Nummern 11 bis 17)	= Saldo der ordentlichen Ein- und	
	ž				<u></u>	la.				2	ις:		80		oi.	10.			 -	13,		2		16.		1	œi T			6	

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

Finanzrechnung 2018 Gemeinde: 50 Pölchow

				7 7 7	Observation	Zumah	manentach.	Emacht-	Übertragene	Gesamt-	Engebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Ubertra-	Singlein
		Verweis	Ansatz des	verance	UDerpair-	Cweck	nahme der	Sab nation	Emacht	emach-	des	im Haus-	des Haus-	verändenung	gung von	
		ä	Haushalts-	rung durch	malsige Aus-	Geoundene	Hairing del	Haushalts-	dungen aus	figungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
		Anhang	enres	Nachirag	ishining?	Walifelia	opposition a	iahres	Haushalts-	Haus-	ahres		atres	Haushalts-	ngungen su	Korio
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (fd.Nr.)	(Ed.Nr.)				entsorechende	Deckunds	3	vorjahren	haltsjahr			1	vorjahr	Haushalls-	nummer
	(gemals § 45 Absatz 21.V.m. § 3					auszahlunden	fähigkeit								odejane	
-	ADSAIZ I GETTITIVO-COUPEN)		9.5	g c	infe	ju &	in €	in€	in€	in€	ine	n €	in e	e e	l) e	
				2		4	- 2	9	1 2	8	6	10	;	12	13	
			-	7	,		1	116 500 00	10 395.07	106,104,93	181.298,10	-75,193,17	164.588,03	16,710,07	-8.785,20	
S	= Saldo der ordentlichen und		116.500,00	00'0	no'a oc	n n	2	2000								
œ	außerordentlichen Ein∗ und															
	Auszahlungen (Nummer 19						•									
~	zuzüglich Nummer 20 abzüglich						<u> </u>									
-	Nummer 21))							00 007 10	000	24 100 00	24 179 01	79 97	396 279.89	-372.099.98	00'0	189
	+ Einzahlungen aus		24.100,00		00'0) ()	000	24.100,00	00,0	74.100,00	25.11.47	1		-		
	Investitionszuwendungen									100	200	000	1756.00	-1.756.00	00'0	685
,,	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		00'0		0,00 0,00	00'0	00'0	00'0		30.5	n'o					
1	+ Finzahlmoen aus Finanzanlagen		00'0		0,00 0,00	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	63.418,38					
, 10	= Summe der Finnshlungen aus		24,100,00		00'0 00'0	00'0	00'0	24.100,00	00'0	24.100,00	87.598,27	-63.498,27	398.033,03	-310.431,02		
-	Investitionstätinkeit (Summe der										-					
_	Nummern 23 bis 30)											טר מאָט ראַט	17 577 77	12 115 46		267 040 39 781 + 784
1~	- Auszahlungen für immalerielle		00'0		00'0 00'0	00'0 0'00	00'0	00'0	282.502,66	282.502,50	15,402,21					
-	Vermögensgegenslände							00000		770 681 87	27 877 046	28 905 11	387.287.45	-136.510,73	13.200,00	785 785
-	- Auszahlungen für Sachanlagen		30.200,00		00'0 00'0	00'0	00'0	30.200, UK				ľ				10
100	= Summe der Auszahlungen aus		30,200,00		0'0 00'0	00'0 00'0	00'0	30.200,00	531.984,49	562.184,49	Z66.Z36,95	-				
	investitionstätigkeit (Summe der															
_	Nummern 32 bis 37)									529 084 AG	CT 0AS 840 T	7.559 463.77	7 -16,829.29	-161.811,43	3 -280.240,39	ĮŅ.
40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen	u	-6.109,00		00'0	00'0 00'0	00'0	-6,100,00	-051.504,44							
	aus Investitionstätigkeit (Saldo			•••												
	der Nummern 31 und 38)	···			-						2000	10 363 KEN	147 758 74	45.101.36	6 -289.025,59	122
	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmi	ŧ	110.400,00		0,00	00'0 00'0	00,0	110.400,00	-542.379,50	-431,979,50 0						
	telfehibetrag (Summe der	····			••••						:		·······			
	Nummern 22 und 39)									240,000,000	30 000 036	000	000	210.000.00		0,00 691 + 692
	+ Einzahlungen aus der Aufnahme vor	ro.	00'0		0.00	00.0	000	on'r	Ziu.wur, ee							
	Krediten für Investitionen und															
	Investitionsfördenungsmaßnahmen										• :	_			_	-
			-	•												



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

Finanzrechnung 2018 Gemeinde: 50 Pölchow

Erläuterung	Konto- nummer			0,00 791 + 792								0,00 699 // 799																		
Übertra- gung von Ermäch-	tigungen in Haushalts- n folgejahre	in e	13	00'0			U U	•				69 00'0			-289.025,59									:					, in the second	
Ergebnis- veränderung gegenüber	Haushalts- vorjahr	iné	12	00'0			210.000.00	-				3.039,39			67.938,03									:			;			
Ergebnis des Haus- haltsvor-	Jahres	ine	11	11.580,00			-11.580.00					-2.924,21			133.254,53						-						* * * *			
Abweichung im Haus- haltsjahr		ine	10	20,00			-20.00					-115,18			-434.772,12												1111			
Ergebnis des Haushalts-	jahres	'n€	O	11.580,00			198.420.00					115,18			201.192,56						169.718,10			919.440,57			1.089.158,67			
Gesamt- ermāch- tigungen im	Haus- hallsjahr	ĥе	ထ	11.600,00			198,400,00	•				00'0			-233.579,56						94.504,93			749,332,66			843,837,59			
Übertragene Ermächti- gungen aus	Haushalts- vorjahren	'nе	7	00'0			210.000.00					00'0			-332.379,56															
Ermächti- gungen des Haushatts-	jahres	ine	6	11.600,00			-11,600,00					00'0			98.800,00															
Inanspruch- nahme der ein- oder ge-	genseitigen Deckungs- fähigkeit	in€	5	00'0			00'0					00'0			00'0						1						,			
Zweck- gebundene Mehreinzahlunger	und entsprechende -auszahlungen	iné	4	00'0			00'0					00'0			00'0															
Überplan- mäßige Aus- zahlungen		in€	3	00'0			00'0					00'0			00'0															
Verände- rung durch Nachtrag		ine	2	00'0			00'0					00'0			00'0									,			1			
Ansatz des Haushalts- jahres		in €	ţ	11.600,00			-11.600,00					00'0			00'008'86															
Verweis auf Anhang	Ga.N.C.																													
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (ffd.Nr.) (gemäl § 45 Absatz 2.i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVC-Doppk)			- Auszahlungen für planmäßige	Tilgung von Krediten für	investitionen und investitionsfördenmosmaltnahmen	#1	aus Krediten für Investitionen und	Investitionsförderungsmaßnahme	n (Nummem 41 abzüglich	Nummern 42 und 43)	≈ Saldo der durchlaufenden	Geldern und ungeklärten	Zahlungsvorgänge	= Veränderung der Forderungen	und der Verbindlichkeiten aus	Krediten zur Sicherung der	Zahlungsfähigkeit gegenüber dem	Amt (Summe der Nummern, 40, 44	und 45)	Jahresbezogener Saldo der	laufenden Ein- und Auszahlungen	(Saldo der Nummern 22 und 42)	Saldo der laufenden Ein- und	Auszahlungen zum 31. Dezember	des Vorjahres	Saldo der laufenden Ein- und	Auszahlungen zum 31. Dezember	des Haushaltsjahres (Summe der	Nummern 47 und 48)
	ž			42.			4					45			46.						47			æ; €			ξį.			

Seite: 12 Datum: 11.11.2021

Uhrzeit: 10:07:23

Finanzrechnung 2018 Gemeinde: 50 Pölchow

Erläuterung Konto-nummer Übertragung von Ermäch-tigungen in Haushallsfotgejahre i) é 2 Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr # 2º Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres # F Abweichung im Haus-haltsjahr 9 12 Ergebnis des Haushalts-jahres ji e Gesamt-emåch-tigungen im Haus-haltsjahr in & Ubertragene Ermâchli-gungen aus Haushalts-vorjahren 百年 gungen des Haushaits-9 2 Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit jų. Zweck-gebundene Mehreinzahlunger entsprechende -auszahlungen nug 'n€ Überplan-mäßige Aus-zahlungen E. Verände-rung durch Nachtrag 'n€ Ansatz des Haushalts-jahres 13 E Verweis auf auf Einzahlungs- und Auszahlungsarten (fd.Nr.) (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 Gemi+VO-Doppik) ż

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

IV TEILRECHNUNGEN

- IV a. Teilergebnisrechnung
- IV b. Teilfinanzrechnung
- IV c. Zugeordnete Produkte
- IV d. Produktrechnung

Seite: 14 Datum: 11.11.2021 Uhrzeit: 10:25:49

Teilergebnisrechnung 2018 Gemeinde: 50 Pölchow

Constant February

1 Zentrale Dienste

_		Haushalls-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	Sap uagung	Emachti-	emách-	des	im Haus-	des Haus-	verånderung	Brug von
Ertrags- und Aufwandsarten Anh (gemäß § 46 Absatz 1 (lft. GemHVO-Doppik)	Anhang (Ifd.Nr.)	jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	ein- oder ge- genseltigen Deckungs- fähigkeit	Haushalts- jahres	gungen aus Haushalts- vorjahren	tigungen im Haus- haitsjahr	Haushaffs- jahres	haltslahr	haltsvor- jahres	gegenüber Haushalts- vorjahr	Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		ne	In €	'nε	'n€	in€	ine	ine	'n€	ine	in 6	ne	înê	ine
			2	3	4	5	9	7	8	6	10	1-	12	13
+ Öffentlich-rechtliche		100,00	00'0	00'0	00'0	00'0	100,00	00'0	100,001	000	100,00	2,00	-2,00	00'0
Leistungsentgette				•							-			
+ Kostenerstattungen und		00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	2,00	-2,00	00'0	2,00	00'0
Kostenumlagen														
≈ Summe der ordentlichen Erträge		100,00	00'0	00'0	00'0	00'0	100,00	00'0	100,00	2,00	00'86	2,00	0,00	00'0
(Summe der Nummem 1 bis 10)												-		
- Personalaufwendungen		11.400,00	00'0	00'0	00'0	-547,70	10.852,30	00'0	10.852,30	10.021,50	830,80	10.172,74	-151,24	00'0
Aufwendungen für Sach- und	<u> </u>	80.000,00	00'0	00'0	00'0	00'0	80.000,00	00'0	80.000,00	79.276,74	723,26	79.868,35	-591,61	00'0
Dienstleistungen														
- Abschreibungen auf immaterielle	_	200,002	90.0	00'0	00'0	0,00	200,002	00'0	200,002	000	200,002	113,63	-113,63	00'0
Vermögensgegenstände des														
Anlagevernögens und auf					•									
Sachanlagen sowie auf aktivierte			-		••••									
Aufwendungen für die														
ingangsetzung und Erweiterung der														
Verwaltung								_						
- Sonstige laufenden Aufwendungen		2.500.00	00'0	00'0	00'0	547,70	3.047,70	00'0	3.047,70	2.891,45	156,29	2.636,73	254,72	00'0
# Summe der ordentlichen		94.100,00	0,0	00'0	00'0	00'0	94.100,00	00'0	94.100,00	92.189,69	1.910,31	92.791,49	-601,76	000
Aufwendungen (Summe der														
Nummern 12 bis 20)			• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •									*****		
= Ordentliches Ergebnis (Saldo der	_	-94.000,00	00'0	00'0	00'0	00'0	-94.000,00	00'0	-94.000,00	-92,187,69	-1.812,31	-92.789,45	601,76	00'0
Nummern 11 und 21)												•		
= Jahresergebnis des	_	-94.000,00	00'0	00'0	00'0	00'0	-94.000,00	00'0	-94.000,00	-92,187,69	-1.812,31	-92.789,45	601,76	00'0
Teithaushaltes vor Verrechnung														
derinternen														
Leistungsbeziehungen und vor														
Verändenung der Rücktagen		~												
(Nummer 22 zuzüglich Nummer 23					•									
abailalich Mummer 24)	_		-			-					•	-		•

Seite: 15 Datum: 11.11.2021 Uhrzeit: 10:25:49

			Gemeinde: 50 Polchow												Uhrzeit: 10:25
	Teilhaushalt	1 2	Zentrale Dienste	ф											
ż	Entrags- und Aufwandsanten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVC-Doppik)	Verweis auf Arrhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushalls- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende	inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs-	Ermächt- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- emdch- tígungen im Haus- hattsjahr	Ergebnis des Haushafts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
					90	-adimental	ine	ju 6	iné	ine	iп€	iné	in€	'n€	'n€
			J	1	,	,	r	9	7	8	6	10	11	12	13
				7		000	טטט	94 000 00	0.00	-94.000,00	-92.187,69	-1.812,31	-92.789,45	601,78	00'0
28.	ZB. = Jahresergebnis des		-94.000,00	nn'o											
	Teilhaushaltes nach Verrechnung	9													
	der internen														
	Leistungsbeziehungen und vor														
	Veränderung der Rücklagen										****				
	(Nummer 25 zuzüglich Nummer 26	98													
	abzüglich Nummer 27)						w						_	_	

Seite: 16 Datum: 11.11.2021 Uhrzeit: 10:25:49

Teilergebnisrechnung 2018 Gemeinde: 50 Pölchow

rdianeta	
Birgo	
,	

		Verweis	Ansatz des	Verände-	Uberplan-	Zweck-	inanspruch-	Emáchili-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
		SE.	Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	Beprindene	nahme der	gungen des	Ermáchti-	emäch-	des	im Haus-	des Haus-	verändenung	gang von
	ga.	Anhang	Jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushafts-	gungen aus	проповен іт	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Emách-
ž	Gemens 9 40 Ansaiz a	Cag.mc)				und enfsprechende	Deckings-	laures	Haushatts-	Haus-	antes		ames	Haushalts-	tigungen in Hanchalte.
				•		-aufwendungen	fâhigkeil							n dia	fotgejahre
			iné	in€	ju e	in 6	ine	in é	'nЕ	iné	и€	ine	36	in€	in €
			1	2	3	4	5	9		8	5	0,	13	12	13
1	+ Zuwendungen, aligemeine Umlagen		700,007	po'0	00'0	0,00	00'0	700.00	000	700,007	1.467,52	-767,52	7.017,37	-5.549,85	00'0
_	und sonstige Transfererträge														·
Ŧ	+ Öffentlich-rechtliche		100,001	00'0	1.180,57	00'0	00'0	1,280,57	00'0	1.280,57	3,667,60	-2.387,03	483,62	3.183,98	00'0
	Leistungsentgelte														
Ē	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		500,00	00'0	153,35	00'0	0,00	653,35	00'0	653,35	350,38	302,97	2,00	348,38	00'0
÷	+ Sonstige faufende Erträge		00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	250,00	-250,00	4,418,55	-4.168,55	00'0
П	11. = Summe der ordentlichen Erträge		1.300,00	000	1.333,92	00'0	000	2.633,92	00'0	2.633,92	5,735,50	-3.101,58	11.921,54	-6.186,04	00'0
	(Summe der Nummern 1 bis 10)														
2.	- Personalaufwendungen		5.000,00	00'0	000	00°0	00'0	5.000,00	00'0	5.000,00	4.980,00	20,00	4.980,00	00'0	00'0
14.	- Aufwendungen für Sach- und		97.500,00	00'0	00'0	0.00	922,89	98.422,89	0,00	98.422,89	97.786,89	936,00	110.692,66	-12.905,77	0,00
	Dienstleistungen	•													
15 /	Abschreibungen auf immaterielte		18.600,00	00'0	00'0	0.00	00'0	18.600,00	00'0	18.600,00	19.953,36	-1.353,36	20.155,86	-202,50	00'0
-	Vermögensgegenstände des														
	Anlagevermögens und auf														
	Sachanlagen sowie auf aktivierte														
	Aufwendungen für die														
	Ingangselzung und Erweiterung der						•								
	Verwaltung				,										
17.	- Zuwendungen, Umlagen und		157.300,00	00'0	21.740,00	0,00	PC'066-	178.049,66	00'0	178.049,66	171,311,54	6.738,12	151.861,26	19.450,28	00'0
	sonstige Transferaufwendungen								-						
50	Sonstige laufenden Aufwendungen		18.200,00	00'0	0,00	0,00	394,60	18.594,60	00'0	18.594,60	18.233,42	361,18	7.511,48	10.721,94	00'0
듄	= Summe der ordentlichen		296.600,00	0,00	21.740,00	00'0	327,15	318.667,19	0,00	318.667,15	312.265,21	6.401,94	295.201,26	17.063,95	000
	Aufwendungen (Summe der														
	Nummern 12 bis 20)														
H	22. = Ordentiches Ergebnis (Saldo der		-295.300,00	00'0	-20.406,08	00'0	-327,15	-316.033,23	00'8	-316.033,23	-306.529,74	-9.503,52	-283.279,72	-23.249,99	00'0
	Nummern 11 and 21)														

Seite: 17 Datum: 11.11.2021 Uhrzeit: 10:25:49

> Teilergebnisrechnung 2018 Gemeinde: 50 Pölchow

Teilnaushalt Teilergebni

2 Bürgerdienste

Mehrentäge und entsprechen auf entsprechen auf entsprechen aufwendung in € in	rando (hambar Zweck-	hansonch-	Ermāchti-	Dertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	-depuis-	5000
in €	mäßige Auf- wendungen	natime der ein- oder ge- gensettigen Deckungs-	<i>s</i> ,	Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	des Haushalts- jahres	im Haus- haltsjahr	des Haus- haltsvor- jahres	veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	gung von Ermåch- tigungen in Haushalts- folgejahre
in e		90	i) fe	ine	in E	ine	ine	iné	∌u	ii €
errechnung -295.300,00 0,00 -20.406,08 errechnung en und vor ch Nummer 23	2 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	<u> </u>	, 4	7	œ	6	10	11	12	13
Ferrechnung -295.300,00 0,00 -20.406,08 Jen und vor ch Nummer 23 24) 1 Verrechnung -295.300,00 0,00 -20.406.08 1 Verrechnung -295.300,00 0,00 control vor ch Nummer 26	3.	2		.	24.5.002.00	30C E30 74	0 KN2 K7	CT 070 FRC.	.23 249 99	00'0
an und vor sklagen en und vor 4)	-20.406,08	-327,19	-316.033,23	00'6	-316.033,23	-300.323,7	A.,500.6	10171007		-
sklagen ih Nummer 23 4)										
klagen hind vor hind vor klagen hind vor 23 hind vor 295,300,00 0,00 -20,405,08 en und vor klagen hind vor 26,405,06 hind vor 26,405,000 hind vor 20,405,000 hind vor 20,405,0				-						
th Nummer 23 4) -295,300,00 0,00 -20,406,08 en und vor cklagen ch Nummer 26										
4) 4) 4) 4) 4) 4) 4) 4) 4) 4) 4) 4) 4) 4										
4) Verrechnung -295.300,00 0,00 -20.405.08 en und vor cklagen ch und vor cklagen										
.295.300,00 0,00 -20.406,08 Verrechnung -29.406,08 en und vor cklagen				- 13	245 000 00	20C 230 74	0 501 52	CT PTC FRC.	-23 249 99	00'0
ushaltes nach Verrechnung ternen ngsbeziehungen und vor derung der Rücklagen		-327,15	-316.033,23	no o	-316.033,43	-				•
ternen ingsbaziehungen und vor derung der Rücklagen er 25 zuzüglich Nurmer 26										
ingsbeziehungen und vor derung der Rücklagen er 25 zuzüglich Nummer 26										
denung der Rücklagen ner 25 zuzüglich Nummer 26										
mer 25 zuzüglich Nummer 26										
abzüglick Nummer 27)			_							

Seite: 18 Datum: 11.11.2021 Uhrzeit: 10:25:49

Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 50 Pölchow

Control of the contro

3 Gemeindeentwicklung

Ertrags- und Aufwandsarten A (gemäß § 46 Absatz 1 (f	auf auf Anhang (fid.Nr.)	Haushalts- jahres	verande- rung durch Nachtrag	Uberplan- mäßige Auf- wendungen	zweck- gebundene Mehrerträge und	nanspruch- nahme der ein- oder ge- oenseitioen	Ermacht- gungen des Haushalts- jahres	Ubertragene Ermåchti- gungen aus Haushalts-	Gesamt- ermäch- tigungen (m Haus-	Ergebnis des Haushalis- iabres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor-	Ergebnis- veränderung gegenüber Hausthalts.	Ubertra- gung von Emåch-
					entsprechende -aufwendungen	Deckungs- fähigkeit		vorjahren	haltsjahr		***************************************	3	vorjahr	Haushalts- fotgejahre
		in€	in€	ine	iné	ine	iné	'n€	ine	ine	ine	ine	in€	'n€
	Ч	+	2	3	Þ	2	9	7	œ	6	10	1	12	13
+ Zuwendungen, aligemeine Umlagen	-	49.800,00	00'0	00'0	00'0	00'0	49.800,00	0,00	49.800,00	52.687,20	-2,887,20	42.853,98	9.833,22	00'0
und sonstige Transfererträge														
+ Öffentlich-rechtliche	-	300,00	00'0	0,00	00'0	00'0	300,00	00'0	300,00	2.067,00	-1,767,00	56,00	2.011,00	00'0
Leistungsentgelte								·						
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		42.900,00	0,0	0,00	00'0	00'0	42.900,00	00'0	42.900,00	44,068,37	-1,168,37	51.148,07	-7.079,70	00'0
+ Kostenerstattungen und		00'0	00'0	00'0	00'0	0,00	00'0	00'0	00'0	464,10	-464,10	00'0	464,10	00'0
Koslenumlagen														
+ Sonstige faufende Erträge	-	0,00	00'0	5.000,00	00'0	00'0	5.000,00	00'0	5.000,00	2:000,00	00'0	00'0	5.000,00	00'0
= Summe der ordentlichen Erträge		93.000,00	00'0	5.000,00	00'0	00'0	98.000,00	00'0	98.000,00	104.286,67	-6.286,67	94.058,05	10.228,62	00'0
(Summe der Nummern 1 bis 10)								•						
Personalaufwendungen		2.500,00	00'0	00'0	00'0	-42,66	2.457,34	00'0	2.457,34	2.321,30	136,04	2.263,40	06'29	000
- Aufwendungen für Sach- und		48.800,00	00'0	5.000,00	00'0	-2.140,76	51.659,24	2.525,78	54.185,02	43.519,46	10.665,56	53.888,75	-10.369,29	1.285,20
Dienstleistungen	,, - -													
- Abschreibungen auf immaterielle		139.400,00	00'0	000	00'0	00'0	139.400,00	00'0	139.400,00	138.477,47	922,53	132.318,70	6.158,77	00'0
Vermögensgegenslände des								•						
Anlagevermögens und auf						TANT BATTAN		, ,		•		*****		
Sachanlagen sowie auf aktivierte						onturmet								
Aufwendungen für die		unamu												
Ingangsetzung und Erweilerung der														
Sonstige laufenden Aufwendungen		4.700,00	00'0	00'0	00'0	2.183,42	6.883,42	7.869,29	14.752,71	11.232,40	3.520,31	4.289,99	6.942,41	7.500,00
= Summe der ordentlichen	 -	195,400,00	00'0	5.000,00	00'0	00'0	200.400,00	10.395,07	210.795,07	195.550,63	15.244,44	192.760,84	2,789,79	8.785,20
Aufwendungen (Summe der														
Nummern 12 bis 20)														
= Ordentliches Ergebnis (Saldo der		-102,400,00	00'0	00'0	00'0	00'0	-102.400,00	.10.395,07	-112.795,07	-91,263,96	-21.531,11	-98.702,79	7.438,83	-8.785,20
Nimmser 11 and 211	_					_	_	_	_			_	_	

Seite: 19 Datum: 11.11.2021 Uhrzeit: 10:25:49

en e	Gemeinde: 50 Pölchow	50 Pöl	chow	Gemeinde: 50 Pölchow								***************************************			Uhrzeit: 10:25:
Teilh	Teilhaushalt	3	Gemeindeentwicklung	cklung							•				
		Verweis	Ansatz des Haushalts-	Verände- nung durch	Uberplan- mäßige Auf-	Zweck- gebundene	Inanspruch- nahme der	Ermächti- gungen des	Überfragene Ermächli-	Gesamt- emåch-	Ergebnis des	Abweichung im Haus-	Ergebnis des Haus-	Ergebnis- veränderung	Ubertra- gung von Emach.
	Erirags- und Aufwandsarten	Anhang	jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge- genselligen	Haushalts- jahres	gungen aus Haushalfs-	tigungen im Haus-	Haushalts	naisjani	nansvor- jahres	Haushalts	tigungen in
ž	(gemak § 40 Ausaiz I GemHVO-Doppik)	(inc.inc)			•	entsprechende	Deckungs-		vorjahren	haltsjahr				уо дайг	rausnalis- folgejahre
						inginolionian in A	10.6	y vi	ij	in E	ine	ine	ijĘ	ine	in é
			шĘ	me	n e	3) J	4		æ	6	10	11	12	13
			-	2	۶	•	ı	20 001 001	40.305.03	113 705 07	30 263 96	-21.531.11	-98.702,79	7.438,83	-8.785,20
55	25. = Jahresergebnis des		-102.400,00	00'0	00'0	DO \$	ng'n	00'004'701-	m'ree'ni -	2000					
	Teilhaushaltes vor Verrechnung														
	der internen														
	Leistungsbeziehungen und vor														
	Veränderung der Rücklagen														
	(Nummer 22 zuzüglich Nummer 23	765													
	abzüglich Nummer 24)							ı	20.104.02	449 705 03	90 253 06	27 534 14	-98.702.79	7.438,83	-8.785,20
8	28. = Jahresergebnis des		-102,400,00	00'0	0,00	00'0	00'0	-102.400,00							
	Teilhaushaltes nach Verrechnung														
	der internen														
	Leistungsbeziehungen und vor														
	Veränderung der Rücklagen														
	(Nummer 25 zuzüglich Nummer 26	9										·		···	
	abzüglich Nummer 27)														_

Seite: 20 Datum: 11.11.2021 Uhrzeit: 10:25:49

Teilergebnisrechnung 2018 Gemeinde: 50 Pölchow

Company Control of Con

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

<u> </u>	Verweis	Ansatz des Haushalts-	Verände- rung durch	Uberplan- mäßige Auf-	Zweck- gebundene	Inanspruch- nahme der	Ermächti- gungen des	Übertragene Ermächti-	Gesamt- emäch-	Ergebnis des	Abweichung im Haus-	Ergebnis des Haus-	Ergebnis- veränderung	Übertra- gung von
۷.5	Anhang (Ifd.Nr.)	jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge und entenrechende	ein- oder ge- genseltigen Deckunge	Haushalts- jahres	gungen aus Haushalts-	figungen im Haus-	Haushalts- jahres	haltsjahr	haltsvor- jahres	gegenüber Haushalts-	Ermäch- figungen in
					-aufwendungen	fähigkeit			***************************************				ie jo	folgejahre
	<u>1</u>	in€	ine	in€	iné	ine	'nе	in€	'nе	ine	ine	in é	ine	in€
	Ļ		2	e	4	s.	9		80	6	10	11	12	13
		645.700,00	00'0	20.406,08	5.045,90	00'0	671.151,98	00'0	671.151,98	688.423,93	-17.271,95	670.751,31	17.672,62	00'0
+ Zuwendungen, aligemeine Umlagen		252.700,00	00'0	00'0	00'0	00'0	252.700,00	00'0	252.700,00	253.750,12	-1.050,12	223.118,48	30.631,64	0,00
+	+	20,000,00	000			000	00 000 00	000	00000	27 000 00				
		nn'nna.zz	10°1	non	no io	nn'o	22.800,00	DO:0	22.800,00	23.362,50	-562,50	21.898,50	1.464,00	00.0
\vdash		5.100,00	00'0	00'0	00'0	00'0	5.100,00	00'0	5.100,00	9.472,99	-4.372,95	12,060,63	-2.587,68	00'0
		36.600,00	0,00	00'0	00'0	00'0	36.500,00	00'0	36.600,00	38.672,06	-2.072,06	40.109,75	-1.437,69	00'0
	-	962.900,00	00'0	20.405,08	5.045,90	00'0	988.351,98	00'0	988.351,98	1.013.681,56	-25.329,58	967.938,67	45.742,89	00'0
(Summe der Nummern 1 bis 10)						•								
<u> </u>		26.100.00	00'0	00'0	00'0	-535,19	25.564,85	00'0	25.564,85	25.267,31	297,54	25.264,91	2,40	00'0

-		00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	0,00	00'0	9,55	-9,55	885,50	-875,95	00'0
											•			
Umlaufvermögens, soweit diese die										•	•			
-		423.700,00	0,0	00'0	5.045,90	33,28	428.779,15	00'0	428.779,15	412.538,88	16.240,30	415.345,14	-2.806,29	00'0
		200'00	00'0	00'0	00'0	174,75	674,75	bo'a	674,75	628,18	46,57	563,70	64,48	00'0
 Sonstige laufenden Aufwendungen 		100,00	00'0	00'0	00'0	00'0	100,00	00'0	100,00	260,32	-160,32	-2.668,44	2.928,76	00'0
\vdash		450.400,00	00'0	00'0	5.045,90	-327,15	455.118,75	00'0	455.118,75	438.704,21	16.414,54	439.390,81	09'989-	0,00
								nonono						
= Ordentliches Ergebnis (Saldo der		512,500,00	00'0	20.406,08	00'0	327,15	533.233,23	00'0	533.233,23	574,977,35	-41.744,12	528.547,86	46,429,49	00'0
					_	_	_							

Seite: 21 Datum: 11.11.2021 Uhrzeit: 10:25:49

Teilergebnisrechnung 2018 Gemeinde: 50 Pölchow

Vorwies Australe Finanzcienstleistungen	Terreto C.	-	bnisr 50 Pö	Teilergebnisrechnung 2018 Gemeinde: 50 Pölchow	2018											Datum: 11.11.202 Uhrzeit: 10:25:4	1.11.202
State Stat	- Fe		4	Zentrale Finanz	dienstleistung	ua											
Vervices												T. completely	Abundichung	Emohnie	Emehoic-	Ubertra-	
auth Hausthalis Turng duch mädige Auf. Agebundene Farithalis Principal of particular Principal of pa			Verweis	Ansatz des	Verände-	Uberpian-	Zweck-	manspruch-	Emachti-	Ubertragene	Gesamt	Ergeons	AUWEICHUNG THE HENC	des Haus-	veranderung	BOA SUND	
andsarten Annarg Jarres Naturusya werurungar andsarten Annarg Jarres Naturusya werurungar andsarten Annarg Jarres Naturusya werurungar under Jarres Jarres Hause Jarres Hause Jarres Hause Jarres Hause Jarres Hause Jarres Hause Jarres			ant .		rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des Haushalts-	dangen aus	tigungen im	Haushafts-	haltsjahr	halfsvor-	gegenüber	Ermach-	
The control of the	-		Annang		Nacine	Mendungan	pun	genseitigen	jahres	Haushaits-	Haus	ahres		jahres	Haushalts-	tigungen in	
errechang in 6 in	Ź						entsprechende	Deckungs-		vorjahren	haltsjahr					folgejahre	
In 6							-animeinning-) authorized	9 4	9 12	i A	ju é	in€	in€	in€	ine	
errechnung fig. 20, 406, 06 0, 00 327, 14 533, 233, 23 574, 377, 34 41, 744, 12 528, 547, 86 41, 744, 12 528, 547, 86 41, 744, 12 528, 547, 86 41, 744, 12 528, 547, 86 41, 744, 12 528, 547, 86 513, 733, 733, 733, 733, 733, 733, 733, 7				3 44	n E	ine	D.E.	שני	2 15	210	,	, e	Q.	1	12	13	
errechnung 512.500,00 0,00 20.406,00 0,00 327,14 533.233,23 0,00 533.233,23 574.977,35 41.744,12 528.547,80 errechnung 512.500,00 0,00 20.406,00 0,00 327,15 533.233,23 0,00 533.233,23 574.977,35 41.744,12 528.547,80 en und vor leddagen ch Nummer 26				-	2	9	*	S.	9	,		î.	2)	20 11 000	01 001 01	00.0	
errechnung an und vor Houmer 23 (4) (512.500,00 0,00 20.406,00 0,00 327,15 533.233,23 574.977,36 41.744,12 528.547,86 en und vor klagen an und vor cklagen 25 (17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 1	55	= Jahresergebnis des		512.500,00	00'0					00'0		574.977,33	-41.744,12	528.547,80	40.443,43	35	
skiagen skiagen skiagen d) strissol,od o,od 20,406,0B o,od 327,15 533,233,23 574,977,3E -41.744,1Z 528.547,8E		Teilhaushaltes vor Verrechnung											*****				
## wind vor skagen ## A) ##		derinternen															
th Nummer 23 4) S12.500,00 0,00 20.406,08 0,00 327,15 533.233,23 574.977,35 41.744,12 528.547,86 en und vor cklagen chi Nummer 26		Leistungsbeziehungen und vor												•			
4) 4) 4) 4) 4) 4) 4) 4) 4) 4) 4) 4) 4) 4		Veränderung der Rücktagen															
4) 512.500,06 0,00 20.406,08 0,00 327,15 533.233,23 0,00 533.233,23 574.977,34 -41.744,12 528.547,88 en und vor oklagen ch Nummer 26		(Nummer 22 zuzüglich Nummer	23														
Verrechnung 512.50,0d 0,0d 20.406,0d 0,0d 327.13 533.233,23 0,0d 50.203,23 0,0d 5		abzüglich Nummer 24)								300	١			528.547.86	46.429,49	00'0	1
	læi	. = Jahresergebnis des		512.500,00										`			
98		Teithaushaltes nach Verrechnu.	- De														
98		der internen															_
ner 26		Leistungsbeziehungen und vor															
Nummer 26		Veränderung der Rücklagen															, <u>.</u>
ahaiidich Nummer 27)		(Nummer 25 zuzüglich Nummei	92		•								,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,				
		abzüglich Nummer 27)		•••										_	_	_	_

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Seite: 22 Datum: 11.11.2021 Uhrzeit: 10:31:26

Teilfinanzrechnung 2018 Gemeinde: 50 Pölchow

Consistence Consistence Consistence Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

		Verweis	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ubertra-
)ar	Haushalts-	nung durch	māßige Ein-	gebundene	natime der	gungen des	Emachti-	ermách-	des	im Haus-	Bang von
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Anhang	jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	elit- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushaits-	haltsjahr	Emach
ž	(gemäß § 46 Absatz 1 GemiHVO-Doppik)	(Hd.Nr.)			zahlungen	zahlungen und	genseiligen	jahres	Hanshalts-	Haus-	ahres		tigungen in
						entsprechende	Deckungs-	*****	vorjahren	haltsjahr			Haushafts-
						-anszahlungen	fähigkeit						folgejahre
			in€	iné	ju e	in€	ine	ju e	in€	in€	in€	'n€	'n€
		·		2	3	**	2	9	7	80	6	10	1-
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	00'0	00'0	00'0	00'0	100,001	00'0	100,00	00'0	100,00	00'0
ம்	+ Kostenersiattungen und Kostenumiagen		0.00	00'0	00'0	00'0	0,00	0,00	00'0	00'0	2,00	-2.00	00'0
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		100,00	00'0	00'0	00'0	00'0	100,00	00'0	100,00	2,00	98'00	00,0
=	- Personalauszahlungen		11.400,00	00'0	00'0	00'0	-547,70	10.852,30	00'0	10.852,30	10.021,50	830,80	00'0
ξį	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		80.000,00	00'0	00'0	00'0	00'0	80.000,00	00'0	90,000,00	79.276,74	723,26	00'0
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		2.500,00	00'0	00'0	00'0	547,70	3.047,70	00'0	3.047,70	3,246,25	-198,55	00'0
18	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		93.980,00	00'0	00'0	00'0	00'0	93.900,00	00'0	93.900,00	92.544,49	1,355,51	00'0
6 ,	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-93.800,00	00'0	00'0	00'0	DO'O	-93.800,00	90'0	-93.800,00	-92.542,49	-1.257,51	00°0
23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-93.800,00	00'0	00'0	00'0	00'0	-93.800,00	00'0	-93.800,00	-92.542,49	-1.257,51	00'0
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		-93.800,00	00'0	00'0	00'0	po'o	-93.800,00	00'0	-93.800,00	-92.542,49	-1.257,51	00'0
8.	40. = Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		-93.800,00	00'0	00'0	00'0	DO'0	-93.800,00	00'0	-93.800,00	-92.542,49	-1.257,51	00'0

Seite: 23 Datum: 11.11.2021 Uhrzeit: 10:31:26

Teilfinanzrechnung 2018 Gemeinde: 50 Pölchow

2 Bürgerdienste

C L

	And the state of t			1	Grandon	Zuock	inanconsch.	Fmächt	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
		Verweis	Ansatz des	verande-	Coerpian	Zwech.	manspromi	on doc	Frmächli-	ermäch	des	im Haus-	Boy grug
		æ	Hanshatts	rung durch	massige till-	depundene	200	Sampling		in action in	Manchalle.	hallstahr	Emach
	And the second distance of the second distanc	Anhann	iahras	Nachtrao	und Aus-	Mehrein-	ein-oderge-	Haushalts-	gungen aus	in lafting	i ideal		formoon in
	FIDZSTRINGS- THE AUSZARICH SALLER		3	,	zahiliosen	zahlungen und	denseitigen	saures	Haushalls-	Haus-	janres		indicated in
ž	(gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	figure.			,	actionechende	Deckungs-		vorjahren	hattsjahr			Haustians
						-auszahlunden	fahiqkeit				- :		folgejahre
						34	9 4	34.0	J. E	in €	шĘ	ine	
	-		in E	ם פ	Ju C	311	,	, us	7	8	6	10	=
			•	7	"	,	1	,	000	1 280 5	3 583 6	-2 303 08	000
	+ Öffentlich-rechtliche Leisfungsentgelte		100,00	00'0	1.180,57	00'0	00'0	1.280,57	no'o	10,002.1	25.036	302.07	000
╅	. Directory in contract to the		200'005	00'0	153,35	00'0	00'0	653,33	no'n	003,33	20,000	2000	o d
-1	+ Frivantechund Ecisimiyasing		000	000	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	0,00	250,00	no'nez-	no'o
oi oi	+ Sonstige laufende Einzahlungen	1	0000	000	4 222 02	00.0	0.00	1.933,92	000	1.933,92	4.184,03	-2.250,11	000
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		ng'anq	no'n	26,000.1		000	5 000 P		5.000.00	D0.086.4	20,00	00'0
=	- Personalauszahlungen		5.000,00	a o	0,00						96.635.08	1.787,81	00'0
<u>ښ</u>	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		97.500,00	00'0	0,00						160 553 18	8 496 48	00'0
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		157,300,00	00'0	21.740,00		,		oo'o		18 950 69	-356.09	00'0
,	Conetine laufende Auszahlunen		18.200,00	00'0	000	000					ľ	00.040.0	000
			278 000 00	000	21.740.00	00'0	327,15	300.067,15	00'0	300.067.13	C8/01.106/2	3.340,40	200
80	II		בו מיסססים	010	00 400			258 133 23	00'0	-298.133,23	-285.934,92	-12.198,31	00'0
<u>6</u>	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und		-277.400,00	0,00	-20.40b,vd								
	16)				70.00		397 45	52 574 ADC.	0.00	298.133,23	-285.934,92	-12.198,31	00'0
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		.277.406,00	00'0	-20.405,05	na'n							
	(Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)							200 423 22	080	298 133 23	285.934.92	-12,198,31	00'0
ä	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach		-277.400,00	00'0	-20.406,08	no'o	751,125						
	Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22												
	und 22.1)					000	000	000	282 502 66	8 282,502,66	15.462,27	267.040,39	267.040,38
35	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		00'0	00'0								267.040.39	267.040,39
88	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32		00'0	00'0	00'0	no'a	nn'a	, ,					
	bis 37)								282 502 56	A 502 502 B	-15.462.27	.267.040,39	.267.040,39
39	39. = Saido aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der		00'0	00'0	00'0	no'n	oʻn	300					
	Nummern 31 und 38)							208 433 23	282 502 68	580.635.89	301.397,19	-279.238,70	-267.040,39
8	40. = Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe		-277.400,00	000	-20.406,08	מימ	34,136						
	der Nummern 22.2 und 39)												

Seite: 24 Datum: 11.11.2021 Uhrzeit: 10:31:26

Teilfinanzrechnung 2018 Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt

	,
	Gemeindeentwicklung
	e
l	
i	
	3

		Verweis	Ansatz des	Verände-	Uberplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
		ज़्रा	Haushalts-	rung durch	måßige Ein-	aepunqe6	nahme der	sap uagung	Emachti	emäch-	des	im Haus-	drug von
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Anhang	jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	Emilich
ž	(gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	(id.Nr.)			zahlungen	zahlungen und	genseitigen	Jahres	Haushalts-	Haus-	ahres		tigungen in
		···				entsprechende	Deckungs-		vorjahren	haltsjahr			Haushalts-
						-anszahlungen	fähigkeit			<i>7</i> .			fo/gejahre
		Li	ine	iné	ine	in€	inе	ìne	in e	j. 6	96	in€	in€
		L	1	2	3	4	ĸ	9	7	8	6	10	11
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgette		300,00	00'0	00'0	0'0	DO'0	300,000	0,00	300'000	2.067,00	-1.767,00	0,00
ъċ	+ Privalrechtliche Leistungsentgelte		30.900,00	00'0	00'0	00'0	00'0	30.900,00	00'0	30.900,00	36.928,68	-6.028,68	00'0
Ġ	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	000	464,10	-464,10	00'0
တ်	+ Sonslige laufende Einzahlungen		000	00'0	9:000,00	00'0	00'0	5.000,00	00'0	5.000,00	5,000,00	00'0	00'0
6	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummem 1 bis 9)		31.200,00	00'0	5.000,00	00'0	00'0	36.200,00	00'0	36.200,00	44.459,78	-8.259,78	00'0
11.	- Personalauszahlungen		2.500,00	00'0	00'0	00'0	-42,66	2.457,34	00'0	2.457,34	2.321,30	136,04	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		48.800,00	0.00	2.000,00	00'0	-2.140,76	51.659,24	2.525,78	54.185,02	39.436,47	14.748,55	1.285,20
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		4.700,00	00'0	0,00	00'0	2.183,42	6.883,42	7.869,29	14,752,71	7.320,19	7.432,52	7.500,00
18,	≈ Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		56.000,00	0,00	5.000,00	00'0	00'0	61.000,00	10.395,07	71.395,07	49.077,96	22.317,11	8.785,20
6	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und		-24.800.00	00'0	00'0	00'0	00'0	-24.800,00	-10.395,07	-35.195,07	4.618,18	-30.576,89	-8.785,20
-	18)								•				
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-24.800,00	000	00'0	DO'0	B0'0	-24.800,00	-10.395,07	-35.195,07	4.618,18	-30.576,89	-8.785,20
	(Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)												
22	3 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach		.24.800,00	00'0	00'0	00'0	00'0	-24.800,00	-10.395,07	-35.195,07	-4.618,18	-30.576,89	-8.785,20
	Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22												
	und 22.1)												
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		00'0	00'0	00'0	DO'0	00'0	000	00'0	00'0	63.418,38	-63.418,36	00'0
31.	 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30) 		DO'0	po'o	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	63.418,36	-63.418,36	00'0
33	- Auszahiungen für Sachanlagen		30.200,00	00'0	00'0	00'0	00'0	30.200,00	249.481,83	279.661,83	250.776,72	28.905,11	13.200,00
ਲ	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bls 37)		30.200,00	00'0	00'0	00'0	00'0	30.200,00	249.481,83	279.681,83	250.776,72	28.905,11	13.200,00
g;	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-30.200,00	000	00'0	00'0	00'0	-30.200,00	-249.481,83	-279.681,83	.187.358,36	-92.323,47	.13.200,00
4 .	40. = FinanzmittelüberschussiFinanzmittelfehlbefrag des Teilhaushaftes (Summe der Nummern 22.2 und 39)		.55.000,00	00'0	00'0	00'0	00'0	-55.000,00	-259.876,90	-314.876,90	-191,976,54	-122.900,36	-21.985,20

Seite: 25 Datum: 11.11.2021 Uhrzeit: 10:31:26

Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 50 Pölchow Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

And Auto Line Market Auto Line Value Auto Line Market Auto Line A		Control of the state of the sta		-	1/2.22.42	I thompson	Zunck	thansners.	Frmächfr	Chertragene	Gesame	Figeories	Sim District	
Excepting part of Aucashing			Verweis	Ansarz des	ACIONE .	Coopean	- Noon	rap dura	Salv nannum	Frmachili-	ermäch-	des	im Haus-	gung von
Electrolation of the control of th			ar	Haushalts-	nang durch	malage con-	allaningah	rigamine del	San	Olippen Sile	mi nepunski	Haushalfs-	hallsjahr	Emisch
Second Health Second Healt		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Anhang	ahres	Nachtrag	und Aus-	Menrein-	ein- oder ge-	ומחצוומווצ	Downstall.	Hane	ahrar	,	tigungen in
1	ž	(nematic 5 45 Absatz 1 Gentil VO-Doppik)	(MCNC)			zahlungen	zahlungen und	gensengen	<u> </u>	ngustlans	halleight			Haushalts
Title controlled by Agriculture of the following states for the following				· · · ·			entsprechende	Deckungs-		*Cilgingin	and constant		*	folgejahre
nie nie <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>-auszaniongen</td> <td>rangken</td> <td></td> <td>,</td> <td></td> <td>2 4</td> <td>999</td> <td>3 5</td>							-auszaniongen	rangken		,		2 4	999	3 5
1			<u> </u>	iné	in€	ŝ,	эu	iné	inе	ii e	in ¢	#¥	3 5	
- Statem und gheliche Naggleen 645,700.00 0.00 20,405.00 6.00 6.1151.98 0.00 671.151.98 0.00 671.151.98 0.00 671.151.98 0.00 671.151.98 <				-	2	3	4	5	9	7	æ		10	- 1
Secretary and additionary an		Western Co.	T	200 000	ı	20.406.08		00'0	671.151,98	00'0	671.151,98	i je	-5.143,10	00'0
- Chrestopen alignment unique und sonsige franciscularizabilungen (Samme der Vinnagen und sonsige franciscustabilungen (Samme der Nummen 19 5) 5/10,000 0,00	:	+ Steuem und ähnliche Abgaben		000000000000000000000000000000000000000	00.0	000			252,700.00	00'0	252.700,00		-1.050,12	00'0
- Single blanched transmissing Financentrablungen bis 9	5	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		252.700,00	nn'n	no'n			אט טטס פיני		22 BOO OK		-238.50	00'0
+ Zincesinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen ist. 25 600 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		22.800,00	00,00	00'0			22.000,00		E 400.00			00.0
* Sonsige lautende Enzahlungen (Samme der Nummern 1 bis 9) * Sonsige lautende Enzahlungen (Samme der Nummern 1 bis 9) * Sonsige lautende Enzahlungen (Samme der Nummern 1 bis 9) * Sonsige lautende Enzahlungen (Samme der Nummern 1 bis 17) * Sonsige lautende Enzahlungen (Samme der Nummern 1 bis 17) * Sonsige lautende Enzahlungen (Samme der Nummern 1 bis 17) * Sonsige lautende Auszahlungen (Samme der Nummern 1 bis 17) * Sonsige lautende Auszahlungen (Samme der Nummern 1 bis 17) * Sonsige lautende Auszahlungen (Samme der Nummern 1 bis 17) * Sonsige lautende Auszahlungen (Samme der Nummern 1 bis 17) * Sonsige lautende Auszahlungen (Samme der Nummern 1 bis 17) * Sonsige lautende Auszahlungen (Samme der Nummern 1 bis 17) * Sonsige lautende Auszahlungen (Samme der Nummern 1 bis 17) * Sonsige lautende Auszahlungen (Samme der Nummern 1 bis 17) * Sonsige lautende Auszahlungen (Samme der Nummern 1 bis 17) * Sonsige lautende Auszahlungen (Samme der Nummern 1 bis 17) * Sonsige lautende Auszahlungen (Samme der Nummern 1 bis 17) * Sonsige lautende Auszahlungen (Samme der Nummern 1 bis 17) * Sonsige lautende Auszahlungen (Samme der Nummern 1 bis 17) * Sonsige lautende Auszahlungen (Samme der Nummern 1 bis 17) * Sonsige lautende Auszahlungen (Samme der Nummern 1 bis 17) * Sonsige lautende Auszahlungen (Samme der Nummern 1 bis 17) * Sonsige lautende Auszahlungen (Samme der Nummern 1 bis 17) * Sonsige lautende Auszahlungen (Samme der Nummern 2 bis 300 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	T	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		5.100,00	00'0	00'0			5.100,00		ľ			JUO
Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9) 962.900,00 0,00 20.465,08 0,00 983.51,98 0,00 988.351,98 0,00 988.351,98 0,00 988.351,98 0,00 988.351,98 0,00 988.351,98 0,00 255.648 2 255.648 2 0.00 255.648 2 0.00 255.648 2 0.00 255.648 2 0.00 255.648 2 255.648 2 0.00 255.648 2 0.00 255.648 2 0.00 2 0.00 <td>_</td> <td>+ Sonetine landende Finzahlungen</td> <td></td> <td>36.600,00</td> <td>00'0</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td>36.600,00</td> <td></td> <td></td> <td>ľ</td> <td></td> <td>000</td>	_	+ Sonetine landende Finzahlungen		36.600,00	00'0	0,00			36.600,00			ľ		000
Substitute of the following of the condensitions		One Landoniichen Chruthimaen (Summe der Minmern 1 bis 9)		962.900,00	00'0	20.406,08			988.351,98			=	14.430,33	30.0
Auszahlungen in Sach- und Dienstellendigen - Auszahlungen in Sach- und Dienstellendigen - Auszahlungen in Sach- und Dienstellendigen - Soon of Opd		a dumine del giuellillelle Calizariunger (ominic de rumine)		26 100 00	000	0.00				00'0		٠.	297,54	0,0
Exemplange Comparison Com		- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		20,000,000	90.0	000				00'0			16.240,30	00'0
Source describitiones und sonstige Finanzauszahlungen Source Control	4.	- Zuwendungen, Umlagen und sonslige Transferauszahlungen		423.700,0C	nn'n	10,0	5	7					32,09	00'0
Sometide laurende Auszahlungen Sometide laurende Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17) Solution der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 10 und 21) Solution der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 20 abzüglich Nummer 24) Solution der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Solution der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Solution der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Solution der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Solution der intermen Leistungsbezitehungen (Summe der Nummern 22 Solution der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Solution der intermen Leistungsbezitehungen (Summe der Nummern 22 Solution der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 Solution der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 Solution der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Finanzmitteliebrerotuus) Solution der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Finanzmitteliebrerotuus) Solution der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Solution der Nummern 31 und 38) Solution der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Solution der der Einzahlungen S	16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		200'009	00'0	O,UC.								
= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17) = Summe der ordentlichen Auszahlungen (Saldo der Nummern 12) Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22) Saldo der ordentlichen ein- und Auszahlungen nach (Nummer 19 zuzüglich Nummer 29 abzüglich Nummer 24) Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 24) Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 24) Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 24) Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 24) Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 23) Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Sando der Internationstätigkeit (Sando der Teilhaushaltes (Summe der Finzahlungen aus Investitionstätigkeit (Sando der Teilhaushaltes (Summe der Finzahlungen 20 d. 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	1	. Sonetine laufende Auszahlungen	_	100,00	00'0) (0						* 40.		
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und Auszahlungen (Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen nach 18) Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen nach 18) Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen nach 18) Verrechnung der intermen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 24,100,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0	å	Summe der ordentischen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		450.400,00	00'0	00'0		•	`					
18) Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 22 abzüglich Nummer 22 abzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24 zu	ę	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und		512.500,00	00'0	_				000			-31.100,4	
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 22 Heinzahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Z4,100,00 0,00 0,00 0,00 0,00 24,100,0	ò	(8)												000
Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach S12.500,0d 0,0d 20.406,08 0,0d 327,14 S33.233,23 0,0d S33.233,23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Saldo aus der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 Z4.100,0d 0,0d 0,0d 0,0d 0,0d 24.100,0d 0,0d 24.100,0d 24.100,	123	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		512.500,00	00'0								-31.10U,40	
Saido der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach 512.506,0d 0,0d 20.406,08 0,0d 327,14 533.233,24 0,0d 357.333,23 0,0d 327,14 533.233,24 0,0d 322,24 0,0d 0,0d 0,0d 0,0d 0,0d 0,0d 0,0d 0,0		(Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)											-34 160 4F	0.00
Verrechnung der intermen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1) Verrechnung der intermen Leistungsbeziehungen der Nummern 23 (24.100,00) 24.100,00 0.00 0.00 24.100,00 <td>22.7</td> <td></td> <td></td> <td>512.500,00</td> <td>06'0</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	22.7			512.500,00	06'0									
und 22.1) und 22.1) + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 24.100,00 0,00 0,00 24.100,00 0,00 24.100,00	-													41-21-
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 24.100,0d 0,0d 0,0d 0,0d 0,0d 0,0d 0,0d 0,0		und 22.1)											19,91	00'0
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nunmern 23 24.100,0d 0,0d 0,0d 0,0d 0,0d 0,0d 0,0d 24.100,0d 0,0d 24.100,0d 0.0d 24.100,0d 24.100,0d 24.100,0d 0.0d 24.100,0d 0.0d 24.100,0d 0.0d 24.100,0d 0.0d 24.100,0d 0.0d 24.100,0d 0.0d 28.133,23 0,0d 557.333,23 0,0d 557.333,23 0,0d 557.333,23 0,0d 257.333,23 0,0d 25	23			24.100,00									79.97	000
bis 30) Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der 24.100,00 0,00 0,00 0,00 0,00 24.100,00 24.100,00 24.100,00 24.100,00 0,00 24.100,00 0,00	3.			24.100,00									<u></u>	
= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der 24.100,00 0,00 0,00 0,00 0,00 24.100,00 0,00 2.100,00 0,00 2.100,00 0,00 257.333,23 0,00 557.333,23		bis 30)											79.91	00'0
Nummern 31 und 38) FinanzmittelüberschussiFinanzmittelfeltbetrag des Teilhaushaltes (Summe 536.600,0d 0,0d 20.406,0B 0,0d 327,15 557.333,23 0,0d 557.333,23	æ			24.100,00										•
= Finanzmittelüberschuss/Finanzmitteliehbetrag des Teilhaushaltes (Summe 536.600,00 0,00 20.406,00 0,00 347,13 337,333,43		Nummern 31 und 38)											-31.240,37	00'0
	3	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe		536.600,01										
John 222 and 39		der Neumern 22.2 und 39)						-			_	2 2 2 2	_	_

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



Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018 Gemeinde: 50 Pölchow

Seite:

Datum: 11.11.2021 Uhrzeit: 11:12:01

26

1 Zentrale Dienste Teilhaushalt

			Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
			1	11403	11101	11104		
lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
								4.
:			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	00,0	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 faufenden 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	2	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	Ė	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		



Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018 Gemeinde: 50 Pölchow

Seite:

Datum: 11.11.2021 Uhrzeit: 11:12:01

Teilhai	ıshali	2 Bürgerdienste						
			Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		ŀ	2	36100	12600	21100	21500	28100
1,,1		Ertrags- und Aufwandsarten		Förderung von Kindern	Brandechutz	Grundschulen-	Regionale Schulen -	Heimat- und
lfd.		(gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		in Tageseinrichtungen		Schulkostenbeiträge	Schulkostenbeiträge	Kulturpflege
Nr.		,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,		und Tagespflege				
			ín€	in€	ín€	in€	in€	(n €
<u></u>		in Halana and continu Transferodrina	1,467,5		1.116,65	0,00	350,87	0,00
2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.667,60	1	3.667,60	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	350,3		348,38	0,00	0,00	2,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	250.0		250,00	0,00	0,00	0,00
10	+	Sonstige laufende Erträge	5.735,5	1	5.382,63	0,00	350,87	2,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis	0.7 00/0]				
		10)	4.980,0	0,00	4.500,0	0,00	0,00	480,00
12		Personalaufwendungen	97.786,8		16.691,8	5.827,17	73,782,11	500,00
14		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.953,3	1	9.127,6	0,00	3.958,69	0,00
15	١.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des	10.555,5]				
		Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte						
	1	Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der					Į	
	<u> </u>	Verwaltung Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	171.311,5	164.853,94	2.757,6	0,0	0,00	1.000,00
17			18.233,4		18.014,3	8 0,0	d 0,00	0,00
20	<u> </u>	Sonstige laufenden Aufwendungen	312.265,2		51.091,4	5.827,1	7 77.740,80	1.980,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der						
	<u> </u>	Nummern 12 bis 20) Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-306.529,7	-164.853,94	-45.708,8	-5.827,1	7 -77.389,93	
22	ــًــ	the state of the s	+306.529,		-45.708,8	-5.827,1	7 -77.389,9	-1.978,00
25	=	internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich						
				1				
	 _	Nummer 24) Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der	-306.529,	71 -164.853,9	-45.708,8	32 -5.827,1	7 -77.389,9	-1.978,00
28	"	internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der						
		Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich	•					
		Nummer 27)					1	
	1	inguisting may	1	,	-			



Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018 Gemeinde: 50 Pölchow

Seite:

28 Datum: 11.11.2021

Uhrzeit: 11:12:01

Teilha	usha	lt 2 Bürgerdienste				<u></u>	
			Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
			29100	42100	42400		
∦fd.		Ertrags- und Aufwandsarten	Fördening von	Förderung das Sporta	Sportstätten		
Nr.	Nr.	(gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Kirchengemeinden und				
			sonstigen Religionsgem.				
			ìn €	in €	in€		
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	985,74		
15		Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des	0,00	0,00	6.867,07		
		Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte					
		Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der					
		Verwallung					
17	•	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.200,00				
20	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00				
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	Ξ	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der	-1.200,00	-1.500,00	-8.071,85		
		internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der					
		Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich					
		Nummer 24)					
28	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der	-1.200,00	-1.500,00	-8.071,85		
		internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der					
		Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich					
		Nummer 27)					



Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite:

29 Datum: 11.11.2021

Uhrzeit: 11:12:01

Teilhau	shalt	3 Gemeindeentwicklung						
			Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		<u></u>	3	57300	11401	11402	36602	54100
1		Ertrags- und Aufwandsarten		Gemeindezentrum	Liegenschaften	Gebäudemanagement	Spielplätze	Gemeindestraßen
lfd.		(gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)					ļ	.]
Nr.		•					1 4 4 4 1 1 1 1 1 1	
							ín€	in€
			in€	in€	in €	in€	in € 267,79	46.659,32
2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	52.687,20	4.671,43	0,00			2.067,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.067,00		0,00	1		0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.068,37	21.690,04	21.538,3	1		464,10
-6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	464,10	<u> </u>	0,00			0,00
10	+	Sonstige laufende Erträge	5.000,00		0,0	1	<u> </u>	
11	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis	104.286,63	26.361,47	21.538,3	940,00]	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,
		10)		0.204.20	0,0	d 0.00	0.00	0,00
12	-	Personalaufwendungen	2.321,30		0,0	1	1	
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.519,4			1		
15	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des	138,477,4	7 8.022,29	0,0	۶.°]	
		Antagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte				1		
		Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der			Į			
		Verwallung	44 200 4	6.496,86	0,0	68.9	6 0,0	4.452,97
20	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	11.232,4					155.469,54
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der	195.550,6	25,003,12	"]		
		Nummern 12 bis 20)	-91.263,9	-2.701,6	21.538,	33 771,0	4 -959,8	0 -106.279,12
22	×	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-91.263,9				-959,8	-106.279,12
25	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der	-91.203,5	-2., 0.,0.]	1		
		internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der			ļ		1	
		Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich						
	<u></u>	Nummer 24)	-91.263,9	-2.701.6	5 21.538,	33 771,0	959,8	106.279,1
28	=		-91.203,	-2101,0]	· ·		
		internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der					ļ	
		Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich					İ	
		Nummer 27)	1	!	i	1	1	



Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018 Gemeinde: 50 Pölchow

Seite: Datum: 11.11.2021

Uhrzeit: 11:12:01

30

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

			Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
			55100	55201			
ifd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung			
		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	:				
			in €	in €			
2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonslige Transfererträge	0,00		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
10	+	Sonstige laufende Erträge	5.000,00				
11	22	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis	5.000,00				
		10)	0,000(00				
14		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.348,66	0,00			
15		Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des	0,00	1.159,19			
		Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte					
		Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der					
		Verwallung					
20	٠	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			



Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite: Datum: 11.11.2021

Uhrzeit: 11:12:01

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Teilhau	shalt	4 Zentrale Finanzdienstlei	stungen				т	
			Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
			4	61100	54000	55200	61200	
lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Steuern, aligemeine Zuweisungen, alkgemeine Umlagen	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonst. alig. Finanzwirtschaft	
				angerius in Ornogen				
			in €	in €	ín€	in€	ín€	
			688.423,93	688.423,93	0,00	0,00	0,00	
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	253.750,1			0,00	0,00	
2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	23.362,50			23.362,50	0,00	
4	+	Offentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.472,9			0,00	9.472,95	
9	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	38.672,0			0,00	404,00	
10	+	Sonstige laufende Erträge	1.013.681,5	1			9.876,95	
11	=	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis	1,00,5001,0	342.114,0]			
		10)	25.267,3	1 0,0	0,00	25.267,31	0,00	
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.267,3	1		1	9,50	
16	-	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des	9,0	.9 0,0]	1		
		Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen				[İ	
		überschreiten		412,538,8	5 0,0	0.00	0,0	
17	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	412.538,8			1	L	
19	_	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	628,1		<u> </u>			<u> </u>
20	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	260,3					
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der	438.704,2	412.799,2	2 0,0	23.201,3	337,1	
		Nummern 12 bis 20)			20.000	6 -1.904,8	9.239,2	
22	=	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	574.977,					
25	=	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich	574.977,	35 529.374,6	38.268,0	d 11,504,0	3.200)2	
- 20	=	Nummer 24)	574.977,	35 529.374,	83 38.268,0	-1.904,8	9.239,2	17
28		internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)						

^{***} Ende der Liste "Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung" ***



Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2018 Gemeinde: 50 Pölchow

Seite: Datum: 11.11.2021

Uhrzeit: 11:14:51

32

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

			Summe aller Produkte	Produkt (wesenflich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
			1	11403	11101	11104	
Nr.		Ein- und Auszahlungsarten		Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gramien	
		(gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)					
			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.	Ξ	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22,2 und 39)	-92.542,49	-79.276,74	-1.049,67	-12.216,08	



Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite:

Datum: 11.11.2021

Uhrzeit: 11:14:51

		Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
	.	2	36100	12600	21100	21500	28100
	my and a sussibly an and an	Z	Förderung von Kindern	Brandschutz.	Grundschulen-	Regionale Schulen -	Helmat- und
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten		in Tageseinrichtungen		Schulkostanbeiträge	Schulkostenbeiträge	Kulturpflege
	(gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	4.0	und Tagespflege				- 1 A
					0.0000000000000000000000000000000000000		San San San
		in€	in €	in€	in€	in€	in€
		0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige]				
	Transfereinzahlungen	3.583,6	0.00	3,583,65	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	350.30	1		0,00	0,00	2,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	250.00			0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	4.184,0			<u> </u>	0,00	2,00
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der	4,154,0	1]			
1	Nummern 1 bis 9)	4,980,0	d 0.00	4,500,0	0.0	0,00	480,00
11.	- Personalauszahlungen		1]			500,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	96.635,0		1.603,6			993,45
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	169.553,1		1			0,00
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen	18.950,6					1.973,4
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der	290.118,9	164.256,1	40.313,3	3.02.111	1	,
	Nummern 11 bis 17)			55,400.5	-5.827,1	7 -73,782,11	-1.971,4
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der	-285.934,9	-164.256,1	3 -36.193,2	-5.021,1	10.702,1	
1	Nummern 10 und 18)				-5.827,1	7 -73.782,1	-1,971,4
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und	-285.934,9	-164.256,1	3 -36,193,2	-5.027,1	13.102,1	
	Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich			1			
	Nummer 21)					70 700 4	-1,971,4
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und	-285,934,9	-164,256,1	3 -36.193,2	-5.827,1	7 -73.782,1	-1.371,4
	Auszahlungen nach Verrechnung der internen						
	Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)		1				
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,0	0,0				
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,	0,0	0,0			.1
31.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe	0,	0,0	0,0	0,0	0,0	d 0,0
31,	der Nummern 23 bis 30)						
	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	15.462,	27 0,0	od 0,			
32.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,	od 0,	0,	od 0.		
33.	 Auszahlungen für Sachallagen Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 	15,462,		00 0,	00 0,	00 15.462,2	7 0,0
38.							
	der Nummern 32 bis 37)	-15.462	27 0,	00 0,	00 0,	00 -15.462,7	0,
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus	,31432					
	Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-301.397	.19 -164.256,	13 -36.193,	28 -5.827,	17 -89.244,3	-1.971,
40.	 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39) 	-301,001	']				



Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite:

34 Datum: 11.11.2021

Uhrzeit: 11:14:51

Teilha	usha	lt 2 Bürgerdienste					
			Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
			29100	42100	42400		
Nr.		Ein- und Auszahlungsarten	Förderung von	Förderung des Sports	Sportstätten		
		(gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Kirchengemeinden und				
			sonstigen		9 . A . A	1.464,094.5	
			Religionsgem				
			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	1.200,00	1.500,00	1.204,78		
		Nummern 11 bis 17)					
19.		Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der	-1.200,00	-1.500,00	-1.204,78		
		Nummern 10 und 18)					
22.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und	-1.200,90	-1.500,00	-1.204,78		
		Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich					
		Nummer 21)					
22.2		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und	-1.200,00	-1.500,00	-1.204,78		
		Auszahlungen nach Verrechnung der internen					
		Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)					
40.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des	-1.200,00	-1.500,00	-1.204,78		
		Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)					



Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite:

Datum: 11.11.2021 Uhrzeit: 11:14:51

Teilhau	shalt	3 Gemeindeentwicklung						
			Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
1 1		-	3	57300	11401	11402	36602	54100
۱ ا		Ein- und Auszahlungsarten		Gemeindezentrum	Liegenschaften	Gebäudemanagement	Spielplätze	Gemeindestraßen
Nr.		(gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)						
			- C- C-	in€	in €	in€	in€	in€
			ín€	0,00	0,00		0,00	2.067,00
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.067,00	9,152,68	21.468,33	840,00	0,00	5.467,67
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.928,68	9,132,00	0,00		0,00	464,10
6.	+	Kostenerstatlungen und Kostenumlagen	464,10	0,00	0,00	1	0,00	0,00
9.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	5.000,00		21,468,33			7.998,77
10.	=	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der	44.459,78	9,152,68	21,400,33	040,00	,,,,	·
		Nummern 1 bis 9)			0.00	0,00	0,00	0,00
11.		Personalauszahlungen	2.321,30		0,00			18,454,59
13.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.436,47					
17.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	7.320,19		0,0			
18.	=	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der	49.077,96	21.040,83	0,0	00,90	410,50	1
		Nummern 11 bis 17)				771,04	-410,55	-10.896,58
19.		Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der	-4.618,11	-11.888,15	21.468,3	111,01	-410,00	10.000,00
		Nummern 10 und 18)				774.0	·410.5	-10.896,58
22.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich	-4.618,1	8 -11.888,15	21.468,3	3 771,0	410,5	10.030,50
	<u> </u>	Nummer 21)	-4.618,1	8 -11.888,1	21.468,3	3 771,0	-410,5	-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)	-4.010[1					
	 	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,0	d 0,0	0,0	0,0 D		
23.	+	Einzahlungen aus Finanzanlagen	63.418,3	0,0	0,0	1	_1	
27. 31.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe	63,418,3	6 0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<u> </u>	der Nummern 23 bis 30)	250.776,7	72 0,0	0,0	od 0,0	0,0	250.776,7
33.		Auszahlungen für Sachanlagen	250.776,7	1	1			250.776,7
38.	=		230.110,1	1]			
		der Nummern 32 bis 37)	-187.358,3	36 0.0	g 0,	0,0	0,0	0 -250.776,7
39.	=	-	-187.358,	o,0	ገ "			
	<u> </u>	Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des	-191.976,	54 -11.888,1	5 21.468,	33 771,6	410,5	-261.673,3
40.	=	Teithaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)				1		1



Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite : 36 Datum: 11.11.2021

Datum: 11.11.2021 Uhrzeit: 11:14:51

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt Produkt (sonstig)

S5100 S5201

Offentliches Grün Gewässerunterhaltung

Offentliches Grün Gewässerunterhaltung

		and the following sources.	Oldufficues Graff	Gewasserununnanung	1		
		(gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)					
			in€	in €			
9.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	5.000,00	0,00			
10.	=	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der	5.000,00	00,0			
		Nummern 1 bis 9)					
13.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8,348,66				
17.		Sonstige laufende Auszahlungen	313,61	0,00			
18.	=	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der	8.662,27	0,00			
		Nummern 11 bis 17)				 	
19.		Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der	-3.662,27	00,0			
		Nummern 10 und 18)					
22.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und	-3.662,27	0,00			
		Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich					
		Nummer 21)					
22.2		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und	-3.662,27	0,00			
		Auszahlungen nach Verrechnung der internen					
		Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)				 	
27.	+	Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00			 	
31.	*	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe	0,00	63.418,36			
		der Nummern 23 bis 30)				 	
39.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus	0,00	63.418,36			
		Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)				 	
40.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des	-3.662,27	63.418,36			
[Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)					



Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite: Datum: 11.11.2021

Uhrzeit: 11:14:51

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

ilhausha	olt 4 Zentrale Finanzdienstlei	Summe aller	Produkt	Produkt	Produkt	Produkt	
		Produkte	(wesentlich)	(sonstig)	(sonstig)	(sonstig)	
		4	61100	54000	55200	61200	
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten		Steuern, aligemeine	Konzessionsabgæben	Wasser- und	Sonst allg	
Vr.	(gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppík)	· .	Zuweisungen,		Bodenverband	Finanzwirtschaft	
	(Active 3 40 strongs 1 positions 2 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1		aligemeine Umlagen				
		in€	in€	in€	in€	in€	
		676.295,08	676.295,08	0,00	0,00	0,00	
1. +	ii - University and constitut	253.750,12		0,00	0,00	0,00	
2. +				!			
	Transfereinzahlungen Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.038,50	0,00	0,00	23.038,50		
4. +	C. C. consistably page	9.955,2	0,0	0,00		1	
8. +	The state of the s	39.803,56	0.0	38,488,55		<u></u>	
9. +		1,002.842,5	930.045,2	d 38,488,55	23.038,50	11.270,26	
10. =	Nummers 1 bis 9)	[
42	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.267,3	0,0	Q 0,00			
13	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	412.538,8	412.538,8	5 0,00			
14 16	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	642,6	0,0	0,0	1		
18. =	The state of the s	438.448,8	412.538,8	5 0,0	0 25.267,3	642,6	
16.	Nummern 11 bis 17)						
	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der	564.393,6	g 517.506,3	5 38,488,5	-2.226,8	1 10.627,6	
19.	Nummern 10 und 18)						
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und	564.393,6	g 517.506,3	38,488,5	2.228,8	1 10.627,6	٩
22.	Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich					1	1
1	Nummer 21)						
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und	564.393,6	g 517.506,	35 38.488,5	·2.228,8	10.627,6	٩
22.2	Auszahlungen nach Verrechnung der internen						
	Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)						
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.179,	24.179,	1			
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe	24.179,	24.179,	91 0,0),0 0,(),0 p.	۳
7	der Nummern 23 bis 30)		1			<u> </u>	<u> </u>
39.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus	24.179,	24.179,	91 0,0	DO 0,0	0,0	74
33.	Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)					81 10.627,	20
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des	588.573,	541.686	26 38.488,	55 -2.228,	81 10.62 <i>7,</i> 1	SU .
70.	Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)			1			ŀ

^{***} Ende der Liste "Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung" ***



Gemeinde: 50 Pölchow

Seite : Datum: **11**.

Datum: 11.11.2021 Uhrzeit: 11:17:33

38

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



Gemeinde: 50 Pölchow

Seite: Datum: 11.11.2021

Uhrzeit: 11:17:33

39

2 Bürgerdienste

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

Produktverantwortlicher / Frau Gröne

Dienststelle

Bereitstellung der Betreuungseinrichtung "Sonnenkäfer" zur Betreibung durch freien Träger Produktbeschreibung

Zuweisungen der Wohnsitzgemeindeanteile an die Träger

Auftragsgrundlage

KiföG

Art der Aufgabe

Freiwillige Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart

Wesentliches Produkt

Externes Produkt

						1
Finanzen in €:						Ergebnis
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	
	0,00	147,000.00	-147,000.00	0,00	147.000,00	-147.000,00
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge				0,00	164.853.94	-164.853,94
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	164.256,13				-17.853.94
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	17.256,13	-17.256,13	0,00	17.853,94	-17.000,34
Actignmential defending dent transmittanguage						



Gemeinde: 50 Pölchow

Seite: Datum: 11.11.2021

Uhrzeit: 11:17:33

40

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

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

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	



Gemeinde: 50 Pölchow

Seite:

Datum: 11.11.2021 Uhrzeit: 11:17:33

41

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

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

Gemeindesteuern Produktbeschreibung

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 €:						Ergebnis
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Ertrage	Aufwendungen	
	898,400,00	423,700,00	474,700,00	898,400,00	423.700,00	474.700,00
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	930.045.20			942.174,05	412.799,22	529.374,83
Ergebnis Haushaltsjahr				43.774.05	-10.900,78	54.674,83
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	31.645,20	-11.101,13	42.000,00	(0,1,1,0,1,0,1,0,1,0,1,0,1,0,1,0,1,0,1,0		

V BILANZ



Bilanz 2018 Gemeinde: 50 Pölchow

Seite: 43

Datum: 11.11.2021

Uhrzeit: 13:26:18

Aktivseite	Bilanz zum 31.12	.2018			
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushaits- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in€	in€	in€
l,	Anlagevermögen		4.677.304,78	4.709.163,32	31.858,
1,1	Immaterielle Vermögensgegenstände		340.125,80	343.110,33	2.984,5
1,1,3	Gezahlte Investitionszuschüsse		310.840,65	306.927,11	-3.913,5
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		29.285,15	36.183,22	6.898,0
1.2	Sachanlagen		4.045.781,05	4.138.073,42	92.292,3
1.2.1	Wald, Forsten		117.862,40	117.862,40	0,0
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		464.484,21	464.216,46	-267,7
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		818.713,94	801.548,72	-17.165,2
1.2.4	Infrastrukturvermögen		2.356.824,20	2,699,179,67	342.355,4
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		1,00	1,00	0,0
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		53.097,76	46.498,08	-6.599,6
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		6.474,40	5.673,09	-801,3
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		228.323,14	3.094,00	-225.229,1
1.3	Finanzanlagen		291,397,93	227.979,57	-63.418,3
1.3.3	Beteiligungen		38.469,00	38.469,00	0,0
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des		252.928,93	189.510,57	-63.418,3
	öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				
2.	Umlaufvermögen		854.242,86	1.069.578,80	215.335,9
2.1	Vorräte		0,00	8.519,05	8.519,0
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	8.519,05	8.519,0
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		854.242,86	1.061.059,75	206.816,8
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		11.311,26	22.667,18	11.355,9
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		521,49	479,00	-42,4
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		831.406,65	1.032.599,21	201.192,5
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		831,406,65	1.032.599,21	201.192,
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		11.003,46	5.314,36	-5.689,
	Bilanzsumme		5.531.547,64	5.778.742,12	247.194,4



Bilanz 2018

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite: 44

Datum: 11.11.2021

Uhrzeit: 13:26:18

assivseite Posten	Bilanz zum 31.12.2 Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
		-	in€	in€	in€
	Eigenkapital		3.990.582,33	4.099.758,23	109.175,9
,	Kapitakücklage		3.786.054,20	3.810.234,11	24,179,9
.1	Allgemeine Kapitalrücklage		3.674.298,23	3.674.298,23	0,0
.1.1	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		111.755,97	135.935,88	24,179,9
.1.2			150.752,23	204.528,13	53.775,9
.3	Ergebnisvortrag Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		53.775,90	84.995,99	31,220,0
.4			1,413,632,21	1.359.477,49	-54.154,
•	Sonderposten		1.375.271,28	1.321.116,56	-54.154
.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.093.875,57	1.321.116,56	227.240
.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		281.395,71	0,00	-281.395
1.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		38.360,93	38.360,93	0
. 4	Sonstige Sonderposten		3,500,00	3.500,00	0
i .	Rückstellungen		3.500,00		O
.3	Sonstige Rückstellungen		93.833,10	i !	204.173
	Verbindlichkeiten		0,00	1	210.000
.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00		210.000
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und		0,50	14 1	
	Investitionsförderungsmaßnahmen		86.558,81	74,978,81	-11.580
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		86,558,81		-11.580
1.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		7,274,29	1	5.75
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		30,000,00	i .	-12.00
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		30,000,00	1	-12.00
5.3	Sonstige		į.		247.19
	Bilanzsumme		5,531.547,64	3.(10.142,12	241.13

^{***} 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 Anschaffungsoder 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

4.709.163,32 EUR 4.677.304,78 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

343.110,33 EUR 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

306.927,11 EUR 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

36.183,22 EUR 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
Dozensking	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 Al	bgänge (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

<u>1,00 EUR</u>

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 öffentlrechtl. 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 Schulsporthalle 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 Dorfgemeinschaftshaus (1.149,36 EUR) und Konzessionsabgaben (3.849,00 EUR), die erst zu Beginn 2019 abgerechnet wurden.

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss ist der Forderungsübersicht zu entnehmen.

PASSIVA

1. Eigenkapital	4.099.758,23 EUR
	3.990.582,33 EUR
1.1. Kapitalrücklage	3.810.234,11 EUR
	3.786.054,20 EUR
1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	3.674.298,23 EUR
	3.674.298,23 EUR
1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklagen	135.935,88 EUR
	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	204.528,13 EUR
	150.752,23 EUR
1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	84.995,99 EUR
	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	1.359.477,49 EUR
	1.413.632,21 EUR
2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	1.321.116,56 EUR
	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
Bezeichnung	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 beigefügt.

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	lst Vorjahr	Plan	lst
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	Gewerbesteuer	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	lst 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	lst Vorjahr	Plan	lst
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	lst Vorjahr	Plan	lst
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	lst Vorjahr	Plan	lst
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	lst
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	lst
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	lst Vorjahr	Plan	lst
11.	Summe der ordentlichen Erträge	1.073.920,26	1.089.085,90	1.123.705,73

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	lst Vorjahr	Plan	lst
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	lst Vorjahr	Plan	lst
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 vorgetragen

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	lst Vorjahr	Plan	lst
16.	Abschreibungen Vermögensgegenstände UV	885,50	0,00	9,55

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

Pos.	Bezeichnung Position	lst Vorjahr	Plan	lst
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 Tagespflege (4,9 TEUR)

den Zuschuss an den Gemeindeverein für die Seniorenbetreuung und den Gemeindesaal (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	lst Vorjahr	Plan	lst
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 Dorfgemeinschaftshaus (0,4 TEUR) sowie die Vollverzinsung der Gewerbesteuer (0,3 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	lst Vorjahr	Plan	lst
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 Wesentlichen

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 Angang von Sachanlagen.

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

Pos.	Bezeichnung Position	lst Vorjahr	Plan	lst
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 beigefügt 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	lst Vorjahr	Plan	lst
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	lst	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	lst	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	lst	HHR
39.	Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionstät.	-538.084,49	-178.640,72	~~00.~~0,00

2. Finanzmittelfluss aus Finanzierungsstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	lst Vorjahr	Plan	lst
40.	Finanzmittelüberschuss	147.758,74	-431.979,56	2.657,38
41.	Einzahlungen Aufnahme Investitionskredite	0,00	210.000,00	210.000,00
42.	Auszhlg, 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	lst Vorjahr	Plan	lst
45.	Saldo durchifd. 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 Ifd. Ein- und Auszahlungen	0,00	94.504,93	169.718,10
48.	Saldo Ifd.Ein- und Auszahlungen zum 31. Dez.d.VJ	0,00	93.126,66	919.440,57
49.	Saldo Ifd.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 Fürsten-walde/Spree und der Gasversorger Stadtwerke Rostock AG mit dem Sitz in Rostock je einen Konzessionsvertrag geschlossen. Darin gestattet sie dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

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

Anlagenübersicht Anlagenbuchführung

erstellt am: 11.11.2021 / 13:39:01

erstellt von: Frau Frahm

50 Pölchow

erstellt für:

Haushaltsjahr: 2018

Appear and a factor

Alle Anlagenummem

Eingeschränkt auf:

818.713,94 53.097,76 375 271,28 29.285,15 164,484,21 6 474 40 228.323,14 38.469,00 52.928,93 .375.271,28 281,395,71 1.677.304,78 340,125,80 310.840,65 045.781.05 117.862,40 .356.824,20 91,397,93 677.304,78 .093.875,57 am Ende des vorjahres Haushalts Restbuchwerte 46.498,08 5.673,09 3.094,00 38.469,00 000 .138.073,42 464.216,46 801.548,72 2.699.179,67 27.979,57 89.510,57 1,709,163,32 .321.116,56 1,321,116,56 1.321.116,56 343.110,33 36.183,22 117.862,40 4,709,163,32 306.927,11 **Haushaltsjahres** Restbuchwert am Ende des 13 00'0 000 13,349,80 13.349.80 376.558,10 6.826,28 00.0 224,318,48 360.907,18 .210.968,68 1.847,44 29.520,52 96.216,34 1.224.318,48 360.907,18 360.907,18 Abschreibungen zum 31.12.2018 7 00.0 0,0 00'0 00'0 00.0 000 000 000 000 000 000 9,0 000 000 90 90,0 0,00 000 9,0 Aufiösungsbeträge außerplanmäßige Abschreibungen / 00'0 00'0 0,00 00'0 12.030,64 0,00 0.00 12.030,64 0.00 0,00 12.030,64 0.00 0,00 0,00 0,00 0,00 0.00 0.0 12.030,64 Abschreibungen Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge aufgelaufene auf Abgänge 2 8 8 8 00,0 8 8 8 000 8 8 8 8 90,0 8 8 0,00 8 8 8 Umbuchung haltsiahr im Haus-158,430,83 50.841,38 3.958,69 3.958,69 000 17,165,22 6.599,68 801.31 000 000 0.0 90 50.841,38 50 841 38 8 267.75 29.638,18 0.00 58 430 83 54,472,14 m Haushaltsjahr Abschreibungen planmäßige 000 90.0 80 80,0 00'0 00'0 000 90,0 000 000 000 9,8 8 000 900 0.00 8 000 90.0 000 im Haushaltsjanr Zuschreibung 958.950,56 89.616,66 000 310.065,80 310.065,80 000 9.391,11 9.391,11 1.579,69 12.355,30 000 6.024,97 0.00 0,00 .077.918,29 310.065.80 1.077.918,29 .068.527,18 Abschreibung aufgelaufene 31.12.2017 00,0 38.469,00 320.276,91 349.042,10 12.499,37 3.094,00 189.510,57 682.023,74 931.069,24 42.714,42 227.979,57 5.933.481,80 5.933.481,80 356.460,13 36.183,22 166.063,90 .682.023,74 117.862,40 1,127,737,77 .682.023,74 Stand zum 31,12,2018 -274,677,32 000 0,00 00'0 000 0,00 00'0 000 00,0 0,0 0,00 00'0 0.00 000 274.677,32 460.963,96 0,00 000 0,00 im Hausheltsjahr Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge Umbuchungen 6.718,39 63.418,36 33.418,36 98.866,42 8.395,10 8.395,10 1,676,71 98.866,42 8.564,20 3.564,20 0,00 00.0 0,00 0,0 0,00 000 26.883,86 16.042,85 Abgänge im Haushaltsjahr 5.081,76 5.081,76 0.00 0,00 800 8 5.081,76 15,462,27 000 000 0,00 0,00 000 277,125,15 277.125,15 15.507,42 45,15 261.617,73 15,041,90 Žugånge im Haushaltsjahr 291 397 93 38.469,00 755 223,07 281,395,71 931,069,24 142,714,42 12 499 37 252,928,93 685,337,06 403.941,37 320.231,76 466.063.90 3.215.774,76 685,337,04 5.755.223,07 5 114 308 2 228.323,1 349.516.9 29,285,1 117,862,4 Stand zum 31.12.2017 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche weckverbande, Anstalten des öffentlichen Rechts, §47 Absalz 5 Nummer 2.1 GernHVO-Doppik) 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, (gemāß §47 Absalz 4 Nummer 1 bzw. .1,5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle 1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und 1.2.8 Betriebs und Geschäftsausstattung 2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für l.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen 2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen .1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse i.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler rechtsfähige kommunale Stiftungen .2.4 infrastrukturvermögen prundstücksgleiche Rechte ermögensgegenstände 1.3.3 Beteiligungen Anlagevermögen 2.1 Wald, Forsten I.3 Finanzanlagen 2 Sachanlagen . Sonderposten Anlagen im Bau Bilanzsumme

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 11.11.2021 / 13:39:01 erstellt von: Frau Frahm erstellt für: 50 Pölchow Haushaltsjahr: 2018

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern													o de co	otto
		Anschaffungs- und Herstellungskoslen / Zuführungsbeträge	lerstellungskosten/.	Zuführungsbeträge				Abschreibungen, V	Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge	uflösungsbeträge			Resourchweite	2
At								1	Manhaman dank	outelaning	Absolute Absolute	Abschreibungen	Restbuchwert	Restbuchwert
(gemäß 847 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2,1 GemHVO-Doppik)	Stand zum 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjähr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2018	autgelaufene Abschreibung zum 31.12.2017	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmasige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Ombuchung im Haus- haltsjahr	Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen Abschreibungen / auf Abgänge Auflösungsbeträge	zum 31.12.2018	am Ende des Haushaltsjahres	am Ende des Haushalts- vorjahres
Sorberung: FibU-bilartzsunku							e di	in EUR						
												-	1,1	7.
	,	-	3	4	- 5	9	7	€>	o,	10	=	71	2	
		7	,											
Anlagevermögen Bilanzsumme	1.685,337,08	5.081,76	8.395,10	00.0	1.682.023,74	310.065.80	00'0	50.841.38	00.00	00'0	00.00	360,907,18	1.321.116,56	1.375.271,28

Anlage 2 Forderungsübersicht Seite: 71 Datum: 11.11.2021 Uhrzeit: 13:42:43

Forderungsübersicht 2018 Gemeinde: 50 Pölchow

	TATAL TATAL TATAL TATAL TATAL TATAL TATAL TATAL TATAL TATAL TATAL TATAL TATAL TATAL TATAL TATAL TATAL TATAL TA	For	Fordeningen zum Ende des Haushaltsjahres	e des Haushaltsjahr	88	Numulene		Cado dos	mm Ende dec
ž		davi	davon mit einer Restlaufzeit	fzeit		Abzinzung zum Ende des	Sonstige were berichtigungen	Haushaltsjahres	Haushaltsvor- jahres
	(gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemtHVO-Doppik)	bis zu einem Jahr	уоп йрег еіпет	von mehr als fünf	Nominalwert	a constraint of the constraint	Haushaltsjahres		
			bis zu fünf	Jahren					
		in é	ine	ine	in€	in e	'n€	ine	in€
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Iransferietstungen	034 44	10 0	00.0	934,45	00'0	00'0	934,45	526,50
	a) Gebührenforderungen	L'100			24 766 59	000	3.471,85	21.294,74	9.426,26
	c) Steuerforderungen	24.766,59	ກາຕຳ		20,001.74				
	darunter	000	000	000	3 189 26	00'0	2.550,85	638,4	642,07
	aa) Grundsteuer	3.189,20			21 481 50		921.00	20.560,50	8.784,19
	ab) Gewerbesteuer	21.481,50						95,83	00'0
	(C) Sonstige	95,83			è		26	7	1,358,50
	a) Sonstine diffentishe Forderungen	3.105,47	00'0					22	·
	S. Consultation and the Forderingen Forderingen aus Transferleistungen	28.806,5	51 0,00	00'0	2			77	
6	Summe Unientification and Lieferinger und eistungen	4.317,25	25 0,00	00'0	4.317,25	00'0	3.838,25	479,0U	
7.7.7	רצועפון פתוחוטופ דטומבו ווועפון פטיבורים בייניים ביינים ביינים ביינים ביינים ביינים ביינים ביינים ביינים בייניים ביינים ביינ								
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen offentlichen Beleich.	1 032 509 21	0.00	0.00	1.032.599,2	00'0	000	1.032.599,27	831.406,65
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.002.333,21				00'0	00'0	5.314,36	11.003,46
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	, + I C.C			* 0.7	00:0	9.977,58	1,061,059,75	5 854.242,86
2.0	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.071.037,33	אר. מינים					-	-

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

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht

Seite: 73 Datum: 11.11.2021 Uhrzeit: 13.46:04

Verbindlichkeitenübersicht 2018 Gemeinde: 50 Pölchow

ž	Art	Verbindlichke 2018 mil	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2018 mit einer Restlaufzeit	ezember İzeit	Stand zum 31. Dezember 2018	Abzinsung zum 31. Dezember 2018	31. Dezember 2018 (Bilanzwert)	Grundpfand- rechte oder ähnliche	der Sicherheit	31. Dezember 2017 (Bilanzwert)
	(gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	bis zu einem Jahr	von über einem bis zu	von mehr als fünf Jahren	(NOIBIII diwer L		7	Rechte gesichert		
		g ai	in f	ju e	iné	in€	in €	in €		in€
		240 000 000		UUU	210.000.00	00'0	210.000,00	00'0		00'0
4.2	Verbindlichkeiten aus Kredifaufnahmen:	2000000								000
1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und	210.000,00	00'0	00'0	210.000,00	00'0	210.000,00	00'0	•	ž.
	Investitionsförderungsmaßnahmen									
4 10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	-								86 558 R1
	S. S. S. S. S. S. S. S. S. S. S. S. S. S	74.978.81	00'0	00'0	74.978,81	8,	/4.9/8,B1	30,0		000000
4.10.2	Sonstige Verbindigiketien gegenaar verbaargen onderen zoonen	12 007 50	UUU	000	13.027.59	00'0	13.027,59	00.00	-	7.274,29
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	C, 120.C1			3	000	208 006 40	000		93.833,10
	Summe der Verbindlichkeiten	298.006,40	00'0		730.000,40		-			

*** 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€	ln€	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		0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	278.000,00		
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	56.000,00		
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	450.400,00		
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	878.300,00	870.190,22	6.785,2
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
<u></u>	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	0,00		
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	30.200,00		
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.200,00	266.238,99	280.240,3
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	11.600,00		
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	11.600,00	<u> </u>	
	Summe Auszahlungsermächtigungen	920.100,00	2.295.859,60	287.025,5

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



Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2018

Seite : 76
Datum: 11.11.2021
Uhrzeit: 13:54:45

Gemeinde: 50 Pölchow

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
	etelek kalan				
	ìn €	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

Seite : 78
Datum: 11.11.2021
Uhrzeit: 13:59:57

Gemeinde: 50 Pölchow

					durchlaufende	
l			laufende Ein- und	Ein- und	Gelder und	
lfd.			Auszahlungen	Auszahlungen aus	ungeklärte	Summe
Nr.				Investitionstätigkeit	Zahlungsvorgänge	
IVI.			in €	in €	in€	in €
			1	2	3	4
1		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember				831.406,65
<i>'</i>		des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2,6,1 GemHVO-Doppik)				
2	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.				0,00
- 1		Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1				
		GemHVO-Doppik)				
3	<u>=</u>	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem	919.440,57	-89.308,47	1.274,55	831.406,65
١ '	_	Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				
4	+	Korrektur des Vortrages	0,00	0,00		
7	-	TORENIA 403 VOITUGOS				
- 5	=	Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus	919.440,5	-89.308,47	1.274,55	831.406,65
١	-	dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1	181.298,1	3		181.298,10
١	•	Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)			<u> </u>	
7		Płanmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und	11.580,0	0		11.580,00
·		Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)				
-8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer		-178.640,7	2	-178.640,72
١ ١	·	39 GemHVO-Doppik)				·
9	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und		- 210.000,0	0	210.000,00
		Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)				
10	+	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Sat	z		- 115,18	115,18
,,		1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)				
11	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem	1.089.158,6	7 -57.949,1	9 1.389,73	1.032.599,21
		Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				
Kontro	llrechr	NAME OF THE PROPERTY OF THE PR				
12		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12, des Hau	ıshaltsjahres (§ 47	Absatz 4 Nummer 2.	4 GemHVO-Doppik)	1.032.599,2
						0.0
13	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezem	iber des Haushaltsj	ahres		0,0
						4 022 500 0
14		Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsm	ittelbestand zum 31	. Dezember des Hau	ushaltsjahres	1.032.599,2

Anlage 6

Übersicht über den Stand der Rückstellungen

					160:04 mm 2040 3	
	Übersicht über der	Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum Ende des nausnansjanres zuro	ellungen zum En	de des nausna	isjanies zolo	
		Zus	Zusammenfassung			
		Stand zu Beginn	Inanspruch-	Zufühnund	Διήδεινα	Stand zum Ende
<u>च</u>	Art (nemäß 8 47 Absatz 5 Nummer	des Haushaltsiahres	nahme	fin innin7	Sinsoine	Haushaltsjahres
ž				in€		
		,	2	3	4	5
_	Rückstellungen für Pensionen u.	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
	ahnliche Verpflichtungen					
ç	Stanorrio Veta liman	00 0	00.0	00'0	00'0	00'0
ي ا	Steader Constitution (2017)	3 500 00	00'0	00'0	00'0	3.500,00
<u>, </u>	unterlassene Instandhaltung	00'0	00'0			00'0
	drohende Gerichtsverfahren/	00'0	00'0	00'0	00'0	
	ausstehende Rechnungen					3 500 00
4	Silmme	3.500,00	00'0	ດ,ດດ	0,00	

Anlage 7

Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Anlage 7

Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

2	Verranrensweise	gesetzlicne Grundlage
<u></u>	Für die Eröffnungsbilanz (EB) wurde wegen des erheblichen	Wird die Ersterfassung und- bewertung des Vermögens zu einem Stichtag
	Erstaufwandes und abhängig von der personellen Leistungs-	vorgenommen, der erheblich vor dem Eröffnungsbilanzstichtag liegt,
	fähigkeit eine permanente Inventur während des letzten	können fortgeschriebene Werte in die Eröffnungsbilanz übernommen werden.
	Jahres vor dem Bilanzstichtag durchgeführt. Die Fortschrei-	
	bung erfolgte durch Zugangs- und Abgangsmeldungen.	§ 5 Abs. 5 KomDoppik EG M-V, Leitfaden S. 4
2	Geringstwertige bewegliche Vermögensgegenstände (VG) des	Geringwertige Vermögensgegenstände, die sofort abgeschrieben werden
	Anlagevermögens (AV), mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten	sollen, sind im Jahr der Anschaffung/Herstellung durch eine Erfassung in
	(AHK) bis 60,00 € netto, werden nicht erfasst.	der Buchführung nachzuweisen. Dies ist nicht erforderlich für Anlage-
		güter, deren AHK nicht mehr als 410,00 € netto betragen haben.
	Geringwertige bewegliche VG des AV (AHK über 60,00 bis 410,00 €	Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens,
	netto, GWG) werden im Jahr der Anschaffung aktiviert,	die einer selbständigen Nutzung fähig sind, können im Jahr der An-
	fortgeschrieben und fiktiv in Abgang gestellt.	schaffung vollständig abgeschrieben werden, wenn die AHK für den
		einzelnen Vermögensgegenstand 410,00 € netto nicht übersteigen.
		Im Zusammenhang mit der Ersterfassung und- Bewertung wird die Wert-
		grenze für diese Vereinfachungsregel von 410,00 € auf 5.000,00 €
		angehoben.
	Abnutzbare bewegl. VG des AV werden in der EB mit 1,00 €	Stichtag für die Vereinfachungsregel wird der 31.12.2007 sein.
	bewertet, wenn die AHK nicht mehr als 5.000,00 € netto betragen	§ 5 Abs. 2 KomDoppikEG M-V
	haben.	§ 34 (5) GemHVO-Doppik, Leitfaden S. 22, FAQ GWG in der EB
7.	Abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren	Stichtag für diese Vereinfachungsregel ist der 01.01.2017
	Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig	Grundlage sind die GemHVO-Doppik i. d. F. vom 19.05.2016 und
	den Betrag von 1 000 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten	§ 31 Abs. 5 GemHVO-Dappik i.d. F. vom 23.07.2019
	werden im Jahr ihrer Anschaffung als Aufwand behandelt.	
3	siehe Ersatzwerte bei Grund und Boden, Gebäuden und	Da die EB nicht mit Beginn der Tätigkeit erstellt wird, sondern zu einem
	Außenanlagen, Straßen, Wegen und Plätzen und Sonderposten	durch die Umstellung festgelegten Zeitpunkt und die AHK der VG bisher
	Punkt 4-8	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, ا جنائطها الا 25
		Leilladeli O. 20

,	Bis Barred and Boden erfolat mit dem Ersatzwert und	Berechnungsmethoden zur Schätzung der AHK sind nicht bekannt. Bei der
1		Ermittlung des Ersatzwertes wird zur Vereinfachung auf den Wertermittlungs- stichtag 01.01.2000 und nicht auf den Zeitpunkt der Anschaffung abgestellt Leitfaden Anlage 8 Hinweise zur Bewertung des AV in der EB, S. 1
22	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
ဖ	Die Bewertung aller Gebäude, die ab dem 01.01.2008 hernestellt wurden erfolgte mit den Anschaffungskosten	siehe Punkt 3
	Die Bewertung aller Straßen, Wege und Plätze, die vor dem 01.01.2008 herstellt wurden, erfolgte durch eine Zustands-Bewertung entsprechend der Vorgaben des Innenministeriums.	Um eine landeseinheitliche Vorgehensweise bei der Ersterfassung sicherzustellen, werden über die vorgegebenen Erfassungs- und Bewertungs- bögen für Straßen, Wege, Plätze allgemeine Grundlagen festgeschrieben. Leitfaden Infrastrukturvermögen S. 2
	Für Straßen, Wege und Plätze, die nach dem 01.01.08 hergestellt wurden, erfolgt die Zustandsbewertung auf Grundlage	
8	Itenen zweckgebundenen Zuwendungen ur nschaffung oder Herstellung von Vermöger für die ein Ersatzwert ermittelt wurde, werd rsatzwert bewertet und soweit erforderlich, en Sonderposten gebildet.	Erhaltene zweckgebundene Zuwendungen für die Anschaffung oder retstellung 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.
თ	Nicht planmäßig bewirtschaftete Baumbestände (z.B. Bäume in Alleen), Pflanzen und Sträucher werden nicht bewertet.	bewertet werden. FAQ Pflanzen und Bäume
6	Auf den Ausweis von Zuwendungen an Dritte, die vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz geleistet und bereits finanziert wurden, wird verzichtet.	Aur den Ausweis von zuweinungen an Drine (z.b. gebeistet und zuschüsse), die vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz geleistet und bereits finanziert wurden, kann aus Vereinfachungsgründen in der Eröffnungsbilanz verzichtet werden. Leitfaden Anlage 8 Seite 2
=	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 Verbrauchstraterial beschraft worden, zählen sie nicht zum und nicht über ein zentrales Lager verwaltet werden, zählen sie nicht zum Vorratsvermögen und sind unmittelbar als Aufwand zu buchen.