

Pölchow
Landkreis Rostock

**Haushaltsplan
für das
Haushaltsjahr
2017**

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung	2
Vorbericht	4
Ergebnishaushalt	22
Finanzhaushalt	24
Investitionsprogramm	26
Stellenplan	31
Anlagen	34
• Muster 4a - Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	34
• Muster 4b – Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen	36
• Muster 5a - Übersicht über die Zusammensetzung des Saldos der liquiden Mittel im HH-Jahr	37
• Muster 5b - Übersicht über die Zusammensetzung des Saldos der liquiden Mittel im Finanzplanungszeitraum	38
• Investitionsübersicht	40
• Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten	52
• Übersicht über die Erträge und Aufwendungen	-80
Übersicht über die Teilhaushalte	83
Teilhaushalte	85
Zugeordnete Produkte im Teilhaushalt	93
Produkthaushalte (Darstellung der wesentlichen Produkte)	105

Sonstiges

Von den nach § 1 Abs. 2 GemHVO-Doppik dem Haushaltsplan beizufügenden Anlagen sind für die Gemeinde mehrere nicht zutreffend. Sie können entfallen. Dies sind:

- die Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen,
- die Übersicht über Zuwendungen an Fraktionen,
- Wirtschafts- oder Haushaltspläne sowie geprüfte Jahresabschlüsse der Eigenbetriebe, der sonstigen Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden, sowie der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Gemeinde mit maßgeblichem Einfluss beteiligt ist,
- eine Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen, an denen die Gemeinde nicht mit maßgeblichem Einfluss beteiligt ist,
- die Wirtschaftspläne der rechtsfähigen Anstalten des öffentlichen Rechts – mit Ausnahme der Sparkassen -, für die die Gemeinde Gewährträger ist,
- die Wirtschaftspläne/Haushaltspläne der Zweckverbände – mit Ausnahme der Zweckverbände, die ausschließlich Beteiligungen an Sparkassen halten -, bei denen die Gemeinde Mitglied mit maßgeblichem Einfluss ist und zu denen sie im laufenden Haushaltsjahr wesentliche Finanzbeziehungen unterhält.

Die Übersicht über

- den Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit nach § 17 GemHVO ist als Anlage beigelegt.

Ergänzend sind angefügt sind:

- Benutzungshinweise für den doppelischen Haushalt 109
- Handlungsrahmen zur Bewirtschaftung des doppelischen Haushalts (Budgetregelungen) 111

Haushaltssatzung der Gemeinde Pölchow für das Haushaltsjahr 2017

Aufgrund des §§ 45 ff der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern wird nach Beschluss der Gemeindevertretung der Gemeinde Pölchow vom 06.12.2016 und mit Genehmigung folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2017 wird

1. im Ergebnishaushalt

a) der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge auf	937.100,00	EUR
der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen auf	1.004.100,00	EUR
der Saldo der ordentlichen Erträge und Aufwendungen auf	-67.000,00	EUR
b) der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge auf	0,00	EUR
der Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen auf	0,00	EUR
der Saldo der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen auf	0,00	EUR
c) das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen auf	-67.000,00	EUR
die Einstellung in Rücklagen auf	0,00	EUR
die Entnahme aus Rücklagen auf	0,00	EUR
das Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen auf	-67.000,00	EUR

2. im Finanzhaushalt

a) die ordentlichen Einzahlungen auf	895.800,00	EUR
die ordentlichen Auszahlungen auf	863.700,00	EUR
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	32.100,00	EUR
b) die außerordentlichen Einzahlungen auf	0,00	EUR
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0,00	EUR
der Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0,00	EUR
c) die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	21.200,00	EUR
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	840.700,00	EUR
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-819.500,00	EUR
d) die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	808.100,00	EUR
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	20.700,00	EUR
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	787.400,00	EUR

festgesetzt.

§ 2 Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Der Gesamtbetrag der vorgesehen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf

210.000,00 EUR.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit
wird festgesetzt auf 88.000,00 EUR

§ 5 Hebesätze

Information zu den Hebesätzen

Die Hebesätze für die Realsteuern wurden in der Hebesatzsatzung wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer
 - a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen
(Grundsteuer A) auf 300 v. H.
 - b) für die Grundstücke
(Grundsteuer B) auf 400 v. H.
2. Gewerbesteuer auf 350 v. H.

§ 6 Amtsumlage

entfällt

§ 7 Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0,10 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

§ 8 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2013 betrug	3.709.847,80 EUR
Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsvorjahres betrug nach vorläufigen, ungeprüften Angaben (Jahresergebnis ab 2014 ist noch nicht festgestellt)	3.626.847,80 EUR
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsvorjahres beträgt	3.531.647,80 EUR
und zum 31.12. des Haushaltsjahres	3.464.647,80 EUR

Pölchow
Ort, Datum

Bürgermeisterin

Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2017 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die nach § 47 Abs. 3 KV M-V erforderliche Genehmigung wurde am _____ durch den Landkreis Rostock erteilt.

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme 7 Tage nach Bekanntmachung während der Sprechzeiten
im Amt Warnow-West, Zimmer 2.16. öffentlich aus.

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Gemeinde Pölchow
für das Haushaltsjahr 2017

Inhalt

1.	Grundlagen und Rahmenbedingungen	5
2.	Statistische Angaben zur allgemeinen Entwicklung	5
3.	Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft	7
3.1.	Darstellung des Haushaltsausgleichs	7
3.1.1.	Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum	7
3.1.2.	Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzplanungszeitraum	8
3.2.	Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum	9
4.	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum	11
5.	Erläuterung der Haushaltsansätze	12
5.1.	Wichtige Erträge und Einzahlungen	12
5.2.	Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen	13
5.3.	Übersicht über die Entwicklung der Investitionen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzrechnung der Folgejahre	15
5.4.	Verpflichtungsermächtigungen	17
5.5.	Verbindlichkeiten	17
5.5.1.	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres	17
5.5.2.	Entwicklung der Investitionskredite	18
5.5.3.	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	18
5.6.	Sonstige finanzielle Verpflichtungen des Amtes Warnow-West	18
5.7.	Entwicklung der Sonderposten	19
5.8.	Entwicklung der Rückstellungen	19
5.9.	Übersicht über freiwillige Leistungen	20
6.	Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit	20
7.	Haushaltssicherungskonzept	20
8.	Stellenplan	21
9.	Fazit und Ausblick	21

1. Grundlagen und Rahmenbedingungen

Budgetdiskussion:

Der Entwurf des Haushaltsplanes 2017 wurde auf der Grundlage der Anmeldungen der Fachämter aufgestellt. Dabei erfolgte eine Abstimmung mit den budgetverantwortlichen Amtsleitern.

Der im Ergebnis dieser Abstimmung entstandene Entwurf wurde am 05.10.2016 vom Finanzausschuss der Gemeinde Pölchow diskutiert. Hierbei wurde die Haushaltslage des Gesamthaushaltes über alle Budgets dargelegt und die einzelnen Budgets/Teilhaushalte detailliert betrachtet. Entsprechend der Empfehlung des Finanzausschusses wurde anschließend der vorliegende Haushaltsplan mit der Haushaltssatzung für das Jahr 2017 aufgestellt.

Haushaltserlass:

Grundlage für die Aufstellung des Haushaltsplanes 2017 ist der Orientierungserlass des Ministeriums für Inneres M-V vom 29.09.2016. Dieser enthält die Orientierungsdaten für die Haushaltsplanung 2017 auf Basis des Finanzausgleichsgesetzes M-V, die jedoch vorläufig sind, so dass sich keinerlei Rechtsanspruch auf Zahlungen von Zuweisungen aus dem Erlass ableiten lässt. Berechnungen, die derzeit auf Grund fehlender Grundlagendaten nicht abgeschlossen sind, werden baldmöglichst aktualisiert.

Weitere wesentliche Grundlagen für die doppische Haushaltsplanung sind das Gesetz zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts vom 14.12.2007, die Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern in der aktuellen Fassung vom 13.07.2011, die Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik in der Fassung vom 13.12.2011 und die Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik in der aktuellen Fassung vom 05.03.2013 sowie soweit schon anwendbar die Verordnung zur Änderung der Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung-Doppik vom 19.05.2016.

Die Eröffnungsbilanz der Gemeinde Kritzmow zum 01.01.2012 wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss geprüft, durch die Gemeindevertretung der Gemeinde Kritzmow am 17.07.2015 festgestellt und öffentlich bekanntgemacht. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans 2017 sind die Jahresabschlüsse 2012 und 2013 festgestellt.

2. Statistische Angaben zur allgemeinen Entwicklung

Gemeindegebiet

Die Gemeinde Pölchow liegt im Landkreis Rostock, südwestlich der Hansestadt Rostock. Sie bildet seit dem 06.05.1991 zusammen mit den Gemeinden Elmenhorst/Lichtenhagen, Kritzmow, Lambrechtshagen, Papendorf, Stäbelow und Ziesendorf das Amt Warnow-West. Zum Gemeindegebiet gehören die Orte Wahrstorf und Huckstorf. Das Territorium der Gemeinde umfasst eine Fläche von 1.274 ha.

Bevölkerungsentwicklung

Zum 31.12.2015 waren in der Gemeinde 938 Einwohner und somit 6 Einwohner mehr als im Vorjahr gemeldet.

Bevölkerungsstand lt. statistischem Amt zum	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
für Haushaltsjahr	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Einwohner	925	939	897	915	932	938

Per 01.11.2016 belief sich die Zahl lt. Einwohnermeldeamt auf 963 Einwohner.

Davon waren gemeldet in: Pölchow

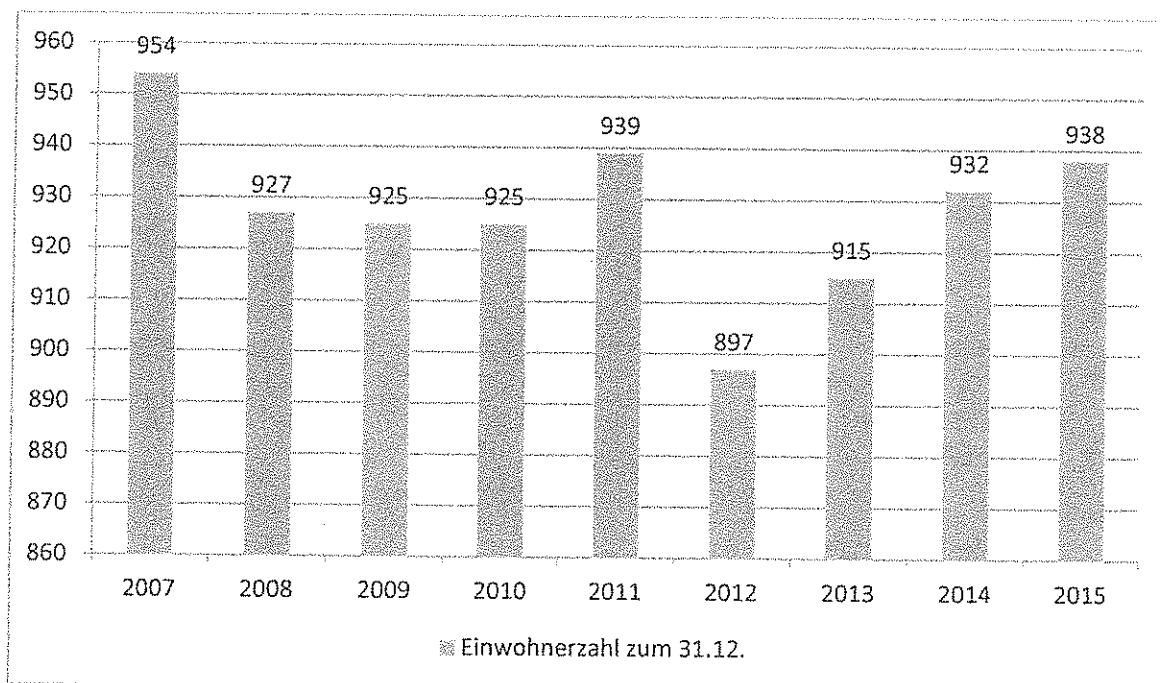
460 Einwohner

Huckstorf

185 Einwohner

Wahrstorf

318 Einwohner



Entwicklung der Gemeinde

Charakteristik

Die Nähe zur Hansestadt Rostock ermöglicht der Gemeinde eine gute Verkehrsanbindung. Die Verkehrsinfrastruktur in der Gemeinde Pölchow wurde in den vergangenen Jahren in kleinen Schritten saniert und ausgebaut. Die Bundesautobahnen BAB 19 und 20 bieten mit der Anschlussstelle Rostock-Südstadt den direkten Anschluss an das Bundesfernstraßennetz.

In der Gemeinde Pölchow befindet sich die Kindertagesstätte „Sonnenkäfer“, die privat betrieben wird. Mit Feuerwehr, Sportlerheim und Gutshaus gibt es weitere öffentliche Einrichtungen, die ein aktives Gemeinde- und Vereinsleben ermöglichen.

Wirtschaftlich ist die Gemeinde vor allem vom ländlichen geprägt. Ein Gewerbegebiet bzw. nennenswerte Gewerbeansiedlungen gibt es nicht. Dies führt zu einer sehr schwachen Wirtschaftskraft der Gemeinde.

3. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

3.1. Darstellung des Haushaltsausgleichs

3.1.1. Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum

Gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 1 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren gemäß § 2 Absatz 1 Nummer 33 keinen Fehlbetrag ausweist, also mindestens ausgeglichen ist.

Lfd. Nr.		Jahr	Jahresergebnis	je Einwohner
			in EUR	
			2	3
1.	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge vorläufig*			
1.1.	Haushaltsergebnis festgestellt	2012	0	0
	Haushaltsergebnis festgestellt	2013	0	0
	Haushaltsergebnis vorläufig*	2014	0	0
	bisher vorzutragen vorläufig*		0	
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (Haushaltsergebnis) vorläufig*	2015	-27.462	-30
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Haushaltsplan)	2016	-95.200	-102
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2017	-67.000	-71
3.	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2017	-189.662	
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre			
	1. Haushaltsfolgejahr	2018	-16.400	-17
	2. Haushaltsfolgejahr	2019	-5.900	-6
	3. Haushaltsfolgejahr	2020	6.600	7
5.	Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes		-205.362	

* jedoch bereits unter Berücksichtigung der planmäßigen Abschreibungen und Auflösungen Sonderposten

Es wurde/wird in allen Haushaltsjahren zunächst ein negatives Jahresergebnis ausgewiesen.

In den bisher festgestellten abgeschlossenen Haushaltsjahren 2012 und 2013 kann das Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen mit 0 EUR ausgewiesen werden. Dies konnte jedoch nur erreicht werden, indem der sonstige Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung ertragswirksam (2012: 10.137,51 EUR und 2013: 66.065,84 EUR) aufgelöst wurde. Dieser ist nach bisher vorliegenden vorläufigen Jahresabschlüssen ab 2015 vollständig aufgebraucht, so dass von da an negative Jahresergebnisse ausgewiesen werden müssen. Kumuliert belaufen sich diese Verluste bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auch unter Inanspruchnahme der verrechenbaren zweckgebundenen Kapitalrücklagen aus investiven Schlüsselzuweisungen nach § 18 Abs. 2 GemHVO-Doppik auf mehr als 200.000 EUR.

Die Umsetzung der Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes 2016 (Erhöhung der Hebesätze für die Steuern) führt zunächst nur zu einer Reduzierung des Defizites. Erst bei konsequenter Weiterführung der Hebesatzerhöhung deutlich über den Landesdurchschnitt kann der Haushaltsausgleich zum Ende des Planungszeitraumes wieder erreicht werden.

Insoweit ist im Haushaltsjahr der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt **nicht** gegeben.

3.1.2. Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzplanungszeitraum

Gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn im Finanzhaushalt kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 49 besteht, also unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen zu decken.

Bei der Ermittlung des Haushaltsausgleichs im Finanzhaushalt ist der Bestand an liquiden Mitteln zum Ende des letzten Haushaltsjahres mit einer kameralen Rechnungslegung, soweit er dem Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen zuzurechnen ist, mit zu berücksichtigen. Dieser wurde in der Eröffnungsbilanz mit 684.598,43 EUR festgestellt.

Lfd. Nr.		Jahr	Saldo der ordentli- chen und außeror- dentlichen Ein- und Auszahlungen	je Ein- wohner	planmäßige Tilgung von Investitions- krediten	in Haushaltsfol- ge-jahre vorzu- tragende Beträ- ge				
							in EUR			
							1	2	3	4
1.	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge vor- läufig					684.598				
1.1.	Haushaltsergebnis festgestellt	2012	103.880	112	11.580	776.899				
	Haushaltsergebnis festgestellt	2013	33.272	35	11.580	798.591				
	Haushaltsergebnis vorläufig	2014	-45.004	-50	11.580	742.007				
	bisher vorzutragen vorläufig		92.148		34.740	742.007				
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) vorläufig	2015	14.771	16	11.580	745.198				
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2016	8.300	9	11.580	741.918				
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2017	32.100	34	20.700	753.318				
3.	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2017	147.320		78.600	753.318				
4.	Ansätze der Haushaltsfolge- jahre									
	1. Haushaltsfolgejahr	2018	78.500	84	20.700	811.118				
	2. Haushaltsfolgejahr	2019	88.200	94	20.700	878.618				
	3. Haushaltsfolgejahr	2020	100.600	107	20.700	958.518				
5.	Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes		414.620		140.700	958.518				

Im Haushaltsjahr 2014 reichte (insbesondere durch den Ausfall von Gewerbesteuern im Umfang von rd. 65.000 EUR) der Überschuss der ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen über die korrespondierenden Auszahlungen nicht zur Finanzierung der planmäßigen Kredittilgung aus. Der Ausgleich konnte durch die Inanspruchnahme der Vorträge ausgeglichen werden. Erst nach Umsetzung der Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes (Erhöhung der Steuerhebesätze) kann jahresbezogen betrachtet ein stabiler Haushaltsausgleich prognostiziert werden.

Insoweit ist sowohl im Haushaltsjahr als auch zum Ende des Finanzplanungszeitraumes der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gegeben.

3.2. Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum wird in Muster 5b dargestellt.

In den Zeilen 1 bis 3 sowie 18 bis 20 wird die Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in den beiden Haushaltsvorjahren, im Haushaltsjahr und im Finanzplanungszeitraum dargestellt. Die liquiden Mittel der Gemeinde (Guthaben auf dem Verrechnungskonto der Einheitskasse beim Amt) werden im Finanzplanungszeitraum zunächst von 716.759 EUR auf 45.159 EUR im Haushaltsjahr abnehmen und sich bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes wieder auf 721.959 EUR stabilisieren.

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum 2016							
lfd. Nr.		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2015	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	463.947,94	716.759	643.259	45.159	482.159	620.859
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	0	0	0	0	0
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	463.947,94	716.759	643.259	45.159	482.159	620.859
4	Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	665.905,68	674.887	671.587	682.987	740.787	808.287
5	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	14.771,49	8.300	32.100	78.500	88.200	100.600
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.790,00	11.600	20.700	20.700	20.700	20.700
8 ³	+ Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	674.887,17	671.587	682.987	740.787	808.287	888.187

9		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-267.046,58	-24.037	-94.237	-703.737	-324.537	-253.337
10	+	Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0	0	0	0	0
11	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	243.009,82	-70.200	-819.500	379.200	71.200	21.200
12	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	0	210.000	0	0	0
13	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	-24.036,76	-94.237	-703.737	-324.537	-253.337	-232.137
14		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	65.088,84	65.909	65.909	65.909	65.909	65.909
15	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	819,78	0	0	0	0	0
16	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsjahres	65.908,62	65.909	65.909	65.909	65.909	65.909
17 ⁴	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	716.759,03	643.259	45.159	482.159	620.859	721.959
Kontrollrechnung:								
18		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)	716.759,03	643.259	45.159	482.159	620.859	721.959
19	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)	0,00	0	0	0	0	0
20	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	716.759,03	643.259	45.159	482.159	620.859	721.959

In den folgenden Zeilen 4 bis 16 werden die Ursachen für die Veränderung des Saldos der liquiden Mittel unterschieden nach

- dem laufenden Bereich (Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen und planmäßige Tilgung von Krediten)
- dem Investitionsbereich (Saldo der Ein- und Auszahlungen für Investitionen)
- dem Bereich der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern.

Sofern in Zeile 8 kein negativer Betrag ausgewiesen wird, ist in dem entsprechenden Jahr der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gegeben. Der Haushaltsausgleich ist in allen vorliegenden Haushaltsjahren gegeben. Die Überschüsse der laufenden Einzahlungen über die laufenden Auszahlungen reichen unter Berücksichtigung der vorzutragenden Beträge aus Haushaltsvorjahren immer aus, die planmäßigen Tilgungen der Kredite für Investitionen zu decken. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes ist eine Überdeckung in Höhe von 888.187 EUR zu verzeichnen. Diese wird benötigt, um die Unterdeckung des Saldos aus Investitionstätigkeit zu kompensieren, der -232.137 EUR am Ende des Finanzplanungszeitraums beträgt. Im Haushaltsjahr wie im Vorjahr übersteigen die Investitionsauszahlungen die Investitionseinzahlungen.

4. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum

Die Entwicklung des Eigenkapitals zum Ende des Haushaltsjahres zeigt die nachfolgende Tabelle. Es handelt sich auch hier teilweise noch um vorläufige Angaben, da bisher nur die Eröffnungsbilanz und die Jahresabschlüsse 2012 und 2013 festgestellt sind.

Lfd. Nr.		Jahr	Ergebnis- vortrag in das Haus- halts- folgejahr	Rücklagen				Eigenka- pital zum Ende des Haushalts- jahres
				Allgemei- ne Kapital- rücklage	Zweck- gebunde- ne Kapital- rücklagen	Rücklage komm. Finanz- ausgleich	Sonst. zweckgeb. Ergebnis- rücklagen	
in EUR								
1	2	3	4	5	6	7		
1.	Bestand zum Ende des Haushaltsvorjahres							
1.1.	Eröffnungsbilanz		3.643.618	0	0	0	3.643.618	
	Jahresabschluss festgestellt	2012	0	3.674.299	18.339	0	3.692.639	
	Jahresabschluss festgestellt	2013	0	3.674.299	17.209	0	3.709.848	
	Jahresabschluss vorläufig*	2014	0	3.725.233	15.385	0	3.725.233	
	bisher vorzutragen vorläufig		0	3.674.299	50.934	0	3.725.233	
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (Ergeb.)*	2015	-27.462	3.725.233	17.789	0	3.715.559	
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2016	-95.200	3.715.559	21.700	0	3.642.059	
2.	Bestand zum Ende des Haus- haltsjahres	2017	-67.000	3.642.059	22.200	0	3.597.259	
3.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres							
	1. Haushaltsfolgejahr	2018	-16.400	3.597.259	22.200	0	3.603.059	
	2. Haushaltsfolgejahr	2019	-5.900	3.603.059	22.200	0	3.619.359	
4.	Bestand zum Ende des Fi- nanzplanungszeitraumes	2020	6.600	3.619.359	22.200	0	3.648.159	

* jedoch bereits unter Berücksichtigung der planmäßigen Abschreibungen und Auflösungen Sonderposten

Das Eigenkapital wurde in der Eröffnungsbilanz mit 3.643.617,70 EUR festgestellt. Mit dem Jahresabschluss 2012 erfolgte eine Korrektur in Höhe von 30.680,53 EUR. Bei der zum Eröffnungsbilanzstichtag in Bau befindlichen Anlage „Energetische Sanierung Gutshaus“ bestand ein Kassenrest aus dem Jahr 2011, der erst in 2012 ausgezahlt wurde, jedoch nicht in den Bestand Anlagen in Bau (AiB) aufgenommen war.

Aufgrund der Einstellung der investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen in die zweckgebundene Kapitalrücklage erhöht sich das Eigenkapital zunächst auf 3.725.233 EUR.

Die vorläufigen Jahresergebnisse ab 2014 werden zunächst als Jahresverluste im Ergebnisvortrag ausgewiesen, da über ihre Verwendung noch kein Beschluss gefasst wurde. Durch die Heranziehung der zweckgebundenen Kapitalrücklage können die Verluste verringert, jedoch nicht vollständig ausgeglichen werden.

Das Eigenkapital beträgt am Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich 3.648.159 EUR. Mit dem Ausweis eines positiven Eigenkapitals kommt das Amt Warnow-West der Vorschrift der Kommunalverfassung bezüglich der Erhaltung des Eigenkapitals und einer nicht zulässigen Überschuldung nach.

5. Erläuterung der Haushaltsansätze

5.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen

Die Summe der laufenden Erträge beträgt 930.700 EUR. Gegenüber dem Vorjahr (Vorjahr 880.500 EUR) bedeutet dies eine Erhöhung um 50.200 EUR.

Die **Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben** betragen 563.200 EUR (Vorjahr 532.600 EUR). Im Vergleich zum letzten Haushaltsjahr erwartet die Gemeinde 25.700 EUR mehr Einkommens- und Umsatzsteueranteile sowie 3.200 EUR mehr Anteil am Familienleistungsausgleich. Die Steuererträge (A Steuer, B Steuer) wurden unter Berücksichtigung der angepassten Hebesätze auf der Basis der tatsächlichen Veranlagungen 2017 angesetzt. Die Gewerbesteuer ist nach dem vom Finanzamt festgesetzten Vorauszahlungen in Höhe von 50.000 EUR in den Kernhaushalt 2017 und somit unverändert gegenüber dem Vorjahr veranschlagt.

Erträge aus **Zuweisungen und Zuschüssen** werden in Höhe von 264.200 EUR (Vorjahr 259.700 EUR) erwartet. Diese Position beinhaltet Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (Fördermittel), die nicht zahlungswirksam sind. Die Gemeinde erhält Schlüsselzuweisungen in Höhe von 222.900 EUR und damit 5.200 EUR weniger als im Vorjahr (Vorjahr 228.100 EUR).

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** betragen 24.700 EUR und werden damit um 9.900 EUR höher veranschlagt als im Vorjahr (Vorjahr 14.800 EUR).

Die Erträge für die Entgelte Wasser- und Bodenverband werden in Höhe von 24.000 EUR (Vorjahr 14.000 EUR) geplant. Hier ist eine Erhöhung zu verzeichnen, da in ungeraden Jahren wie 2017 für zwei Jahre zusammen veranlagt wird und somit alle Grundstückseigentümer einen Bescheid erhalten.

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** betragen 41.500 EUR (Vorjahr 36.600 EUR). Sie betreffen die Mieten und Pachten. Hier ist eine Erhöhung um 5.200 EUR zu verzeichnen.

Entwicklung der Steuereinnahmen und der Finanzaufwendungen

Gemeinde Pölchow

Ertrag	2013	2014	2015	2016	2017
Grundsteuer A	9.264,72	8.093,10	7.885,67	11.200	11.200,00
Grundsteuer B	59.377,63	62.155,93	60.625,98	68.500	70.000,00
Gewerbesteuer (Brutto)	92.818,56	26.528,17	71.852,50	50.000	50.000,00
Hundesteuer	5.869,58	6.853,34	6.545,83	6.200	6.400,00
Jahresergebnis Amtsumlage	8.193,50	0,00	0,00	0	0,00
Säumniszuschläge	280,83	398,28	181,50	100	100
Steuernachforderungen	302,00	159,00	88,00	100	100
Familienleistungsausgleich	56.200,13	59.448,62	56.005,34	56.100	59.300,00
Einkommenssteuer	289.126,72	313.172,42	328.310,98	334.600	358.800,00
Schlüsselzuweisungen	180.597,12	161.457,41	186.679,66	228.100	222.900,00
Umsatzsteuer	2.967,05	3.047,18	5.826,89	6.000	7.500,00
insgesamt	704.997,84	641.313,45	724.002,35	760.900	786.300,00
Aufwand					
Kreisumlage	292.867,95	297.728,54	269.485,89	270.500	305.800,00
Amtsumlage	104.059,27	92.707,04	101.509,31	99.300	111.700,00
Steuernachforderungen	100,00	155,00	271,00	100	100
Gewerbesteuerumlage	-4.712,75	-3.435,83	13.052,90	5.900	5.900,00
insgesamt	392.314,47	387.154,75	384.319,10	375.800	423.500,00
Überschuss	312.683,37	254.158,70	339.683,25	385.100	362.800,00

Im Bereich der kommunalen Wohnungen werden die Erträge der Kaltmiete und Betriebskosten auf Grund des Leerzuges wie auch im Vorjahr nicht geplant. Lediglich Miete und Betriebskostenzahlungen der Kita Sonnenkäfer werden mit 12.000 EUR bzw. 4.300 EUR eingestellt, wobei die Miete bis 2020 mit dem Investitionskostenzuschuss des privaten Trägers aus dem Jahr 2008 verrechnet wird.

Erträge aus **Kostenerstattungen- und Umlagen** werden in Höhe von 700 EUR (Vorjahr 1.000 EUR) erwartet. Hierbei handelt es sich um die Kostenerstattung der Nachbargemeinde in Höhe von 700 EUR für die Beteiligung an der Brückenprüfung.

Sonstige laufende Erträge sind in Höhe von 36.400 EUR (Vorjahr 36.100 EUR) zu erwarten. Hier spiegeln sich die Konzessionsabgaben wieder.

Die im Finanzhaushalt veranschlagten laufenden Einzahlungen weichen teilweise von den im Ergebnishaushalt veranschlagten Erträgen ab (z.B. Miete KITA). Dies ist vor allem darin begründet, dass im Ergebnishaushalt die Auflösungen von Sonderposten sowie die Auflösung von Rückstellungen dargestellt werden, die nicht zahlungswirksam sind. Alle übrigen Aussagen zu den Erträgen gelten auch für die Einzahlungen.

Insgesamt kann derzeit von einer leicht ansteigenden finanziellen Grundausstattung ausgegangen werden. Die Erträge steigen stärker als die Aufwendungen, sind aber insgesamt nicht ausreichend, die Aufwendungen vollständig zu decken. Dazu bedarf es perspektivisch der konsequenten Ausschöpfung des eigenen Einnahmepotenzials und der Umsetzung der Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes.

5.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

Die Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 1.000.500 EUR (Vorjahr 981.900 EUR). Gegenüber 2016 werden die laufenden Aufwendungen um 18.600 EUR erhöht.

Die **Personalaufwendungen** in Höhe von 18.900 EUR werden gegenüber dem Vorjahr um 2.200 EUR erhöht (Vorjahr 16.700 EUR). Hierbei handelt es sich um die Aufwandsentschädigungen für ehrenamtliche Tätigkeit (Bürgermeister, Gemeindevertretung, Feuerwehr). Neu im Kernhaushalt 2017 sind Aufwendungen für Dienstbezüge als geringfügig Beschäftigte sowie die Beiträge zur Sozialversicherung in Höhe von 2.500 EUR für den Objektverantwortlichen, der für die gemeindeeigenen Gebäude zuständig sein soll, geplant.

Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** werden im Umfang von 256.600 EUR (Vorjahr 286.400 EUR) erwartet. Im Haushalt sind Einsparungen bei den sächlichen Aufwendungen vollzogen worden, obwohl insbesondere bei Unterhaltungsleistungen ein Mehrbedarf besteht.

Die Kostenerstattung für die Bauhofumlage an das Amt wird in Höhe von 76.800 EUR (Vorjahr 81.900 EUR) veranschlagt. Die Kostenerstattung beinhaltet die Anschaffungen von Geräten und eines Holzschredders.

Für den Schullastenausgleich Grundschule werden 4.500 EUR bei einer Schülerzahl von 4 (Vorjahr 8.200 EUR bei einer Schülerzahl von 7) eingestellt.

Die Schulumlage Warnowschule Papendorf wird in Höhe von 81.600 EUR bei einer Schülerzahl von 76 (Vorjahr 83.200 EUR bei einer Schülerzahl von 73) geplant.

Für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtungen werden Kosten in Höhe von 1.000 EUR (Vorjahr 20.000 EUR) veranschlagt. Hier werden weniger Mittel benötigt, da die Straßenbeleuchtung auf LED umgerüstet wurde. Demzufolge werden für die Bewirtschaftung der Straßenbeleuchtung Kosten in Höhe von 12.000 EUR (Vorjahr 17.500 EUR) eingestellt.

Die Aufwendungen für die Straßenunterhaltung und dem Winterdienst werden gegenüber dem Vorjahr konstant gehalten.

Für die Erweiterung der Innenbereichssatzung im Bereich des Bahnhofweges in Pölchow sind Ausgleichsmaßnahmen zu erbringen. Dafür werden Mittel in Höhe von 5.000 EUR für den Grünausgleich eingestellt.

Für die Unterhaltung der Grundstücke im Gutshaus werden Kosten in Höhe von 5.000 EUR (Vorjahr 2.500 EUR) geplant. Die Erhöhung resultiert daraus, dass die Fenster im Gebäude teilweise defekte Scheiben und Abdichtungen aufweisen und die Fassade teilweise mit starkem Algenbefall belastet ist. Dieses sind erforderliche Maßnahmen zur Objekterhaltung.

Die nahezu konstanten Aufwendungen bzw. Reduzierungen dürfen nicht darüber hinweg täuschen, dass für das Haushaltsjahr 2017 und kommende Jahre ein zunehmender Bedarf an Unterhaltungsaufwand sowie Bewirtschaftungskosten (Straßen, kommunale Wohnungen, etc.) besteht.

Abschreibungen wurden in einer Gesamthöhe von 140.400 EUR berücksichtigt (Vorjahr 135.100 EUR). Diese entfallen auf die Produkte Bauhof (200 EUR), Brandschutz (5.000 EUR), Spielplätze (1.100 EUR), Sportstätten (7.000 EUR), Gemeindestraßen (119.000 EUR) und Gemeindezentrum (8.100 EUR).

Für **Zuwendungen und Umlagen** werden Aufwendungen in Höhe von 561.500 EUR (Vorjahr 521.600 EUR) veranschlagt. Den größten Posten nimmt die Kreisumlage mit 305.800 EUR und damit 35.300 EUR mehr als im Vorjahr ein. Die Kreisumlage wurde mit 39,33 % der Umlagegrundlagen (777.476,28) eingestellt (Vorjahr 270.500 EUR Umlagegrundlage 687.688,76 bei 39,33%). Die Amtsumlage wurde mit 111.700 EUR mit einem Prozentsatz von 14,36 % der Umlagegrundlage in den Kernhaushalt 2017 eingestellt (Vorjahr 99.300 EUR bei 14,44% der Umlagegrundlage). Die Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage werden nach dem Ertrag der Gewerbesteuer berechnet.

Die Ausgleichszahlungen an freie Träger außerhalb der Gemeinde für die Kinderbetreuung werden in Höhe von 70.000 EUR (Vorjahr 70.000 EUR) geplant. Im Jahr 2017 werden voraussichtlich 60 Kinder in Einrichtungen außerhalb der Gemeinde betreut (2016 waren es 65 Kinder). Die Ausgleichszahlungen an die Kita Sonnenkäfer für die Kinderbetreuung belaufen sich auf 55.000 EUR (Vorjahr 60.000 EUR). Im Jahr 2017 werden voraussichtlich 33 Kinder

davon 13 Krippenganztagsplätze in der Einrichtung betreut (2016 waren es 32 Kinder davon 13 Krippenganztagsplätze).

Für die **laufenden sonstigen Aufwendungen** werden 23.100 EUR (Vorjahr 22.100 EUR) geplant. Diese Position beinhaltet die Kosten für Geschäftsaufwendungen, Internet, Versicherungen, Gebühren Rechtsanwalt, Repräsentationen, Miete für Technik etc.

Im Obergeschoss des Gutshauses sollen Entkernungsarbeiten erfolgen. Hierfür werden Kosten in Höhe von 10.000 EUR für die Erstellung eines Konzeptes in den Kernhaushalt 2017 veranschlagt.

Die im Finanzhaushalt veranschlagten laufenden Auszahlungen weichen teilweise von den im Ergebnishaushalt veranschlagten Aufwendungen ab. Dies ist vor allem darin begründet, dass im Ergebnishaushalt die Abschreibungen dargestellt werden, die nicht zahlungswirksam sind. Alle übrigen Aussagen zu den Aufwendungen gelten somit auch für die Auszahlungen.

Insgesamt kann trotz aller Sparbemühungen von einem kontinuierlich leicht ansteigenden Finanzbedarf ausgegangen werden. Neben der allgemeinen Teuerungsrate erwachsen zusätzliche Finanzbedarfe infolge der vernachlässigten Unterhaltungsaufwendungen.

5.3. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzrechnung der Folgejahre

Gemäß Empfehlung des Finanzausschusses vom 05.10.2016 und nach Festlegung in der Haushaltssatzung zum Haushaltsjahr 2017 werden die Investitionen im Finanzhaushalt ab einer Wertgrenze von 10.000 EUR dargestellt.

Eine Investitionsübersicht über alle Maßnahmen ist als Anlage beigefügt.

Das Investitionsprogramm 2017 sieht u.a. folgende Maßnahmen vor:

Teilhaushalt	2	Bürgerdienste		
Produkt	21500	Regionale Schulen		
Maßnahme		Sporthalle Warnowschule Papendorf Investitionskostenzuschuss		
		Gesamt	2016	2017
Auszahlung für Anlagen in Bau		312.600 EUR	11.500 EUR	301.100 EUR

Erläuterung:

Für die Planung der Sporthalle Warnowschule Papendorf werden in den Kernhaushalt 2017 als Investitionskostenzuschuss 301.100 EUR veranschlagt. Der Schul- und Bauhofausschuss hat in seiner Sitzung am 08.09.2016 und am 20.10.2016 über die Mittel der Planungskosten der Sporthalle abgestimmt. Das Beratungsergebnis wurde in den Produkthaushalt der Amtsschule Warnowschule Papendorf für das Haushaltsjahr 2017 übernommen. Die Kosten werden anteilmäßig über die entsprechende Umlage finanziert.

Auswirkungen:

In der Bilanz erfolgt auf der Aktivseite eine Erhöhung für immaterielle Vermögensgegenstände und eine Verringerung des Barmittelbestandes (Aktivtausch) in Höhe des Auszahlungsbetrages.

In der Finanzrechnung wird eine Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände ausgewiesen.

In der Ergebnisrechnung wird der Investitionskostenzuschuss wie die Abschreibungen jährlich aufgelöst.

Teilhaushalt	3	Gemeindeentwicklung		
Produkt	54100	Gemeindestraßen		
Maßnahme	4	Buchholzer Weg grundhafter Ausbau		
		Gesamt	2016	2017
Auszahlung für Anlagen in Bau		182.600 EUR	10.000 EUR	172.600 EUR

Erläuterung:

Die Gemeinde Pölchow möchte das Vorhaben Buchholzer Weg grundhafter Ausbau für den 2. BA umsetzen. Damit zum eventuellen Baubeginn 2017 Fördermittel zur Verfügung stehen, wurde im Jahr 2016 ein Förderantrag gestellt. Planungsleistungen wurde im Jahr 2016 erbracht. Die verbleibenden finanziellen Mittel aus dem Jahr 2016 werden als Haushaltsausgaberest in das Jahr 2017 übertragen. Die Baumaßnahme wird erst nach Bewilligung von Fördermitteln durchgeführt.

Ein Antrag auf Fördermittel wurde gestellt, maximale Zuwendung 75% rund 136.900 EUR.

Auswirkungen:

In der Bilanz erfolgt auf der Aktivseite eine Erhöhung des Anlagevermögens und eine Verringerung des Barmittelbestandes (Aktivtausch) in Höhe des Auszahlungsbetrages.

In der Finanzrechnung wird eine Auszahlung für Anlagen im Bau ausgewiesen.

In der Ergebnisrechnung erhöht sich der jährliche Aufwand für die Abschreibungen um schätzungsweise 5.200 EUR nach Fertigstellung der Maßnahme.

Teilhaushalt	3	Gemeindeentwicklung		
Produkt	57300	Gemeindezentrum		
Maßnahme	11	Innenausbau Gutshaus (Honorarleistungen)		
Auszahlung für Anlagen im Bau		10.000 EUR		

Erläuterung:

Die Gemeinde Pölchow hat im Jahr 2016 eine Bestandsaufnahme und technische Bewertung der Bausubstanz vorgenommen und mögliche Nutzungen unter baurechtlichen Gesichtspunkten untersucht. Auf dieser Grundlage kann die Gemeinde ein Konzept für die weitere Nutzung des Gebäudes entwickeln. Dafür ist die bautechnische und baurechtliche Begleitung durch einen Architekten erforderlich.

Auswirkungen:

In der Bilanz erfolgt auf der Aktivseite eine Erhöhung des Anlagevermögens und eine Verringerung des Barmittelbestandes (Aktivtausch) in Höhe des Auszahlungsbetrages.

In der Finanzrechnung wird eine Auszahlung für Anlagen im Bau ausgewiesen.

Teilhaushalt	3	Gemeindeentwicklung		
Produkt	54100	Gemeindestraßen		
Maßnahme	10	Straße zum Gutshof bis Kita		
		Gesamt	2016	2017
Auszahlung für Anlagen in Bau		370.000EUR	20.000 EUR	350.000 EUR

Erläuterung:

Die Gemeinde Pölchow möchte im Zeitraum 2017 bis 2019 das Projekt "Vom Gutspark zum offenen Bürgerpark" in mehreren Abschnitten umsetzen. Der 1. Abschnitt ist der Ausbau der Straße "Zum Gutshof" beginnend von der Huckstorfer Straße zum Gutshaus. Ein Fördermittelantrag wurde im Jahr 2016 gestellt. Die aus dem Jahr 2016 verbleibenden finanziellen Mittel werden als Haushaltsausgaberest in das Haushaltsjahr 2017 übertragen. Die Baumaßnahme wird erst nach Bewilligung von Fördermitteln durchgeführt.

Ein Antrag auf Fördermittel wurde gestellt, maximale Zuwendung 75% rund 276.200 EUR.

Auswirkungen:

In der Bilanz erfolgt auf der Aktivseite eine Erhöhung des Anlagevermögens und eine Verringerung des Barmittelbestandes (Aktivtausch) in Höhe des Auszahlungsbetrages.

In der Finanzrechnung wird eine Auszahlung für Anlagen im Bau ausgewiesen.

In der Ergebnisrechnung erhöht sich der jährliche Aufwand für die Abschreibungen um schätzungsweise 10.500 EUR nach Fertigstellung der Maßnahme.

5.4. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen gemäß § 54 KV M-V bestehen auch aus Vorjahren nicht. Damit entfällt die Darstellung der aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen.

5.5. Verbindlichkeiten**5.5.1 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres**

Die Entwicklung wird in Muster 4a als Anlage dargestellt.

5.5.2. Entwicklung der Investitionskredite

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2017 beträgt der Schuldenstand 98.138,81 EUR. Das entspricht bei 938 Einwohnern zum 31.12.2015, die als Grundlage für die Haushaltsplanung 2017 heranzuziehen sind, einer Verschuldung von 104,62 EUR je Einwohner.

Der bestehende Kredit wird planmäßig bis 2025 getilgt.

Unter Berücksichtigung der planmäßigen Tilgung in Höhe von 11.580 EUR wird sich der Schuldenstand zum Jahresende 2017 auf 86.558,81 EUR und somit auf 92,28 EUR je Einwohner verringern.

Zur Finanzierung des Investitionskostenzuschusses der Gemeinde für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf wird es erforderlich, einen weiteren Kredit aufzunehmen. Der Anteil der Gemeinde an der Investition beläuft sich derzeit auf 301.100 EUR. Davon kann die Gemeinde nur knapp 100.000 EUR aus eigenen liquiden Mitteln aufbringen, nachdem für den Schulerweiterungsbau in den letzten Jahren bereits mehr als 320.000 EUR bereitgestellt wurden. Deshalb ist im Haushalt 2017 eine Kreditneuaufnahme im Umfang von 210.000 EUR vorgesehen. In der Planung wurde dieser Kredit zunächst langfristig mit jährlichen Kosten von 12.200 EUR veranschlagt.

Kreditgeber	Zweck	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres						Zinssatz in %	getilgt
		2015	2016	2017	2018	2019	2020		
LFI	Dorfgemeinschaftshaus	121.298,81	109.718,81	98.138,81	86.558,81	74.978,81	63.398,81	1,15	01.01.2025
Summe öffentl. Förderung		121.298,81	109.718,81	98.138,81	86.558,81	74.978,81	63.398,81		
Abbau/Tilgung		11.580,00	11.580,00	11.580,00	11.580,00	11.580,00	11.500,00		

5.5.3. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Die Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit ist 2017 entsprechend der Planung im Finanzhaushalt voraussichtlich nicht erforderlich. Zur Abdeckung von möglichen unterjährigen Liquiditätsengpässen z. B. durch Vorfinanzierung von Investitionen wird jedoch ein Kassenkreditrahmen von 88.000 EUR veranschlagt. Dieser ist nicht genehmigungspflichtig, da er 10 % der veranschlagten Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit nicht übersteigt.

5.6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Gemeinde hat keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte getätigt. Bürgschaften wurden nicht übernommen.

5.7. Entwicklung der Sonderposten

lfd. Nr.	Art	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2015	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2016	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2017	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2018	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2019	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2020
		in €					
1.	Sonderposten zum Anlagevermögen	566.310	537.410	516.810	502.710	478.610	454.510
1.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	566.310	537.410	516.810	502.710	478.610	454.510
1.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
1.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
2.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0	0	0	0
3.	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0	0	0	0	0
4.	Sonstige Sonderposten	255.836	208.881	197.881	181.681	165.481	85.155
4.1.	Sonstige Sonderposten (Erschließungsträger)	219.881	208.881	197.881	181.681	165.481	149.281
4.2.	Sonstige Sonderposten / Sonstige (HH-Konsolidierung)	35.955	0	0	0	0	35.955
	Summe	822.146	746.291	714.691	684.391	644.091	539.665

Als Sonderposten werden die für bestimmte Investitionen erhaltenen Fördermittel ausgewiesen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Fördermittelgeber nicht ausgeschlossen wurde. Auch Zuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten sowie kostenfrei von Erschließungsträgern übertragene Vermögensgegenstände sind als Sonderposten auszuweisen. Diese Mittel stellen kein Eigenkapital der Gemeinde dar, da sie nicht aus eigener Finanzkraft erwirtschaftet wurden. Es handelt sich aber auch nicht um Kredite, da keine Rückzahlungsverpflichtung besteht. Insoweit bilden sie ein eigenständiges Finanzierungsinstrument. Die Sonderposten werden über die Abschreibungszeit des damit finanzierten Wirtschaftsgutes aufgelöst. Am Ende der Nutzungsdauer sind sie also aufgebraucht.

Als sonstiger Sonderposten werden daneben die von der Gemeinde angesparten Haushaltskonsolidierungsmittel ausgewiesen. Diese müssen nach vorläufigem Jahresabschluss im Jahr 2015 zum Ausgleich der Jahresrechnung im Umfang von knapp 36.000 EUR in Anspruch genommen und vollständig aufgelöst werden. Die Veränderungen im Finanzplanungszeitraum beruhen ausschließlich auf planmäßigen Auflösungen der Sonderposten.

5.8. Entwicklung der Rückstellungen

Die Entwicklung wird in Muster 4b als Anlage dargestellt.

Die Rückstellung besteht für den Grunderwerb einer Fläche des Radweges Berlin-Kopenhagen, deren wirtschaftlicher Eigentümer die Gemeinde bereits ist.

5.9. Übersicht über freiwillige Leistungen

THH	Produkt		Aufwen- dungen	Erträge	Eigen- anteil	Auszah- lungen	Einzah- lungen	Eigen- anteil
			in EUR					
2	126	Brandschutz Ka- meradschafts-kasse, LKW-Führerschein	3.000	0	3.000	3.000	0	3.000
2	281	Heimat-/Kultur- pflege Seniorenar- beit, Veranstaltungen, Zuschüsse	5.800	0	5.800	5.800	0	5.800
2	291	Förderung von Kirchen Friedhofs- pflege	1.200	0	1.200	1.200	0	1.200
2	424	Sportstätten Wartung, Versiche- rung	900	500	400	900	500	400
3	573	Gemeindezen- trum Bewirtschaf- tung, Unterhaltung, Vermietung	28.500	20.400	8.100	24.900	8.400	16.500
Summe			39.400	20.900	18.500	35.800	8.900	26.900

6. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde ist zwischenzeitlich nicht mehr gegeben. Der Ergebnishaushalt kann seit 2015 nicht mehr ausgeglichen werden. Deshalb hat die Gemeinde im Zusammenhang mit der Haushaltsplanung 2016 ein Haushaltssicherungskonzept beschlossen. Bei Umsetzung der Maßnahmen der Haushaltssicherung kann der Haushaltsausgleich am Ende des Finanzplanungszeitraumes wieder erreicht werden.

Die Gemeinde weist sowohl für das Haushaltsjahr 2017 als auch bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes den Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt aus. Die Eigenkapitalausstattung kann im Finanzplanungszeitraum weiter verbessert werden.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen, die die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde negativ beeinflussen könnten, sind nicht bekannt.

Die Datenauswertung aus RUBIKON wird sobald verfügbar als Anlage nachgereicht.

7. Haushaltssicherungskonzept

Das Haushaltssicherungskonzept der Gemeinde aus dem Jahr 2016 wird im Jahr 2017 fortgeschrieben. Erst nach konsequenter Umsetzung der zusätzlichen Maßnahmen kann der Haushaltsausgleich ab 2020 wieder erreicht werden.

Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit nach § 1 Nummer 5 GemHVO-Doppik

Pölschach

Einwohner per 31.12. des Vorjahres: 938

Erhebungsjahr: 2017

	Wert	Punkte
Ergebnishaushalt		
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-32.855,00 €	
Jahresergebnis	-67.000,00 €	
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres	-99.855,00 €	
Ausgleich des Ergebnishaushalts	Nein	-20
Verhältnis der ordentlichen Erträge zu den ordentlichen Aufwendungen	93,3%	-1
Jahresergebnis ausgeglichen?	Nein	-2
Finanzhaushalt		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	671.587,00 €	
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	11.400,00 €	0
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	682.987,00 €	
Ausgleich des Finanzhaushalts	Ja	0
Verhältnis der ordentlichen Einzahlungen zu den ordentlichen Auszahlungen	103,7%	0
Finanzplanungszeitraum		
Ergebnis des Ergebnishaushalts am Ende des Finanzplanungszeitraums	-122.155,00 €	
Ergebnis je Einwohner	-130,00 €	-10
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt zum Ende des Finanzplanungszeitraums	888.187,00 €	
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	946,00 €	0
Gesetzmäßiges Haushaltssicherungskonzept nach § 43 Absatz 7 KV M-V		
Haushaltssicherungskonzept erforderlich?	Ja	-60
Wann wird der vollständige Haushaltsausgleich erreicht?	Konsolidierungszeitraum	40
Einhaltung des Überschuldungsverbots		
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Haushaltsjahres	3.464.647,00 €	0
Höhe des Eigenkapitals am Ende des Finanzplanungszeitraums	3.448.947,00 €	0
Im Haushaltsjahr bestehende Überschuldung wird im Finanzplanungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Im Haushaltsjahr oder zum Ende des Finanzplanungszeitraums bestehende Überschuldung wird erst in einem angemessenen Konsolidierungszeitraum abgebaut	nicht relevant	0
Sonstige finanzielle Risiken		
Bewertung wesentlicher sonstiger finanzieller Risiken, deren Realisierung im Finanzplanungszeitraum wahrscheinlich ist	unbekannt	0
Weitere Kennzahlen		
Investitionskredite je Einwohner	306,42 €	

Zinsquote	1,3%
Tilgungsquote	7,2%
fiktive Restlaufzeit der Investitionskredite	12,9 Jahre
fristenkongruente Finanzierung?	Ja
Förderquote	27,7%
Liquiditätskredite je Einwohner	0,00 €
Forderungen je Einwohner	862,47 €
Werthaltigkeit der Forderungen	98,7%
freiwillige Leistungen je Einwohner	19,72 €
Anteil der freiwilligen Leistungen an den ordentlichen Erträgen	2%
Bemerkungen der Kommune	
Bemerkungen der RAB	
GESAMTPUNKTZAHL:	-53
LEISTUNGSGRUPPE:	eingeschränkte dauernde Leistungsfähigkeit

8. Stellenplan

Die Zahl der Vollzeitäquivalente für das Haushaltsjahr 2017 beträgt 0,10.
Der Stellenplan ist Bestandteil des Haushaltes.

9. Fazit und Ausblick

Die Gemeinde ist mit der Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes im Jahr 2017 auf dem Weg, die gesicherte dauerhafte Leistungsfähigkeit wieder zu erlangen. Dazu ist und war es notwendig, neben Einsparungen auf der Ausgabeseite auch das Einnahmepotenzial auszuschöpfen. Dem kommt die Gemeinde mit den Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes nach. Der Ergebnishaushalt kann zum Ende des Finanzplanungszeitraumes wieder ausgeglichen werden, der Finanzhaushalt ist im Haushaltsjahr und den Finanzplanungsjahren ausgeglichenen.

Die Gemeinde verfügt zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich wieder über einen Liquiditätsbestand auf dem Verrechnungskonto beim Amt in Höhe von 721.959 EUR. Die Höhe des Eigenkapitals kann im Bestand erhalten werden.

Bei der Planung neuer Investitionen sind verstärkt die Folgekosten in den Blick zu nehmen. Neben den einmaligen Investitionsauszahlungen sind insbesondere der Werteverzehr, der sich in den Abschreibungen widerspiegelt, sowie der zusätzliche Unterhaltungsaufwand zu beachten.

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläuterung Konto- nummer
			2015	2016	2017	2018	2019	2020	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	544.587,41	532.600	563.200	588.500	588.500	611.200	40
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	186.679,66	259.700	264.200	263.200	263.200	263.200	41
3.	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.357,71	14.800	24.700	14.700	24.700	14.700	43
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.855,23	36.300	41.500	41.500	41.500	41.500	441.443,44 4.445,448
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15,00	1.000	700	700	700	700	442,448
7.	+	Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	451
	-	Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	
8.	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
9.	+	Sonstige laufende Erträge	35.077,55	36.100	36.400	36.400	36.400	36.400	46
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	845.572,56	880.500	930.700	945.000	955.000	967.700	
11.	-	Personalaufwendungen	16.046,19	16.700	18.900	18.900	18.900	18.900	50
12.	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	241.526,79	286.400	256.600	245.000	245.000	245.000	52
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangabe und Erweiterung der Verwaltung	0,00	135.100	140.400	135.200	134.400	134.300	53
15.	-	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	15,26	0	0	0	0	0	
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	517.424,87	521.600	561.500	555.200	555.200	555.200	54
17.	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	40.810,59	22.100	23.100	10.000	10.000	10.000	56
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	815.823,80	981.900	1.000.500	964.300	963.500	963.400	
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	29.748,76	-101.400	-69.800	-19.300	-8.500	4.300	
21.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.953,59	6.800	6.400	6.400	6.400	6.400	47
22.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.168,16	600	3.600	3.500	3.800	4.100	57
23.	=	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	6.785,43	6.200	2.800	2.900	2.600	2.300	
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	36.534,19	-95.200	-67.000	-16.400	-5.900	6.600	
25.	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	491
26.	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	591
27.	=	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0	0	0	0	0	
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	36.534,19	-95.200	-67.000	-16.400	-5.900	6.600	
29.	-	Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
30.	+	Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	492
31.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnissrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	36.534,19	-95.200	-67.000	-16.400	-5.900	6.600	
32.	-	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	593
33.	+	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	493

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläu- terung
			2015	2016	2017	2018	2019	2020	Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
34.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	36.534,19	-95.200	-67.000	-16.400	-5.900	6.600	
35.	-	Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0	0	0	0	0	594
36.	+	Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0	0	0	0	0	494
37.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	36.534,19	-95.200	-67.000	-16.400	-5.900	6.600	
nachrichtlich									
38.		Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	25.810,19	62.392	-32.808	-99.808	-116.208	-122.108	
39.		Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	62.344,38	-32.808	-99.808	-116.208	-122.108	-115.508	

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres	Erläuterung Konto-nummer
			2015	2016	2017	2018	2019	2020	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	537.127,91	532.600	563.200	588.500	588.500	611.200	60
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	166.679,66	228.100	222.900	222.900	222.900	222.900	61
3.	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	62
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.957,81	14.800	24.700	14.700	24.700	14.700	63
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.520,84	36.300	41.500	41.500	41.500	41.500	641,648
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15,00	1.000	700	700	700	700	642,648
7.	+	Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	651
	-	Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	
8.	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	652
9.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	39.327,70	36.100	36.400	36.400	36.400	36.400	66 / 669
10.	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	828.628,92	846.900	889.400	904.700	914.700	927.400	
11.	-	Personalauszahlungen	16.196,19	16.700	18.900	18.900	18.900	18.900	70
12.	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	71
13.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	247.119,50	286.400	256.600	245.000	245.000	245.000	72
14.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	517.147,18	521.600	561.500	555.200	555.200	555.200	74
15.	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	75
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	40.010,60	22.100	23.100	10.000	10.000	10.000	76 / 7695
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)	820.473,47	846.800	860.100	829.100	829.100	829.100	
18.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	8.155,45	2.100	29.300	75.600	85.600	98.300	
19.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.725,05	6.800	6.400	6.400	6.400	6.400	67
20.	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.109,01	600	3.600	3.500	3.800	4.100	77
21.	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	6.616,04	6.200	2.800	2.900	2.600	2.300	
22.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)	14.771,49	8.300	32.100	78.500	88.200	100.600	
23.	+	Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	669
24.	-	Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	7695
25.	=	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0	
26.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)	14.771,49	8.300	32.100	78.500	88.200	100.600	
27.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	51.045,60	30.100	21.200	379.200	21.200	21.200	681
28.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	50.000	0	682
29.	+	Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	684
30.	+	Einzahlungen aus Sachanlagen	263.878,00	0	0	0	0	0	685
31.	+	Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	686
32.	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	687
33.	+	Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0	0	0	0	0	688
34.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)	314.923,60	30.100	21.200	379.200	71.200	21.200	
35.	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	14.894,64	11.500	301.100	0	0	0	781 + 784
36.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	57.019,14	88.800	539.600	0	0	0	785
37.	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	786
38.	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	787

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläuterung Konto- nummer
			2015	2016	2017	2018	2019	2020	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
39.	-	Auszahlungen für Vorräte	0,00	0	0	0	0	0	788
39a.	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	789
40.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)	71.913,78	100.300	840.700	0	0	0	
41.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)	243.009,82	-70.200	-819.500	379.200	71.200	21.200	
42.	=	Finanzmitteliüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)	257.781,31	-61.900	-787.400	457.700	159.400	121.800	
43.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	210.000	0	0	0	691 + 692
44.	-	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.790,00	11.600	20.700	20.700	20.700	20.700	791 + 792
45.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Saldo der Nummern 43 und 44)	-5.790,00	-11.600	189.300	-20.700	-20.700	-20.700	
46.	+	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
47.	-	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
48.	=	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)	0,00	0	0	0	0	0	
49.	+	Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	73.500	598.100	0	0	0	
50.	-	Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	252.811,09	0	0	437.000	138.700	101.100	
51.	=	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)	-252.811,09	73.500	598.100	-437.000	-138.700	-101.100	
52.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)	-258.601,09	61.900	787.400	-457.700	-159.400	-121.800	
53.	+	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	2.457,78	0	0	0	0	0	699
54.	-	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	1.638,00	0	0	0	0	0	799
55.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)	819,78	0	0	0	0	0	
56.	=	Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)	0,00	0	0	0	0	0	
57.		Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	0	0	0	0	0	
58.		Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 48 und 57)	0,00	0	0	0	0	0	
59.		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	463.947,94	716.759	643.259	45.159	482.159	620.859	
60.		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)	716.759,03	643.259	45.159	482.159	620.859	721.959	

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt 126 Brandschutz

Id. Nr.	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsvor- jahres bereit- gestellte Mittel	Gesamt- aus- zahlungen	davon bereits geleistet
	2015 in €	2016 in €	2017 in €	2018 in €	2019 in €	2020 in €	in €	in €	in €	in €
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Ohne Projektzuordnung										
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit										
	0,00	57.400	1.000	0	0	0	0	58.405	59.405	0

1 Gesamtübersicht aller Produkte
215 Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)

		Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahrs	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahrs	Planungs- daten des vierten Haushalts- folgejahrs	bis einschließlich des Haushaltsvor- jahres bereit- gestellte Mittel	Gesamt -aus- zahlungen	davon bereits geleistet
Id.	Nr.	2015	2016	2017	2018	2019	2020			
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
										10
Ohne Projektzuordnung										
	Ausschüttungen aus Investitionstätigkeit	14.894,64	11.500	301.100	0	0	0	310.976	612.076	0

alle Produkte	1	Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt	366	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit

Ifd. Nr.	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge		Ansatz des Haushalts- jahres		Planungs- daten des Haushalts- folgejahres		Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres		Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres		Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme		bis einschließlich des Haushaltsvor- jahres bereit- gestellte Mittel		Gesamt- -aus- zahlungen		davon bereits geteilt	
		2015	2016	2017	2018	2019	2020	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10								
Ohne Projektzuordnung																			
	0,00		1.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.400	1.400	1.400	0	0	
	Auszahlungen aus Investitionsstätigkeit																		

Id. Nr.	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge			Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Gesamt -auszahlungen	davon bereits geleistet
		2015 in €	2016 in €	2017 in €							
10	Straße Zum Gutshof bis Kita										
	0,00	20.000	350.000	0	0	0	0	0	20.000	370.000	0
4	Buchholzer Weg grundhafter Ausbau										
	52.019,14	10.000	172.600	0	0	0	0	0	62.019	234.619	0
5	Bankett Radweg Pölichow 1.BA										
	5.000,00	0	0	0	0	0	0	0	20.000	20.000	0
7	Erneuerung von Straßenleuchten										
	0,00	0	6.000	0	0	0	0	0	14.246	20.246	0

1 Gesamtübersicht aller Produkte

Id. Nr.	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsjahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsjahres bereitgestellte Mittel	Gesamt auszahlungen	davon bereits geleistet
	2015 in €	2016 in €	2017 in €	2018 in €	2019 in €	2020 in €		in €	in €	in €
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Ohne Projektzuordnung										
	0,00	0	0	0	0	0	0	83	83	0
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
Innenausbau Gutshaus										
11	0,00	0	10.000	0	0	0	0	0	10.000	0
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									

Anlage 1

Stellenplan

Gemeinde Pölchow
Haushaltsjahr 2017

Lfd. Nr.	Bezeichnung d. Stelle Amts-/Funktionsbez.	Anzahl u. Bewertung im Vorjahr		Tatsächliche Besetzung am 30.06. d. Vorjahres		Anzahl u. Bewer- tung im lfd. Haus- haltsjahr		Stellenvermerke Bemerkungen
		Anzahl	Entgeltgruppe	Anzahl	Entgeltgruppe	Anzahl	Entgeltgruppe	
2	Objektverantwortlicher	0	0	0	0	0,10	1	geringfügige Beschäftigung 16 Std./monatlich

keine Beschäftigten in Altersteilzeit

Anlage 4

Stellenplanquerschnitt
(ohne Wahlbeamte auf Zeit)

Gemeinde Pölschov

Haushaltsjahr: 2017

A. Verwaltung

Abteilung	Beamte (Besoldungsgruppen A)															zus.	Beschäftigte															zus.	ins- gesamt																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
	Laufbahngruppe 2										Laufbahngruppe 1						Anlage B (VKA) TVöD																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
	16	15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2		15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Objekt- verantwortlicher																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								

Anlage 3

Folgende Anlagen zum Stellenplan treffen für die Gemeinde Pölchow nicht zu:

Anlage 3/1 Berechnung der Stellenanteilsverhältnisse

Anlage 3/2 Stellen, die unter die Verordnung vom 23.12.1971 in der Fassung vom
30.04.1974 fallen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres 2017

Seite : 1

Datum: 21.11.2016

Uhrzeit: 09:31:16

Gemeinde: 50 Pölchow

lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Tilgung a) planmäßig b) Umschuldung c) außerplanmäßig	Kreditaufnahmen a) Neuaufnahme b) Umschuldung	Voraussicht- licher Stand zum Ende des Haushalts- jahres	Erläuterungen
		in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
		1	2	3	4	
1	Anleihen	0	0	0	0	30
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bei Kreditinstituten:	0	-----	-----	200.900	315-318, 325-328
2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	a) 9.100 b) 0 c) 0	a) 210.000 b) 0 -----	200.900	(315-318)
2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0	-----	-----	0	(325-328)
3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	-----	-----	0	(33)
3.1	darunter: Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	a) 0 b) 0 c) 0	a) 0 b) 0 -----	0	(331, 332, 335, 337)
3.2	darunter: Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wirtschaftlich gleichkommen	0	-----	-----	0	(338)
4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	-----	-----	0	345, 349
5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	-----	-----	0	355, 359
6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	-----	-----	0	365, 369
7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	-----	-----	0	311, 321, 341, 351, 361, 371
7.1	darunter: Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	a) 0 b) 0 c) 0	a) 0 b) 0 -----	0	(311)
7.2	darunter: Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0	-----	-----	0	(321)
8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	-----	-----	0	312, 322, 342, 352, 362, 372
8.1	darunter: Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	a) 0 b) 0 c) 0	a) 0 b) 0 -----	0	(312)
8.2	darunter: Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0	-----	-----	0	(322)
9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0	-----	-----	0	313, 314, 3146, 323, 324, 3246, 343, 353, 354, 3547, 363, 364, 3647, 373, 374, 3747
9.1	darunter: Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	a) 0 b) 0 c) 0	a) 0 b) 0 -----	0	(313, 314, 3146)
9.2	darunter: Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0	-----	-----	0	(323, 324, 3246)
10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	98.118	-----	-----	86.518	314 ohne 314, 3146, 319, 324 ohne 324, 3246, 329, 344, 354 ohne 354, 3547, 364 ohne 364, 3647, 374 ohne 374, 3747, 3798
10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0	-----	-----	0	(37431)

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres 2017

Seite : 2
Datum: 21.11.2016
Uhrzeit: 09:31:16

Gemeinde: 50 Pölchow

lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Tilgung a) planmäßig b) Umschuldung c) außerplanmäßig	Kreditaufnahmen a) Neuaufnahme b) Umschuldung	Voraussicht- licher Stand zum Ende des Haushalts- jahres	Erläuterungen Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	
10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	98.118	-----	-----	86.518	(3140-3143, 3149, 319, 3240-3243, 3249, 329, 344, 354 ohne 3544-3547, 364 ohne 3644-3647, 374 ohne 37431 und 3744-3747, 3798)
10.2.1	darunter: Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	98.118	a) 11.580 b) 0 c) 0	a) 0 b) 0 -----	86.518	(3140-3143, 3149, 319)
10.2.2	darunter: Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0	-----	-----	0	(323, 3244-3246)
11	Sonstige Verbindlichkeiten	6.232	-----	-----	6.232	376-378, 379 ohne 3798
12	Summe der Verbindlichkeiten	104.351	-----	-----	293.651	
nachrichtlich:						
13.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zusammen ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	98.118	a) 20.680 b) 0 c) 0	a) 210.000 b) 0 -----	287.418	
13.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zusammen einschließlich Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	98.118	a) 20.680 b) 0 c) 0	a) 210.000 b) 0 -----	287.418	
14.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zusammen ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	0	-----	-----	0	
14.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zusammen einschließlich Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	0	-----	-----	0	

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres							Erläuterungen
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Konto- nummer ¹
		in €					
		1	2	3	4	5	
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0	0	0	0	0	24
2	Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0	25
3	Sonstige Rückstellungen ²	0	0	0	0	0	27-29
4	Summe	0	0	0	0	0	

¹ Die Angaben beziehen sich auf die Spalten 1 und 5.

² Die einzelnen Rückstellungsarten sind getrennt darzustellen.

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
Ifd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				643.259
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres				0
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	671.587	-94.237	65.909	643.259
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0	0		
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	671.587	-94.237	65.909	643.259
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	32.100			32.100
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	20.700			20.700
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)		-819.500		-819.500
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		210.000		210.000
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)			0	0
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	682.987	-703.737	65.909	45.159
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				45.159
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				45.159

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum 2016							
lfd. Nr.		Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2015	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		in €					
		1	2	3	4	5	6
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO- Doppik)	463.947,94	716.759	643.259	45.159	482.159	620.859
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	0	0	0	0	0
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	463.947,94	716.759	643.259	45.159	482.159	620.859
4	Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	665.905,68	674.887	671.587	682.987	740.787	808.287
5	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungs- vorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	14.771,49	8.300	32.100	78.500	88.200	100.600
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.790,00	11.600	20.700	20.700	20.700	20.700
8 ³	+ Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	674.887,17	671.587	682.987	740.787	808.287	888.187
9	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-267.046,58	-24.037	-94.237	-703.737	-324.537	-253.337
10	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungs- vorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0	0	0	0	0
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	243.009,82	-70.200	-819.500	379.200	71.200	21.200
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	0	210.000	0	0	0
13	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	-24.036,76	-94.237	-703.737	-324.537	-253.337	-232.137

14		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	65.088,84	65.909	65.909	65.909	65.909	65.909
15	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	819,78	0	0	0	0	0
16	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsjahres	65.908,62	65.909	65.909	65.909	65.909	65.909
17 ⁴	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	716.759,03	643.259	45.159	482.159	620.859	721.959
Kontrollrechnung:								
18		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)	716.759,03	643.259	45.159	482.159	620.859	721.959
19	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)	0,00	0	0	0	0	0
20	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	716.759,03	643.259	45.159	482.159	620.859	721.959

alle Produkte
Produkt 114
Ohne Projektzuordnung
1 Gesamtübersicht aller Produkte
114 Zentrale Dienste

Id. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 bis 14 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsvor- jahres bereit- gestellte Mittel	Gesamt- aus- zahlungen	davon bereits geleistet
		2015	2016	2017	2018	2019	2020				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
11 +	Einzahlungen aus Sachanlagen	263.876,00	0	0	0	0	0	0	269.285	269.285	0
15 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	263.876,00	0	0	0	0	0	0	269.285	269.285	0
	darunter:										
22 =	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	263.876,00	0	0	0	0	0	0	269.285	269.285	0

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt 126 Brandschutz
Ohne Projektzuordnung

Id. Nr.	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsjahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Bis einschließlich des Haushaltsjahres bereitgestellte Mittel	Gesamt -auszahlungen	davon bereits geleistet
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
	0,00	57.400	1.000	0	0	0	0	58.405	59.405	0
17 -	Auszahlungen für Sachanlagen									
21 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
	0,00	57.400	1.000	0	0	0	0	58.405	59.405	0
	darunter:									
22 =	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
	0,00	-57.400	-1.000	0	0	0	0	-58.405	-59.405	0

Investitionsübersicht 2017

Gemeinde: 50 Pöchlow

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt 215 Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)
Ohne Projektzuordnung

Id. Nr.		Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsvor- jahres bereit- gestellte Mittel	Gesamt- -aus- zahlungen	davon bereits geleistet
		2015 in €	2016 in €	2017 in €	2018 in €	2019 in €	2020 in €	in €	in €	in €	in €
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 bis 14 GemHVO-Doppik)										
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	14.894,64	11.500	301.100	0	0	0	0	310.976	612.076	0
21	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.894,64	11.500	301.100	0	0	0	0	310.976	612.076	0
	darunter:										
22	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.894,64	-11.500	-301.100	0	0	0	0	-310.976	-612.076	0

alle Produkte
Produkt 1 Gesamtübersicht aller Produkte
366 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
Ohne Projektzuordnung

Id. Nr.		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsjahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsjahres gestellte Mittel	Gesamt -auszahlungen	davon bereits geleistet
		2015 in €	2016 in €	2017 in €	2018 in €	2019 in €	2020 in €	in €	in €	in €	in €
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	1.400	0	0	0	0	0	1.400	1.400	0
21	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.400	0	0	0	0	0	1.400	1.400	0
	darunter:										
22	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.400	0	0	0	0	0	-1.400	-1.400	0

Investitionsübersicht 2017

Gemeinde: 50 Pölbach

alle Produkte
Produkt 541
Projekt 10

Id. Nr.	Beschreibung	Ergebnisse des Vorjahres	Ansätze des Vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsjahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsjahres gestellte Mittel	Gesamt -auszahlungen	davon bereits geleistet
		2015	2016	2017	2018	2019	2020				
8	+	0,00	0	0	239.400	0	0	0	0	239.400	0
9	+	0,00	0	0	0	50.000	0	0	0	50.000	0
15	=	0,00	0	0	239.400	50.000	0	0	0	289.400	0
17	-	0,00	20.000	350.000	0	0	0	0	20.000	370.000	0
21	=	0,00	20.000	350.000	0	0	0	0	20.000	370.000	0
22	=	0,00	-20.000	-350.000	239.400	50.000	0	0	-20.000	-80.600	0

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt 541 Gemeindestraßen
Projekt 4 Buchholzer Weg grundhafter Ausbau

lfd. Nr.		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsjahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsjahres bereitgestellte Mittel	Gesamt -auszahlungen	davon bereits geleistet
		2015	2016	2017	2018	2019	2020				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
8	+	24.849,19	0	0	118.600	0	0	0	24.849	143.449	0
15	=	24.849,19	0	0	118.600	0	0	0	24.849	143.449	0
17	-	52.019,14	10.000	172.800	0	0	0	0	52.019	234.619	0
21	=	52.019,14	10.000	172.800	0	0	0	0	52.019	234.619	0
22	=	-27.169,95	-10.000	-172.800	118.600	0	0	0	-37.169	-91.169	0

Einzahlungs- und Auszahlungsarten
(gemäß § 4 Absatz 12 bis 14 GemHVO-Doppik)

8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

15 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

17 - Auszahlungen für Sachanlagen

21 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
darunter:

22 = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt 541 Gemeindestraßen
Projekt 5 Bankett Radweg Pölbach 1.BA

lfd. Nr.		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsjahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsjahres bereitgestellte Mittel	Gesamt -auszahlungen	davon bereits geleistet
		2015	2016	2017	2018	2019	2020				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
17	-	5.000,00	0	0	0	0	0	0	20.000	20.000	0
21	=	5.000,00	0	0	0	0	0	0	20.000	20.000	0
22	=	-5.000,00	0	0	0	0	0	0	-20.000	-20.000	0

17 - Auszahlungen für Sachanlagen

21 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

darunter:

22 = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

alle Produkte
Produkt
Projekt

1 Gesamtübersicht aller Produkte
541 Gemeindestraßen
7 Erneuerung von Straßenleuchten

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 bis 14 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsvor- jahres bereit- gestellte Mittel	Gesamt -aus- zahlungen	davon bereits geleistet
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	6.000	0	0	0	0	14.246	20.246	0
21	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	6.000	0	0	0	0	14.246	20.246	0
	darunter:										
22	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-6.000	0	0	0	0	-14.246	-20.246	0



Gemeinde: 50 Pöchlarn

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt 573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Ohne Projektzuordnung

Id. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 bis 14 GemHVO-Doppik)									
	Endergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachfrage	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsvor- jahres bereit- gestellte Mittel	Gesamt- aus- zahlungen	davon bereits geleistet
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
17 -	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	83	83	0
21 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	83	83	0
	darunter:									
22 =	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	-83	-83	0

alle Produkte
Produkt
Projekt

1 Gesamtübersicht aller Produkte
573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
11 Innenausbau Gutshaus

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 bis 14 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des	Ansatz des	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungs-	Planungs-	bis einschließlich des Haushaltsvor- jahres bereit- gestellte Mittel	Gesamt -aus- zahlungen	davon bereits geleistet
			Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Haushalts- jahres	daten des Haushalts- folgejahres	daten des zweiten Haushalts- folgejahres	daten des dritten Haushalts- folgejahres	daten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres			
		2015	2016	2017	2018	2019	2020					
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	10.000	0	0	0	0	0	10.000	0	0
21	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	10.000	0	0	0	0	0	10.000	0	0
	darunter:											
22	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-10.000	0	0	0	0	0	-10.000	0	0

alle Produkte 1 Gesamtübersicht aller Produkte
Produkt 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Ohne Projektzuordnung

lfd. Nr.		Ergebnisse des Haushaltes vorvorjahres	Ansätze des Haushaltes vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltes jahres	Planungsdaten des Haushaltes folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltes folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltes folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsjahres bereitgestellte Mittel	Gesamt -auszahlungen	davon bereits geleistet
		2015 in €	2016 in €	2017 in €	2018 in €	2019 in €	2020 in €	7 in €	8 in €	9 in €	10 in €
8	+	26.196,41	30.100	21.200	21.200	21.200	21.200	0	118.440	203.240	0
15	=	26.196,41	30.100	21.200	21.200	21.200	21.200	0	118.440	203.240	0
22	=	26.196,41	30.100	21.200	21.200	21.200	21.200	0	118.440	203.240	0

alle Produkte
Produkt
Ohne Projektzuordnung

1 Gesamtübersicht aller Produkte
619 VW-Konten

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 bis 14 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Vorvorjahres	Ansätze des Vorjahres einschl. Nachfrage	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsjahres bereitgestellte Mittel	Gesamt -auszahlungen	davon bereits geleistet
		2015 in €	2016 in €	2017 in €	2018 in €	2019 in €	2020 in €	in €	in €	in €	in €
	darunter:										
23	Angaben zur Kofinanzierung	819,78	0	0	0	0	0	0	-4.402	-4.402	0
	Einzahlungen eines Dritten zur Finanzierung des kommunalen Kofinanzierungsanteils sind in der Höhe	2.457,78	0	0	0	0	0	0	7.836	7.836	0
	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungseingängen in folgender Höhe enthalten:										
	69923701 Einzahlung für Sicherheitsbehold	2.457,78	0	0	0	0	0	0	7.836	7.836	0
	Auszahlungen eines Dritten zur Finanzierung des kommunalen Kofinanzierungsanteils sind in der Höhe	1.638,00	0	0	0	0	0	0	12.241	12.241	0
	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungseingängen in folgender Höhe enthalten:										
	79923701 Auszahlung für Sicherheitsbehold	1.638,00	0	0	0	0	0	0	12.241	12.241	0

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Haushalt insgesamt	Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produkt
			1	11	111	11101	11104
			Zentrale Verwaltung	Innere Verwaltung	Verwaltungssteuerung	Verwaltungssteuerung	Gremien
		1	2	3	4	5	6
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100	100	100	100	0
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	100	100	100	100	0
11.	-	Personalaufwendungen	11.400	11.400	11.400	0	11.400
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.900	76.900	76.900	100	0
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	200	200	200	0	0
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	2.500	2.500	2.500	2.400	1.700
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	91.000	91.000	91.000	13.900	13.100
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-90.900	-90.900	-90.900	-13.800	-13.100
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-90.900	-90.900	-90.900	-13.800	-13.100
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-90.900	-90.900	-90.900	-13.800	-13.100
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-90.900	-90.900	-90.900	-13.800	-13.100

Gemeinde: 50 Pölichow

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produktgruppe	Produkt				
		114	11403				
		Zentrale Dienste	Bachhof				
		1	2				
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.800	76.800				
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	200	200				
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	100	100				
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	77.100	77.100				
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-77.100	-77.100				
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-77.100	-77.100				
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-77.100	-77.100				
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-77.100	-77.100				

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Haushalt insgesamt	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt		
				12	126	12600		
				Sicherheit und Ordnung	Brandschutz	Brandschutz		
			1	2	3	4		
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	100	100	100	100		
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100	100	100	100		
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	500	0	0	0		
9.	+	Sonstige laufende Erträge	0	0	0	0		
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	700	200	200	200		
11.	-	Personalaufwendungen	5.000	4.500	4.500	4.500		
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.800	10.200	10.200	10.200		
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	12.000	5.000	5.000	5.000		
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	138.100	3.000	3.000	3.000		
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	7.500	7.100	7.100	7.100		
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	262.400	29.800	29.800	29.800		
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-261.700	-29.600	-29.600	-29.600		
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-261.700	-29.600	-29.600	-29.600		
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-261.700	-29.600	-29.600	-29.600		
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-261.700	-29.600	-29.600	-29.600		

Gemeinde: 50 Pölichow

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produktgruppe	Produkt
		2	21	211	21100	215	21500
		Schule und Kultur	Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen	Grundschulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1a) SchulG M-V)	Grundschulen- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge
		1	2	3	4	5	6
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	0	0	0	0	0
11.	-	Personalaufwendungen	500	0	0	0	0
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.900	87.200	4.500	4.500	82.700
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.600	0	0	0	0
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	200	0	0	0	0
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	94.200	87.200	4.500	4.500	82.700
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-94.200	-87.200	-4.500	-4.500	-82.700
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-94.200	-87.200	-4.500	-4.500	-82.700
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-94.200	-87.200	-4.500	-4.500	-82.700
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-94.200	-87.200	-4.500	-4.500	-82.700

Gemeinde: 50 Pölschov

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt
		28	281	28100	29	291	29100
		Heimat- und sonstige Kulturpflege	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Heimat- und Kulturpflege	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem. Religionsgemeinschaften	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.
		1	2	3	4	5	6
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	0	0	0	0	0
11.	-	Personalaufwendungen	500	500	0	0	0
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500	500	1.200	1.200	1.200
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.600	4.600	0	0	0
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	200	200	0	0	0
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	5.800	5.800	1.200	1.200	1.200
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-5.800	-5.800	-1.200	-1.200	-1.200
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-5.800	-5.800	-1.200	-1.200	-1.200
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-5.800	-5.800	-1.200	-1.200	-1.200
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-5.800	-5.800	-1.200	-1.200	-1.200

Gemeinde: 50 Pölbach

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt		
			3	36	361	36100		
			Soziales und Jugend	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege		
			1	2	3	4		
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	129.000	129.000	129.000	129.000		
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	129.000	129.000	129.000	129.000		
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-129.000	-129.000	-129.000	-129.000		
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-129.000	-129.000	-129.000	-129.000		
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-129.000	-129.000	-129.000	-129.000		
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-129.000	-129.000	-129.000	-129.000		

Gemeinde: 50 Pölbach

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produktgruppe	Produkt
		4	42	421	42100	424	42400
		Gesundheit und Sport	Sportförderung	Förderung des Sports	Förderung des Sports	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)	Sportstätten
		1	2	3	4	5	6
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	500	500	0	0	500
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	500	500	0	0	500
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	700	700	0	0	700
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	7.000	7.000	0	0	7.000
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.500	1.500	1.500	1.500	0
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	200	200	0	0	200
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	9.400	9.400	1.500	1.500	7.900
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-8.900	-8.900	-1.500	-1.500	-7.400
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-8.900	-8.900	-1.500	-1.500	-7.400
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-8.900	-8.900	-1.500	-1.500	-7.400
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-8.900	-8.900	-1.500	-1.500	-7.400

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Haushalt insgesamt	Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produkt
			1	11	114	11401	11402
			Zentrale Verwaltung	Innere Verwaltung	Zentrale Dienste	Liegenschaften	Gebäudemanagement
		1	2	3	4	5	6
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	41.200	0	0	0	0
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	400	0	0	0	0
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.000	20.500	20.500	20.500	19.700
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	700	0	0	0	0
9.	+	Sonstige laufende Erträge	0	0	0	0	0
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	83.300	20.500	20.500	20.500	19.700
11.	-	Personalaufwendungen	2.500	0	0	0	0
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.800	0	0	0	0
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	128.200	0	0	0	0
15.	-	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	13.000	0	0	0	0
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	197.500	0	0	0	0
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-114.200	20.500	20.500	20.500	19.700
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-114.200	20.500	20.500	20.500	19.700
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-114.200	20.500	20.500	20.500	19.700
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-114.200	20.500	20.500	20.500	19.700

Gemeinde: 50 Pölschow

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt		
			3	36	365	36502		
			Soziales und Jugend	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	Spielfläche		
			1	2	3	4		
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	200	200	200	200		
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	200	200	200	200		
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200	200	200	200		
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	1.100	1.100	1.100	1.100		
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.300	1.300	1.300	1.300		
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100		
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100		
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100		
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100		

Gemeinde: 50 Pölschov

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produktbereich	Produktgruppe
			5	54	541	54100	55	551
			Gestaltung Umwelt	Verkehrsfächen und -anlagen, ÖPNV	Gemeindestraßen	Gemeindestraßen	Natur- und Landschaftspflege	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)
			1	2	3	4	5	6
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	41.000	36.500	36.500	36.500	0	0
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	400	400	400	400	0	0
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.500	100	100	100	0	0
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	700	700	700	700	0	0
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	62.600	37.700	37.700	37.700	0	0
11.	-	Personalaufwendungen	2.500	0	0	0	0	0
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.600	31.400	31.400	31.400	10.200	10.200
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	127.100	119.000	119.000	119.000	0	0
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	13.000	0	0	0	100	100
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	196.200	150.400	150.400	150.400	10.300	10.300
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-133.600	-112.700	-112.700	-112.700	-10.300	-10.300
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-133.600	-112.700	-112.700	-112.700	-10.300	-10.300
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-133.600	-112.700	-112.700	-112.700	-10.300	-10.300
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-133.600	-112.700	-112.700	-112.700	-10.300	-10.300

Gemeinde: 50 Pölschöw

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt		
		55100	57	573	57300		
		Öffentliches Grün	Wirtschaft und Tourismus	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	Gemeindezentrum		
		1	2	3	4		
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	4.500	4.500	4.500	
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	20.400	20.400	20.400	
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	0	24.900	24.900	24.900	
11.	-	Personalaufwendungen	0	2.500	2.500	2.500	
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.200	12.000	12.000	12.000	
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0	8.100	8.100	8.100	
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	100	12.900	12.900	12.900	
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	10.300	35.500	35.500	35.500	
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-10.300	-10.600	-10.600	-10.600	
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-10.300	-10.600	-10.600	-10.600	
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-10.300	-10.600	-10.600	-10.600	
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-10.300	-10.600	-10.600	-10.600	

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Haushalt insgesamt	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produktbereich	Produktgruppe
				53	538	53800	54	540
				Ver- und Entsorgung	Abwasserbeseitigung	Abwasserbeseitigung	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	Konzessionsabgaben
			1	2	3	4	5	6
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	563.200	0	0	0	0	0
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	222.900	0	0	0	0	0
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.100	100	100	100	0	0
9.	+	Sonstige laufende Erträge	36.400	0	0	0	36.300	36.300
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	846.600	100	100	100	36.300	36.300
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.100	100	100	100	0	0
15.	-	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0	0
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	423.400	0	0	0	0	0
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	100	100	100	100	0	0
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	449.600	200	200	200	0	0
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	397.000	-100	-100	-100	36.300	36.300
21.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.400	0	0	0	0	0
22.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.600	0	0	0	0	0
23.	=	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	2.800	0	0	0	0	0
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	399.800	-100	-100	-100	36.300	36.300
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	399.800	-100	-100	-100	36.300	36.300
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	399.800	-100	-100	-100	36.300	36.300

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt		
		54000	55	552	55200		
		Konzessionsabgaben	Natur- und Landschaftspflege	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz	Wasser- und Bodenverband		
		1	2	3	4		
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	24.000	24.000	24.000	
9.	+	Sonstige laufende Erträge	36.300	0	0	0	
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	36.300	24.000	24.000	24.000	
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	26.000	26.000	26.000	
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	0	0	0	0	
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	0	26.000	26.000	26.000	
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	36.300	-2.000	-2.000	-2.000	
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	36.300	-2.000	-2.000	-2.000	
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	36.300	-2.000	-2.000	-2.000	
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	36.300	-2.000	-2.000	-2.000	

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produktgruppe	Produkt
		6	61	611	61100	612	61200
		Zentrale Finanzleistungen	Allgemeine Finanzwirtschaft	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)	Sonst. allg. Finanzwirtschaft
		1	2	3	4	5	6
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	563.200	563.200	563.200	0	0
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	222.900	222.900	222.900	0	0
9.	+	Sonstige laufende Erträge	100	100	0	100	100
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	786.200	786.200	786.100	100	100
15.	-	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	423.400	423.400	423.400	0	0
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	0	0	0	0	0
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	423.400	423.400	423.400	0	0
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	362.800	362.800	362.700	100	100
21.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.400	6.400	0	6.400	6.400
22.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.600	3.600	0	3.600	3.600
23.	=	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	2.800	2.800	0	2.800	2.800
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	365.600	365.600	362.700	2.900	2.900
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	365.600	365.600	362.700	2.900	2.900
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	365.600	365.600	362.700	2.900	2.900

Gemeinde: 50 Pölschow

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Haushalt insgesamt	Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produkt
			1	11	111	11101	11104
			Zentrale Verwaltung	Innere Verwaltung	Verwaltungssteuerung	Verwaltungssteuerung	Gremien
		1	2	3	4	5	6
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-90.700	-90.700	-90.700	-13.800	-700	-13.100
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-90.700	-90.700	-90.700	-13.800	-700	-13.100
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-90.700	-90.700	-90.700	-13.800	-700	-13.100
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-90.700	-90.700	-90.700	-13.800	-700	-13.100
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-90.700	-90.700	-90.700	-13.800	-700	-13.100
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	90.700	90.700	90.700	13.800	700	13.100
31.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0	0	0	0
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	90.700	90.700	90.700	13.800	700	13.100
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	90.700	90.700	90.700	13.800	700	13.100

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Produktgruppe	Produkt				
			114	11403				
			Zentrale Dienste	Bauhof				
			1	2				
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-76.900	-76.900				
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-76.900	-76.900				
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-76.900	-76.900				
7.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-76.900	-76.900				
23.	=	Finanzmitteldüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-76.900	-76.900				
30.	+	Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	76.900	76.900				
31.	-	Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0				
32.	=	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	76.900	76.900				
33.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	76.900	76.900				

Gemeinde: 50 Pölschov

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Haushalt insgesamt	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt		
				12	126	12600		
				Sicherheit und Ordnung	Brandschutz	Brandschutz		
			1	2	3	4		
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-249.800	-24.700	-24.700	-24.700		
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-249.800	-24.700	-24.700	-24.700		
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-249.800	-24.700	-24.700	-24.700		
7.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-249.800	-24.700	-24.700	-24.700		
16.	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	301.100	0	0	0		
17.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	1.000	1.000	1.000	1.000		
21.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	302.100	1.000	1.000	1.000		
22.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-302.100	-1.000	-1.000	-1.000		
23.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-551.900	-25.700	-25.700	-25.700		
30.	+	Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	551.900	25.700	25.700	25.700		
31.	-	Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0	0		
32.	=	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	551.900	25.700	25.700	25.700		
33.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	551.900	25.700	25.700	25.700		

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produktgruppe	Produkt
		2	21	211	21100	215	21500
		Schule und Kultur	Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen	Grundschulen (§ 11 Abs. 2 Nr. 1a) SchulG M-V)	Grundschulen- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr. 1b) SchulG M-V)	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge
		1	2	3	4	5	6
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-94.200	-87.200	-4.500	-4.500	-82.700
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-94.200	-87.200	-4.500	-4.500	-82.700
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-94.200	-87.200	-4.500	-4.500	-82.700
7.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-94.200	-87.200	-4.500	-4.500	-82.700
16.	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	301.100	301.100	0	0	301.100
21.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	301.100	301.100	0	0	301.100
22.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-301.100	-301.100	0	0	-301.100
23.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-395.300	-388.300	-4.500	-4.500	-383.800
30.	+	Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	395.300	388.300	4.500	4.500	383.800
31.	-	Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0	0	0
32.	=	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	395.300	388.300	4.500	4.500	383.800
33.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	395.300	388.300	4.500	4.500	383.800

Gemeinde: 50 Pölbach

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt
			28	281	28100	29	291	29100
			Heimat- und sonstige Kulturpflege	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Heimat- und Kulturpflege	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem. Religionsgemeinschaf- ten	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.
			1	2	3	4	5	6
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-5.800	-5.800	-5.800	-1.200	-1.200	-1.200
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-5.800	-5.800	-5.800	-1.200	-1.200	-1.200
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-5.800	-5.800	-5.800	-1.200	-1.200	-1.200
7.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-5.800	-5.800	-5.800	-1.200	-1.200	-1.200
23.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-5.800	-5.800	-5.800	-1.200	-1.200	-1.200
30.	+	Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	5.800	5.800	5.800	1.200	1.200	1.200
31.	-	Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0	0	0	0
32.	=	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	5.800	5.800	5.800	1.200	1.200	1.200
33.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.800	5.800	5.800	1.200	1.200	1.200

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt		
			3	35	361	36100		
			Soziales und Jugend	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege		
			1	2	3	4		
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-129.000	-129.000	-129.000	-129.000		
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-129.000	-129.000	-129.000	-129.000		
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-129.000	-129.000	-129.000	-129.000		
7.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-129.000	-129.000	-129.000	-129.000		
23.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-129.000	-129.000	-129.000	-129.000		
30.	+	Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	129.000	129.000	129.000	129.000		
31.	-	Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0	0		
32.	=	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	129.000	129.000	129.000	129.000		
33.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	129.000	129.000	129.000	129.000		

Gemeinde: 50 Pölsch

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produktgruppe	Produkt
			4	42	421	42100	424	42400
			Gesundheit und Sport	Sportförderung	Förderung des Sports	Förderung des Sports	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)	Sportstätten
			1	2	3	4	5	6
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.900	-1.900	-1.500	-1.500	-400	-400
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.900	-1.900	-1.500	-1.500	-400	-400
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.900	-1.900	-1.500	-1.500	-400	-400
7.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.900	-1.900	-1.500	-1.500	-400	-400
23.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-1.900	-1.900	-1.500	-1.500	-400	-400
30.	+	Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	1.900	1.900	1.500	1.500	400	400
31.	-	Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0	0	0	0
32.	=	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	1.900	1.900	1.500	1.500	400	400
33.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.900	1.900	1.500	1.500	400	400

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Haushalt insgesamt	Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produkt
			1	11	114	11401	11402
			Zentrale Verwaltung	Innere Verwaltung	Zentrale Dienste	Liegenschaften	Gebäudemanagement
		1	2	3	4	5	6
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-27.200	20.500	20.500	20.500	19.700	800
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-27.200	20.500	20.500	20.500	19.700	800
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-27.200	20.500	20.500	20.500	19.700	800
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-27.200	20.500	20.500	20.500	19.700	800
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	538.600	0	0	0	0	0
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	538.600	0	0	0	0	0
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-538.600	0	0	0	0	0
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-565.800	20.500	20.500	20.500	19.700	800
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	586.300	0	0	0	0	0
31.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	20.500	20.500	20.500	20.500	19.700	800
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	565.800	-20.500	-20.500	-20.500	-19.700	-800
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	565.800	-20.500	-20.500	-20.500	-19.700	-800

Gemeinde: 50 Pölschöw

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt		
			3	36	366	36502		
			Soziales und Jugend	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	Spielplätze		
			1	2	3	4		
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-200	-200	-200	-200		
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-200	-200	-200	-200		
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-200	-200	-200	-200		
7.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-200	-200	-200	-200		
17.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0		
21.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0		
22.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0		
23.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-200	-200	-200	-200		
30.	+	Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	200	200	200	200		
31.	-	Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0	0		
32.	=	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	200	200	200	200		
33.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	200	200	200	200		

Gemeinde: 50 Pölsch

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produktbereich	Produktgruppe
			5	54	541	54100	55	551
			Gestaltung Umwelt	Verkehrsmitteln und -anlagen, ÖPNV	Gemeindestraßen	Gemeindestraßen	Natur- und Landschaftspflege	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)
			1	2	3	4	5	6
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-47.500	-30.200	-30.200	-30.200	-10.300	-10.300
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-47.500	-30.200	-30.200	-30.200	-10.300	-10.300
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-47.500	-30.200	-30.200	-30.200	-10.300	-10.300
7.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-47.500	-30.200	-30.200	-30.200	-10.300	-10.300
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
9.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
15.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	538.600	528.600	528.600	528.600	0	0
21.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	538.600	528.600	528.600	528.600	0	0
22.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-538.600	-528.600	-528.600	-528.600	0	0
23.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-586.100	-558.800	-558.800	-558.800	-10.300	-10.300
30.	+	Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	586.100	558.800	558.800	558.800	10.300	10.300
31.	-	Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0	0	0	0
32.	=	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	586.100	558.800	558.800	558.800	10.300	10.300
33.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	586.100	558.800	558.800	558.800	10.300	10.300

Gemeinde: 50 Pölschov

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt		
		55100	57	573	57300		
		Öffentliches Grün	Wirtschaft und Tourismus	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	Gemeindezentrum		
		1	2	3	4		
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-10.300	-7.000	-7.000	-7.000		
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-10.300	-7.000	-7.000	-7.000		
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-10.300	-7.000	-7.000	-7.000		
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-10.300	-7.000	-7.000	-7.000		
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0	10.000	10.000	10.000		
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	10.000	10.000	10.000		
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-10.000	-10.000	-10.000		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-10.300	-17.000	-17.000	-17.000		
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	10.300	17.000	17.000	17.000		
31.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0	0		
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	10.300	17.000	17.000	17.000		
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	10.300	17.000	17.000	17.000		

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Haushalt insgesamt	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produktbereich	Produktgruppe
				53	538	53800	54	540
				Ver- und Entsorgung	Abwasserbeseitigung	Abwasserbeseitigung	Verkehrsmitteln und -anlagen, ÖPNV	Konzessionsabgaben
			1	2	3	4	5	6
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	397.000	-100	-100	-100	36.300	36.300
2.	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	2.800	0	0	0	0	0
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	399.800	-100	-100	-100	36.300	36.300
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	399.800	-100	-100	-100	36.300	36.300
7.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	399.800	-100	-100	-100	36.300	36.300
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	21.200	0	0	0	0	0
15.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.200	0	0	0	0	0
22.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.200	0	0	0	0	0
23.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	421.000	-100	-100	-100	36.300	36.300
24.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	210.000	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	20.700	0	0	0	0	0
26.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	189.300	0	0	0	0	0
30.	+	Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	2.100	100	100	100	0	0
31.	-	Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	612.400	0	0	0	36.300	36.300
32.	=	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	-610.300	100	100	100	-36.300	-36.300
33.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-421.000	100	100	100	-36.300	-36.300
34.	+	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0	0	0	0	0	0
35.	-	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0	0	0	0	0	0
36.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0	0	0	0	0	0

Gemeinde: 50 Pölchow

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Produkt	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt		
			54000	55	552	55200		
			Konzessionsabgaben	Natur- und Landschaftspflege	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz	Wasser- und Bodenverband		
			1	2	3	4		
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	36.300	-2.000	-2.000	-2.000		
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	36.300	-2.000	-2.000	-2.000		
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	36.300	-2.000	-2.000	-2.000		
7.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	36.300	-2.000	-2.000	-2.000		
23.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	36.300	-2.000	-2.000	-2.000		
30.	+	Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	2.000	2.000	2.000		
31.	-	Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	36.300	0	0	0		
32.	=	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	-36.300	2.000	2.000	2.000		
33.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-36.300	2.000	2.000	2.000		

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produktgruppe	Produkt	
		6	61	611	61100	612	61200	
		Zentrale Finanzleistungen	Allgemeine Finanzwirtschaft	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)	Sonst. allg. Finanzwirtschaft	
		1	2	3	4	5	6	
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	362.800	362.800	362.700	362.700	100	100
2.	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	2.800	2.800	0	0	2.800	2.800
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	365.600	365.600	362.700	362.700	2.900	2.900
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	365.600	365.600	362.700	362.700	2.900	2.900
7.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	365.600	365.600	362.700	362.700	2.900	2.900
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	21.200	21.200	21.200	21.200	0	0
15.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.200	21.200	21.200	21.200	0	0
22.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.200	21.200	21.200	21.200	0	0
23.	=	Finanzmittellüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	386.800	386.800	383.900	383.900	2.900	2.900
24.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	210.000	210.000	0	0	210.000	210.000
25.	-	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	20.700	20.700	0	0	20.700	20.700
26.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	189.300	189.300	0	0	189.300	189.300
30.	+	Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0	0	0	0
31.	-	Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	576.100	576.100	383.900	383.900	192.200	192.200
32.	=	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	-576.100	-576.100	-383.900	-383.900	-192.200	-192.200
33.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-386.800	-386.800	-383.900	-383.900	-2.900	-2.900
34.	+	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0	0	0	0	0	0
35.	-	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0	0	0	0	0	0
36.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0	0	0	0	0	0

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum
Ergebnishaushalt 2017

Seite : 80

Datum: 23.11.2016

Uhrzeit: 13:09:37

Gemeinde: 50 Pölbach

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläuterung Konto- nummer
			2015	2016	2017	2018	2019	2020	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	544.587,41	532.600	563.200	588.500	588.500	611.200	40
darunter:									
	1.1	Grundsteuer A	9.325,01	11.200	11.200	15.000	15.000	18.700	(4011)
	1.2	Grundsteuer B	61.222,16	68.500	70.000	86.500	86.500	103.500	(4012)
	1.3	Gewerbesteuer	77.330,36	50.000	50.000	55.000	55.000	57.000	(4013)
	1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	328.310,98	334.600	358.800	358.800	358.800	358.800	(4021)
	1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.826,89	6.000	7.500	7.500	7.500	7.500	(4022)
	1.6	Sonstige Gemeindesteuern	6.556,67	6.200	6.400	6.400	6.400	6.400	(403)
	1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	56.005,34	56.100	59.300	59.300	59.300	59.300	(4052)
	1.8	Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0	0	0	0	0	(40541)
	1.9	Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderleistungen aus der Zusammenführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe	0,00	0	0	0	0	0	(40542)
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	186.679,66	259.700	264.200	263.200	263.200	263.200	41
darunter:									
	2.1	Schlüsselszuweisungen	186.679,66	228.100	222.900	222.900	222.900	222.900	(411)
	2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	(412)
	2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	(413)
	2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0	0	0	0	0	(414)
	2.5	Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0	0	0	0	0	(4161)
	2.6	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	0	0	0	0	(4162)
3.	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
darunter:									
	3.1	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	(421)
	3.2	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	(422)
	3.3	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	(423)
	3.4	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0	0	0	0	0	(424)
	3.5	Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0	0	0	0	0	(425)
	3.6	Aufgabenbezogene Leistungsbeiträge nach dem SGB II	0,00	0	0	0	0	0	(426)
	3.7	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	(427)
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.357,71	14.800	24.700	14.700	24.700	14.700	43
darunter:									
	4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	100	100	100	100	100	(431)
	4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	23.357,71	14.700	24.600	14.600	24.600	14.600	(432)
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.855,23	36.300	41.500	41.500	41.500	41.500	441, 443, 444, 445, 448
darunter:									
	5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.855,23	36.300	41.500	41.500	41.500	41.500	(441)
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15,00	1.000	700	700	700	700	442, 448
7.	+	Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	451
	-	Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	

Gemeinde: 50 Pölbach

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläuterung Konto- nummer
			2015	2016	2017	2018	2019	2020	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
8.	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
9.	+	Sonstige laufende Erträge	35.077,55	36.100	36.400	36.400	36.400	36.400	46
		darunter:							
	9.1	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	(461)
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	845.572,56	880.500	930.700	945.000	955.000	967.700	
11.	-	Personalaufwendungen	16.046,19	16.700	18.900	18.900	18.900	18.900	50
		darunter:							
	11.1	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0	(507)
12.	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
		darunter:							
	12.1	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0	(515)
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	241.526,79	286.400	256.600	245.000	245.000	245.000	52
		darunter:							
	13.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	31.789,83	29.500	21.800	19.800	19.800	19.800	(522)
	13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	53.223,50	54.400	40.600	29.100	29.100	29.100	(523)
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	135.100	140.400	135.200	134.400	134.300	53
15.	-	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	15,26	0	0	0	0	0	
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	517.424,87	521.600	561.500	555.200	555.200	555.200	54
		darunter:							
	16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	132.598,57	145.100	138.100	137.600	137.600	137.600	(541)
	16.2	Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0	(542)
	16.3	Gewerbesteuerumlage	13.052,90	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900	(5431)
	16.4	Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0	0	0	0	0	(5441)
	16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	269.485,89	270.500	305.800	300.000	300.000	300.000	(54421)
	16.6	Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	101.509,31	99.300	111.700	111.700	111.700	111.700	(54422)
	16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	778,20	800	0	0	0	0	(5443)
	16.8	Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0	0	0	0	0	(5449)
17.	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
		darunter:							
	17.1	Leistungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0	(551)
	17.2	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0	(552)
	17.3	Leistungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0	(553)
	17.4	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0	(554)
	17.5	Leistungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0	(555)
	17.6	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0	(556)
	17.7	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	(557)
	17.8	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	(558)
	17.9	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	(559)
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	40.810,69	22.100	23.100	10.000	10.000	10.000	56
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	815.823,80	981.900	1.000.500	964.300	963.500	963.400	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum
Ergebnishaushalt 2017

Seite : 82

Datum: 23.11.2016

Uhrzeit: 13:09:37

Gemeinde: 50 Pölichow

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläuterung Konto- nummer
			2015	2016	2017	2018	2019	2020	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	29.748,76	-101.400	-69.800	-19.300	-8.500	4.300	
21.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.953,59	6.800	6.400	6.400	6.400	6.400	47
		darunter:							
	21.1	Zinserträge	7.953,59	6.800	6.400	6.400	6.400	6.400	471,472,479
	21.2	Sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	(473-479)
22.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.168,16	600	3.600	3.500	3.800	4.100	57
		darunter:							
	22.1	Zinsaufwendungen	801,33	300	3.300	3.200	3.600	3.900	(571-578)
	22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	366,83	300	300	300	200	200	(579)
23.	=	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	6.785,43	6.200	2.800	2.900	2.600	2.300	
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	36.534,19	-95.200	-67.000	-16.400	-5.900	6.600	
25.	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	491
26.	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	591
27.	=	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0	0	0	0	0	
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	36.534,19	-95.200	-67.000	-16.400	-5.900	6.600	
29.	-	Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
30.	+	Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	492
		darunter:							
	30.1	Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	(4922)
31.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	36.534,19	-95.200	-67.000	-16.400	-5.900	6.600	
32.	-	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	593
33.	+	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	493
34.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	36.534,19	-95.200	-67.000	-16.400	-5.900	6.600	
35.	-	Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0	0	0	0	0	594
36.	+	Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0	0	0	0	0	494
37.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	36.534,19	-95.200	-67.000	-16.400	-5.900	6.600	
		nachrichtlich							
38.		Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	25.810,19	62.392	-32.808	-99.808	-116.208	-122.108	
39.		Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	62.344,38	-32.808	-99.808	-116.208	-122.108	-115.508	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Summe aller Teilhaushalte	Teilhaushalt	Teilhaushalt	Teilhaushalt	Teilhaushalt	
				1	2	3	4	
				Zentrale Dienste	Bürgerdienste	Gemeindeentwicklung	Zentrale Finanzdienstleistungen	
			in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	563.200	0	0	0	563.200	
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	264.200	0	100	41.200	222.900	
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.700	100	100	400	24.100	
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.500	0	500	41.000	0	
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	700	0	0	700	0	
9.	+	Sonstige laufende Erträge	36.400	0	0	0	36.400	
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	930.700	100	700	83.300	846.600	
11.	-	Personalaufwendungen	18.900	11.400	5.000	2.500	0	
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	256.600	76.900	99.800	53.800	26.100	
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	140.400	200	12.000	128.200	0	
15.	-	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0	
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	561.500	0	138.100	0	423.400	
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	23.100	2.500	7.500	13.000	100	
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.000.500	90.000	262.400	197.500	449.600	
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-69.800	-90.900	-261.700	-114.200	397.000	
21.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.400	0	0	0	6.400	
22.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.600	0	0	0	3.600	
23.	=	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	2.800	0	0	0	2.800	
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-67.000	-90.900	-261.700	-114.200	399.800	
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-67.000	-90.900	-261.700	-114.200	399.800	
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-67.000	-90.900	-261.700	-114.200	399.800	

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Summe aller Teilhaushalte	Teilhaushalt	Teilhaushalt	Teilhaushalt	Teilhaushalt	
				1	2	3	4	
				Zentrale Dienste	Bürgerdienste	Gemeindeentwicklung	Zentrale Finanzdienstleistungen	
			in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	29.300	-90.700	-249.800	-27.200	397.000	
2.	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzzin- und -auszahlungen	2.800	0	0	0	2.800	
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	32.100	-90.700	-249.800	-27.200	399.800	
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	32.100	-90.700	-249.800	-27.200	399.800	
7.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	32.100	-90.700	-249.800	-27.200	399.800	
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	21.200	0	0	0	21.200	
9.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	
11.	+	Einzahlungen aus Sachanlagen	0	0	0	0	0	
15.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.200	0	0	0	21.200	
16.	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	301.100	0	301.100	0	0	
17.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	539.600	0	1.000	538.600	0	
21.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	840.700	0	302.100	538.600	0	
22.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-819.500	0	-302.100	-538.600	21.200	
23.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-787.400	-90.700	-551.900	-565.800	421.000	
24.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	210.000	0	0	0	210.000	
25.	-	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	20.700	0	0	0	20.700	
26.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	189.300	0	0	0	189.300	
30.	+	Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	1.231.000	90.700	551.900	586.300	2.100	
31.	-	Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	632.900	0	0	20.500	612.400	
32.	=	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	598.100	90.700	551.900	565.800	-610.300	
33.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	787.400	90.700	551.900	565.800	-421.000	
34.	+	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0	0	0	0	0	
35.	-	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0	0	0	0	0	
36.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0	0	0	0	0	

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
			2015	2016	2017	2018	2019	2020
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100	100	100	100
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15,00	0	0	0	0	0
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	15,00	100	100	100	100	100
11.	-	Personalaufwendungen	11.265,06	11.700	11.400	11.400	11.400	11.400
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.466,31	82.600	76.900	80.100	80.100	80.100
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	500	200	0	0	0
16.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	2.357,38	3.000	2.500	1.500	1.500	1.500
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	84.088,75	97.800	91.000	93.000	93.000	93.000
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-84.073,75	-97.700	-90.900	-92.900	-92.900	-92.900
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-84.073,75	-97.700	-90.900	-92.900	-92.900	-92.900
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-84.073,75	-97.700	-90.900	-92.900	-92.900	-92.900
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-84.073,75	-97.700	-90.900	-92.900	-92.900	-92.900

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
			2015	2016	2017	2018	2019	2020
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	200	100	100	100	100
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100	100	100	100
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.026,81	600	500	500	500	500
9.	+	Sonstige laufende Erträge	300,00	0	0	0	0	0
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.326,81	900	700	700	700	700
11.	-	Personalaufwendungen	4.781,13	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.770,60	110.000	99.800	98.500	98.500	98.500
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	11.000	12.000	10.800	10.100	10.100
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	132.598,57	145.100	138.100	137.600	137.600	137.600
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	12.085,03	9.500	7.500	7.500	7.500	7.500
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	247.235,33	280.600	262.400	259.400	258.700	258.700
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-244.908,52	-279.700	-261.700	-258.700	-258.000	-258.000
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-244.908,52	-279.700	-261.700	-258.700	-258.000	-258.000
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-244.908,52	-279.700	-261.700	-258.700	-258.000	-258.000
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-244.908,52	-279.700	-261.700	-258.700	-258.000	-258.000

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
			2015	2016	2017	2018	2019	2020
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	31.400	41.200	40.200	40.200	40.200
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.549,64	500	400	400	400	400
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.028,42	35.700	41.000	41.000	41.000	41.000
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000	700	700	700	700
9.	+	Sonstige laufende Erträge	138,00	0	0	0	0	0
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	55.516,06	68.600	83.300	82.300	82.300	82.300
11.	-	Personalaufwendungen	0,00	0	2.500	2.500	2.500	2.500
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.294,50	69.700	53.800	40.300	40.300	40.300
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	123.600	128.200	124.400	124.300	124.200
15.	-	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,01	0	0	0	0	0
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	778,20	800	0	0	0	0
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	5.476,62	9.400	13.000	900	900	900
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	78.549,33	203.500	197.500	168.100	168.000	167.900
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-23.033,27	-134.900	-114.200	-85.800	-85.700	-85.600
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-23.033,27	-134.900	-114.200	-85.800	-85.700	-85.600
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-23.033,27	-134.900	-114.200	-85.800	-85.700	-85.600
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-23.033,27	-134.900	-114.200	-85.800	-85.700	-85.600

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
			2015	2016	2017	2018	2019	2020
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	544.587,41	532.600	563.200	588.500	588.500	611.200
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	186.679,66	228.100	222.900	222.900	222.900	222.900
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.808,07	14.100	24.100	14.100	24.100	14.100
9.	+	Sonstige laufende Erträge	34.639,55	35.100	36.400	36.400	36.400	36.400
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	787.714,69	810.900	846.600	861.900	871.900	884.600
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	995,38	24.100	26.100	26.100	26.100	26.100
15.	-	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	15,25	0	0	0	0	0
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	384.048,10	375.700	423.400	417.600	417.600	417.600
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	20.891,66	200	100	100	100	100
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	405.950,39	400.900	449.600	443.800	443.800	443.800
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	381.764,30	410.900	397.000	418.100	428.100	440.800
21.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.953,59	6.800	6.400	6.400	6.400	6.400
22.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.168,16	600	3.600	3.500	3.800	4.100
23.	=	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	6.785,43	6.200	2.800	2.900	2.600	2.300
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	388.549,73	417.100	399.800	421.000	430.700	443.100
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	388.549,73	417.100	399.800	421.000	430.700	443.100
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	388.549,73	417.100	399.800	421.000	430.700	443.100

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
			2015	2016	2017	2018	2019	2020
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-84.635,75	-97.200	-90.700	-92.900	-92.900	-92.900
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-84.635,75	-97.200	-90.700	-92.900	-92.900	-92.900
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-84.635,75	-97.200	-90.700	-92.900	-92.900	-92.900
7.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-84.635,75	-97.200	-90.700	-92.900	-92.900	-92.900
23.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-84.635,75	-97.200	-90.700	-92.900	-92.900	-92.900
30.	+	Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	84.635,75	97.200	90.700	92.900	92.900	92.900
31.	-	Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	0	0	0	0	0
32.	=	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	84.635,75	97.200	90.700	92.900	92.900	92.900
33.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	84.635,75	97.200	90.700	92.900	92.900	92.900

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
			2015	2016	2017	2018	2019	2020
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-245.547,95	-268.900	-249.800	-248.000	-248.000	-248.000
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-245.547,95	-268.900	-249.800	-248.000	-248.000	-248.000
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-245.547,95	-268.900	-249.800	-248.000	-248.000	-248.000
7.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-245.547,95	-268.900	-249.800	-248.000	-248.000	-248.000
16.	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	14.894,64	11.500	301.100	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	57.400	1.000	0	0	0
21.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.894,64	68.900	302.100	0	0	0
22.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.894,64	-68.900	-302.100	0	0	0
23.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-260.442,59	-337.800	-551.900	-248.000	-248.000	-248.000
30.	+	Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	260.942,59	337.800	551.900	248.000	248.000	248.000
31.	-	Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	500,00	0	0	0	0	0
32.	=	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	260.442,59	337.800	551.900	248.000	248.000	248.000
33.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	260.442,59	337.800	551.900	248.000	248.000	248.000

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
			2015	2016	2017	2018	2019	2020
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-41.007,24	-42.700	-27.200	-1.600	-1.600	-1.600
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-41.007,24	-42.700	-27.200	-1.600	-1.600	-1.600
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-41.007,24	-42.700	-27.200	-1.600	-1.600	-1.600
7.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-41.007,24	-42.700	-27.200	-1.600	-1.600	-1.600
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.849,19	0	0	358.000	0	0
9.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	50.000	0
11.	+	Einzahlungen aus Sachanlagen	263.878,00	0	0	0	0	0
15.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	288.727,19	0	0	358.000	50.000	0
17.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	57.019,14	31.400	538.600	0	0	0
21.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	57.019,14	31.400	538.600	0	0	0
22.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	231.708,05	-31.400	-538.600	358.000	50.000	0
23.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	190.700,81	-74.100	-565.800	356.400	48.400	-1.600
30.	+	Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	92.780,45	96.800	586.300	1.500	1.500	29.700
31.	-	Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	283.481,26	22.700	20.500	357.900	49.900	28.100
32.	=	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	-190.700,81	74.100	565.800	-356.400	-48.400	1.600
33.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-190.700,81	74.100	565.800	-356.400	-48.400	1.600

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
			2015	2016	2017	2018	2019	2020
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	379.346,39	410.900	397.000	418.100	428.100	440.800
2.	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	6.616,04	6.200	2.800	2.900	2.600	2.300
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	385.962,43	417.100	399.800	421.000	430.700	443.100
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	385.962,43	417.100	399.800	421.000	430.700	443.100
7.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	385.962,43	417.100	399.800	421.000	430.700	443.100
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.196,41	30.100	21.200	21.200	21.200	21.200
15.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.196,41	30.100	21.200	21.200	21.200	21.200
22.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.196,41	30.100	21.200	21.200	21.200	21.200
23.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	412.158,84	447.200	421.000	442.200	451.900	464.300
24.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	210.000	0	0	0
25.	-	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.790,00	11.600	20.700	20.700	20.700	20.700
26.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-5.790,00	-11.600	189.300	-20.700	-20.700	-20.700
30.	+	Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	15.500	2.100	29.800	20.100	30.400
31.	-	Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	407.188,62	451.100	612.400	451.300	451.300	474.000
32.	=	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	-407.188,62	-435.600	-610.300	-421.500	-431.200	-443.600
33.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-412.978,62	-447.200	-421.000	-442.200	-451.900	-464.300
34.	+	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	2.457,78	0	0	0	0	0
35.	-	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	1.638,00	0	0	0	0	0
36.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	819,78	0	0	0	0	0

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
			1	11403	11101	11104		
				Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
			in €	in €	in €	in €		
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100	0	100	0		
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0		
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	100	0	100	0		
11.	-	Personalaufwendungen	11.400	0	0	11.400		
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.900	76.800	100	0		
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	200	200	0	0		
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	2.500	100	700	1.700		
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	91.000	77.100	800	13.100		
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-90.900	-77.100	-700	-13.100		
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-90.900	-77.100	-700	-13.100		
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-90.900	-77.100	-700	-13.100		
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-90.900	-77.100	-700	-13.100		

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	36100	12600	21100	21500	28100
			Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Brandschutz	Grundschulen- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	100	0	100	0	0
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100	0	100	0	0
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	500	0	0	0	0
9.	+	Sonstige laufende Erträge	0	0	0	0	0
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	700	0	200	0	0
11.	-	Personalaufwendungen	5.000	0	4.500	0	500
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.800	0	10.200	4.500	82.700
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	12.000	0	5.000	0	0
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	138.100	129.000	3.000	0	4.600
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	7.500	0	7.100	0	200
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	262.400	129.000	29.800	4.500	82.700
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-261.700	-129.000	-29.600	-4.500	-82.700
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-261.700	-129.000	-29.600	-4.500	-82.700
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-261.700	-129.000	-29.600	-4.500	-82.700
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-261.700	-129.000	-29.600	-4.500	-82.700

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		29100	42100	42400			
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Förderung des Sports	Sportstätten			
		in €	in €	in €			
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	500			
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	0	500			
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.200	700			
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	0	7.000			
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	1.500	0		
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	0	0	200		
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.200	1.500	7.900		
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.200	-1.500	-7.400		
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-1.200	-1.500	-7.400		
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.200	-1.500	-7.400		
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-1.200	-1.500	-7.400		

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
			3	57300	11401	11402	36602	54100
				Gemeindezentrum	Liegenschaften	Gebäudemanagement	Spielplätze	Gemeindestraßen
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	41.200	4.500	0	0	200	36.500
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	400	0	0	0	0	400
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.000	20.400	19.700	800	0	100
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	700	0	0	0	0	700
9.	+	Sonstige laufende Erträge	0	0	0	0	0	0
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	83.300	24.900	19.700	800	200	37.700
11.	-	Personalaufwendungen	2.500	2.500	0	0	0	0
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.800	12.000	0	0	200	31.400
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	128.200	8.100	0	0	1.100	119.000
15.	-	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0	0
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	13.000	12.900	0	0	0	0
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	197.500	35.500	0	0	1.300	150.400
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-114.200	-10.600	19.700	800	-1.100	-112.700
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-114.200	-10.600	19.700	800	-1.100	-112.700
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-114.200	-10.600	19.700	800	-1.100	-112.700
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-114.200	-10.600	19.700	800	-1.100	-112.700

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		55100					
		Öffentliches Grün					
		in €					
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.200					
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	100					
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	10.300					
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-10.300					
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-10.300					
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-10.300					
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-10.300					

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
			4	61100	53800	54000	55200	61200
				Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonst. allg. Finanzwirtschaft
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	563.200	563.200	0	0	0	0
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	222.900	222.900	0	0	0	0
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.100	0	100	0	24.000	0
9.	+	Sonstige laufende Erträge	36.400	0	0	36.300	0	100
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	846.600	786.100	100	36.300	24.000	100
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.100	0	100	0	26.000	0
15.	-	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0	0
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	423.400	423.400	0	0	0	0
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	100	0	100	0	0	0
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	449.600	423.400	200	0	26.000	0
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	397.000	362.700	-100	36.300	-2.000	100
21.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.400	0	0	0	0	6.400
22.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.600	0	0	0	0	3.600
23.	=	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	2.800	0	0	0	0	2.800
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	399.800	362.700	-100	36.300	-2.000	2.900
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	399.800	362.700	-100	36.300	-2.000	2.900
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	399.800	362.700	-100	36.300	-2.000	2.900

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
			1	11403	11101	11104		
				Bauhof	Verwaltungssteuerung	Grenzen		
			in €	in €	in €	in €		
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-90.700	-76.900	-700	-13.100		
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-90.700	-76.900	-700	-13.100		
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-90.700	-76.900	-700	-13.100		
7.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-90.700	-76.900	-700	-13.100		
23.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-90.700	-76.900	-700	-13.100		
30.	+	Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	90.700	76.900	700	13.100		
31.	-	Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0	0		
32.	=	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	90.700	76.900	700	13.100		
33.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	90.700	76.900	700	13.100		

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
			2	36100	12600	21100	21500	28100
				Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Brandschutz	Grundschulen- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-249.800	-129.000	-24.700	-4.500	-82.700	-5.800
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-249.800	-129.000	-24.700	-4.500	-82.700	-5.800
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-249.800	-129.000	-24.700	-4.500	-82.700	-5.800
7.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-249.800	-129.000	-24.700	-4.500	-82.700	-5.800
16.	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	301.100	0	0	0	301.100	0
17.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	1.000	0	1.000	0	0	0
21.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	302.100	0	1.000	0	301.100	0
22.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-302.100	0	-1.000	0	-301.100	0
23.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-551.900	-129.000	-25.700	-4.500	-383.800	-5.800
30.	+	Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	551.900	129.000	25.700	4.500	383.800	5.800
31.	-	Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0	0	0	0
32.	=	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	551.900	129.000	25.700	4.500	383.800	5.800
33.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	551.900	129.000	25.700	4.500	383.800	5.800

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		29100	42100	42400			
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Förderung des Sports	Sportstätten			
		in €	in €	in €			
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.200	-1.500	-400			
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.200	-1.500	-400			
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.200	-1.500	-400			
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.200	-1.500	-400			
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-1.200	-1.500	-400			
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	1.200	1.500	400			
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	1.200	1.500	400			
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.200	1.500	400			

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
			3	57300	11401	11402	36602	54100
				Gemeindezentrum	Liegenschaften	Gebäudemanagement	Spielplätze	Gemeindestraßen
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-27.200	-7.000	19.700	800	-200	-30.200
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-27.200	-7.000	19.700	800	-200	-30.200
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-27.200	-7.000	19.700	800	-200	-30.200
7.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-27.200	-7.000	19.700	800	-200	-30.200
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
9.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
11.	+	Einzahlungen aus Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
15.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	538.600	10.000	0	0	0	528.600
21.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	538.600	10.000	0	0	0	528.600
22.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-538.600	-10.000	0	0	0	-528.600
23.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-565.800	-17.000	19.700	800	-200	-558.800
30.	+	Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	588.300	17.000	0	0	200	558.800
31.	-	Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	20.500	0	19.700	800	0	0
32.	=	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	565.800	17.000	-19.700	-800	200	558.800
33.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	565.800	17.000	-19.700	-800	200	558.800

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		55100					
		Öffentliches Grün					
		in €					
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-10.300					
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-10.300					
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-10.300					
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-10.300					
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-10.300					
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	10.300					
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	10.300					
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	10.300					

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
			4	61100	53800	54000	55200	61200
				Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonst. allg. Finanzwirtschaft
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	397.000	362.700	-100	36.300	-2.000	100
2.	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	2.800	0	0	0	0	2.800
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	399.800	362.700	-100	36.300	-2.000	2.900
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	399.800	362.700	-100	36.300	-2.000	2.900
7.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	399.800	362.700	-100	36.300	-2.000	2.900
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	21.200	21.200	0	0	0	0
15.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.200	21.200	0	0	0	0
22.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.200	21.200	0	0	0	0
23.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	421.000	383.900	-100	36.300	-2.000	2.900
24.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	210.000	0	0	0	0	210.000
25.	-	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	20.700	0	0	0	0	20.700
26.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	189.300	0	0	0	0	189.300
30.	+	Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	2.100	0	100	0	2.000	0
31.	-	Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	612.400	383.900	0	36.300	0	192.200
32.	=	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	-610.300	-383.900	100	-36.300	2.000	-192.200
33.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-421.000	-383.900	100	-36.300	2.000	-2.900
34.	+	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0	0	0	0	0	0
35.	-	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0	0	0	0	0	0
36.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0	0	0	0	0	0

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Produkt	11403 Bauhof						
Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung						
Produktbereich	11 Innere Verwaltung						
Produktgruppe	114 Zentrale Dienste						
Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Dembski						
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
Haushaltsvorjahr		0	82.000	-82.000	0	0	0
Haushaltsjahr		0	76.900	-76.900	0	0	0
Veränderung gegenüber dem Vorjahr		0	-5.100	5.100	0	0	0

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Produkt	36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege					
Hauptproduktbereich	3 Soziales und Jugend					
Produktbereich	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Produktgruppe	361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege					
Produktverantwortlicher / Dienststelle	Frau Gröne					
Produktbeschreibung	Bereitstellung der Betreuungseinrichtung "Sonnenkäfer" zur Betreuung durch freien Träger Zuweisungen der Wohnsitzgemeindeanteile an die Träger					
Auftragsgrundlage	KiföG					
Art der Aufgabe	Freiwillige Aufgabe Pflichtaufgabe					
Produktart	Wesentliches Produkt Externes Produkt					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0	134.000	-134.000	0	0	0
Haushaltsjahr	0	129.000	-129.000	0	0	0
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0	-5.000	5.000	0	0	0

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Produkt	57300 Gemeindezentrum					
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt					
Produktbereich	57 Wirtschaft und Tourismus					
Produktgruppe	573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen					
Produktverantwortlicher / Dienststelle	Herr Schottowski					
Produktbeschreibung	Bereitstellung, Bewirtschaftung und Unterhaltung von Räumen für gemeindliche Aktivitäten und Vereine					
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der Gemeindevertretung					
Art der Aufgabe	Freiwillige Aufgabe					
Produktart	Wesentliches Produkt Externes Produkt					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	16.100	12.400	3.700	0	0	0
Haushaltsjahr	20.400	27.400	-7.000	0	0	0
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	4.300	15.000	-10.700	0	0	0

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 / Dienststelle	Frau Simon					
Produktbeschreibung	Gemeindesteuern Gemeindeanteile an Einkommensteuer und Umsatzsteuer Schlüsselzuweisungen Umlagen ohne Schulen und Bauhof					
Auftragsgrundlage	Finanzausgleichsgesetz, KV, Steuergesetze					
Art der Aufgabe	Pflichtaufgabe					
Produktart	Wesentliches Produkt Externes Produkt					
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	760.700	375.700	385.000	0	0	0
Haushaltsjahr	786.100	423.400	362.700	0	0	0
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	25.400	47.700	-22.300	0	0	0

Benutzungshinweise für den doppischen Haushalt

Der doppische Haushalt besteht aus

1. dem Ergebnishaushalt
2. dem Finanzhaushalt
3. den Teilhaushalten
4. dem Stellenplan
5. den Anlagen

1. Ergebnishaushalt

Der kommunale Ergebnishaushalt / die kommunale Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Hier wird das Jahresergebnis der Kommune geplant und ermittelt, welches die Bilanzposition „Eigenkapital“ verändert. In der Ergebnisrechnung werden Erträge und Aufwendungen erfasst. Hierzu zählen auch die nicht zahlungswirksamen Buchungsvorgänge wie Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten, Rückstellungen u.a.

2. Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt / die Finanzrechnung ist die Abbildung der Zahlungsströme (Ein- und Auszahlungen). Hier sind auch die Investitionen und die Finanzierungstätigkeit abgebildet. Die Finanzrechnung zeigt die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes. Das Finanzergebnis verändert die Bilanzposition „Liquide Mittel“.

3. Teilhaushalte und Produkte

Produkte bilden die Grundlage des doppischen Haushalts. Grundsätzlich ist ein Produkt eine Leistung oder eine Gruppe von Leistungen, für die von Stellen innerhalb oder außerhalb der Verwaltung eine Nachfrage besteht. Die systematische Darstellung der einzelnen Produkte erfolgt im Produktplan der Gemeinde, der aus dem landeseinheitlichen Produktrahmenplan abgeleitet wurde und dessen Gestaltung an den gemeindlichen Bedürfnissen ausgerichtet ist. Dieser soll eine produktorientierte Organisation und Steuerung ermöglichen. Für die Gemeinde Pölchow wurden 23 Produkte gebildet. Diese werden in wesentliche (hohe Steuerungsmöglichkeit) und sonstige Produkte unterschieden.

Für jeden Teilhaushalt sind ein Teilergebnis- und ein Teilfinanzhaushalt zu erstellen. Der Haushalt der Gemeinde Pölchow wird in 4 Teilhaushalte gegliedert. Diese Teilhaushalte sind als Budgets zu verstehen. Jedem Teilhaushalt sind mehrere Produkte zugeordnet.

Jeder Teilhaushalt bildet eine Bewirtschaftungseinheit (Budget), innerhalb derer alle Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig sind, soweit mit dem Haushaltsbeschluss keine andere Regelung getroffen wird.

In jedem Teilhaushalt sind die wesentlichen Produkte und deren Auftragsgrundlage, Ziele und Leistungen zu beschreiben sowie Kennzahlen zu Zielvorgaben zu erarbeiten.

Teilhaushalt	Zugeordnete Produkte
1 Zentrale Dienste	11101 Verwaltungssteuerung 11104 Gremien 11403 Bauhof
2 Bürgerdienste	12600 Brandschutz 21100 Grundschulen 21500 Regionale Schulen 28100 Heimat- und Kulturpflege 29100 Förderung von Kirchen 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtg. 42100 Förderung des Sports 42400 Sportstätten
3 Gemeindeentwicklung	11401 Liegenschaften 11402 Gebäudemanagement 36602 Spielplätze 54100 Gemeindestraßen 55100 Öffentliches Grün 55201 Gewässerunterhaltung 57300 Gemeindezentrum
4 Zentr. Finanzdienstleistungen	53800 Abwasserbeseitigung 54000 Konzessionsabgaben 55200 Wasser und Bodenverband 61100 Steuern, allg. Zuweisungen, Umlagen 61200 Sonstige allg. Finanzwirtschaft

4. Stellenplan

Die Vorschriften zum Stellenplan haben sich gegenüber der Kameralistik nicht geändert. Der Stellenplan bedarf der Genehmigung durch die Rechtsaufsichtsbehörde, sofern die Gemeinde bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes keinen Haushaltsausgleich darstellen kann.

5. Anlagen

Zu den Anlagen zählen:

- der Vorbericht
- die Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt, Die Eröffnungsbilanz wird für die Gemeinde Pölchow per 01.01.2012 erstellt.
- Übersichten zu den Verpflichtungsermächtigungen, zu Krediten und zur dauernden Leistungsfähigkeit
- das Investitionsprogramm
- Übersichten über die Finanzdaten der Teilhaushalte sowie der wesentlichen und sonstigen Produkte und die produktbezogenen Finanzdaten

Handlungsrahmen zur Bewirtschaftung des doppischen Haushaltes (Budgetregelungen)

Die GemHVO-Doppik regelt im Abschnitt 3, §§4, 12-18 die Deckungsgrundsätze und den Haushaltsausgleich. Im Rahmen der dort gegebenen gesetzlichen Möglichkeiten können die Kommunen Einschränkungen bzw. Konkretisierungen vornehmen. Die Gemeinde Pölchow macht hiervon Gebrauch. Der folgende Handlungsrahmen soll eine effektive Mittelbewirtschaftung für die Gemeinde sicherstellen.

Ziel der Finanzwirtschaft der Gemeinde Pölchow ist es, die gestellten Aufgaben wirtschaftlich und den Erfordernissen entsprechend zu erfüllen sowie die dauerhafte Leistungsfähigkeit zu gewährleisten. Den Fachbereichen der Verwaltung werden die Aufwendungen und Erträge als betriebswirtschaftliche Ressourcen zur Erfüllung ihrer Aufgaben als Budget zur Bewirtschaftung zugewiesen. Die Aufgaben werden als Produkte im Haushalt abgebildet. Ein jeder Teilhaushalt bildet die Basis für die Zusammenfassung von Sach- und Finanzverantwortung. Diese Bündelung soll eine ergebnisorientierte Steuerung und Bewirtschaftung der Mittel fördern. Daraus ergibt sich eine hohe Managementverantwortung der Führungskräfte.

Regelungen zu den Teilhaushalten (Budgets)

Die Organisationsstruktur der Verwaltung folgt der Gliederung der Produktbereiche nicht gänzlich. Die Budgetierung ermöglicht jedoch die Zusammenfassung von Produkten unterschiedlicher Produktbereiche zu einem Teilhaushalt. Ein Teilhaushalt bildet ein Budget. Jedem Teilhaushalt wird genau eine verantwortliche Führungskraft zugeordnet.

Erträge eines Teilergebnishaushaltes dienen gemäß § 12 GemHVO-Doppik grundsätzlich zur Deckung der Aufwendungen dieses Teilergebnishaushaltes. Dieses gilt für Einzahlungen und Auszahlungen entsprechend.

Die Finanzziele der Teilhaushalte werden als Zuschuss bzw. Überschuss vorgegeben.

Die Budgetverantwortung bezieht sich auf den laufenden Budgetansatz und auf die langfristige Einhaltung des Finanzrahmens. Sie umfasst die persönliche Verantwortung dafür, Entwicklungen, die zu Veränderungen des von der Gemeinde vorgegebenen Leistungsrahmens und /oder des Budgetansatzes führen können, rechtzeitig zu analysieren und mit der Gemeinde zusammen Gegenmaßnahmen einzuleiten. Die Budgetverantwortung beinhaltet das Recht und die Pflicht, flexibel und schnell auf veränderte Problem- und Bedarfslagen im Verantwortungsbereich zu reagieren. Sie schließt die Einhaltung aller allgemein geltenden Regelungen (Tarifrecht, Vergabegrundsätze u.ä.), insbesondere der Verpflichtungen aus diesem Handlungsrahmen, ein.

Der Budgetumfang für den Teilhaushalt wird mit dem Haushaltsbeschluss für das jeweilige Haushaltsjahr festgesetzt. Dem Teilhaushalt werden alle im Zusammenhang mit der Leistung entstehenden Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen zugeordnet. Die Zuordnung der Produkte zu den einzelnen Teilhaushalten ist im jeweiligen Teilhaushalt ausgewiesen.

Deckungsfähigkeit

Beider Anwendung von Deckungsregeln ist durch den Budgetverantwortlichen stets die Einhaltung des Zuschussbedarfs/Überschusses entsprechend der Vorgabe des Haushaltsplanes zu sichern.

Grundsätzlich sind nach § 14 (1) GemHVO-Doppik alle Ansätze für Aufwendungen innerhalb eines Teilhaushaltes gegenseitig deckungsfähig, soweit nichts anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt wird. Bei Inanspruchnahme dieser gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt sie auch für die entsprechenden Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.

Ausgenommen von dieser Regelung werden:

- die Personalaufwendungen (Kontengruppe 50) sowie die Personalauszahlungen (KGr. 70)
- sämtliche Zuführungen zu Rückstellungen (u.a. 507, 508, 515, 5657 bzw. 707, 715, usw.)
- die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen wie bilanzielle Abschreibungen (KGr. 53)

Die Bildung von budgetübergreifenden Deckungsringen ist grundsätzlich nicht zulässig. Lediglich die Personalaufwendungen, die wie vorstehend festgelegt nicht Bestandteil der Budgets sind, werden nach § 14 (2) GemHVO-Doppik für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Gleiches gilt für die entsprechenden Personalauszahlungen. Die Abschreibungen, die wie vorstehend festgelegt nicht Bestandteil des Budgets sind, werden nach § 14 (2) GemHVO-Doppik für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Mehrerträge in den einzelnen Budgets berechtigen gemäß § 13 (2) GemHVO-Doppik zu Mehraufwendungen in diesen Budgets. Das Gleiche gilt bei Mehreinzahlungen zugunsten der Auszahlungsermächtigungen. Insbesondere berechtigen Mehrerträge/- einzahlungen bei der Gewerbesteuer (6110.4013) zu Mehraufwendungen/- auszahlungen für die auf die Erträge anfallende Gewerbesteuerumlage (6110.5431).

Ansätze für ordentliche Auszahlungen werden nach § 14 (4) zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit desselben Teilfinanzhaushaltes durch Haushaltsvermerk für einseitig deckungsfähig erklärt.

Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden nach § 14 (3) innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Planabweichungen nach vorgenannten Regelungen gelten nicht als über- oder außerplanmäßige Aufwendungen nach § 50 KV M-V. Die Beachtung der Erheblichkeitsgrenzen nach § 48 KV M-V (Pflicht zum Erlass einer Nachtragssatzung) bleibt hiervon unberührt.

Übertragbarkeit

Nach § 15 (1) GemHVO-Doppik können **Ansätze für ordentliche Aufwendungen bzw. Auszahlungen** eines Teilhaushaltes bei einem ausgeglichenen Haushalt durch Haushaltsvermerk ins Folgejahr ganz oder teilweise übertragen werden, soweit der Haushaltsausgleich im Folgejahr dennoch erreicht werden kann. Sie bleiben längstens bis zum Ende des Folgejahres verfügbar.

Dies gilt auch für Ermächtigungen aus über- und außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen.

Der Ansatz für die Aufwendungen des PSK 11401.5625 wird nach § 15(1) GemHVO-Doppik für übertragbar erklärt.

Die Ansätze für ordentliche Aufwendungen im Produkt 5110 werden gemäß GemHVO-Doppik § 15 Abs. 1 für übertragbar erklärt.

Die Ansätze für ordentliche Aufwendungen für das Produkt 5510.5233 und 5510.5231 werden gemäß GemHVO-Doppik § 15 Abs. 1 für übertragbar erklärt.

Das Konto 5385 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung wird für alle Produkte gemäß GemHVO-Doppik § 15 Abs. 1 für übertragbar erklärt.

Nach § 15 (2) GemHVO-Doppik bleiben bei **Ansätzen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** die Ermächtigungen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck bestehen, längstens jedoch für zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem die Investition in ihren wesentlichen Teilen genutzt werden kann. Ein Haushaltsvermerk ist nicht erforderlich.

Werden **Investitionen** im Haushaltsjahr **nicht begonnen** und sollen diese im Folgejahr realisiert werden, bleiben die Ermächtigungen bis zum Ende des Haushaltsfolgejahres bestehen. Ein Haushaltsvermerk ist nicht erforderlich. Dies gilt auch für Ermächtigungen aus über- und außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

Ansätze für **weggefallene Maßnahmen/Vorhaben** sind nicht übertragbar.

Nach § 15 (4) GemHVO-Doppik bleiben die entsprechenden Ermächtigungen zur Leistung von Aufwendungen bei Zweckbindung von Erträgen bzw. Einzahlungen nach § 13 bis zur Erfüllung des Zweckes und solche zur Leistung von Auszahlungen bis zur Fälligkeit der Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Ein Haushaltsvermerk für die Übertragbarkeit ist nicht erforderlich.

Die Übertragungen werden durch den Fachdienst Finanzverwaltung vorgenommen. Durch die Übertragungen erhöhen sich die betreffenden Posten des jeweiligen Teilhaushaltes in den Folgejahren. Nach § 15 (5) GemHVO-Doppik ist der Gemeindevertretung im Rahmen der Jahresrechnung eine Übersicht der Übertragungen mit Angabe der Auswirkungen auf den jeweiligen Teilergebnis- bzw. Teilfinanzhaushalt der Haushaltsfolgejahre vorzulegen.

Budgetüberschreitungen

Der Budgetverantwortliche trägt die Verantwortung für die Einhaltung seines Budgets. Der Ausgleich von Mindererträgen oder Mehraufwendungen ist in folgender Reihenfolge vorzunehmen:

1. innerhalb des betreffenden Teilhaushaltes
Es sind **keine** Anträge auf außer- und überplanmäßige Aufwendungen/ Auszahlungen zu stellen.
2. im Gesamthaushalt
Kann der Ausgleich nicht innerhalb des Teilhaushaltes des Budgetverantwortlichen hergestellt werden, so ist die Deckung im Gesamthaushalt zu suchen.
Es ist **in jedem Fall** ein Antrag auf außer- und überplanmäßige Aufwendungen/ Auszahlungen zu stellen.

In keinem Fall darf die Erheblichkeitsgrenze nach § 48 KV M-V (Pflicht zum Erlass einer Nachtragssatzung) überschritten werden.

Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen sind nach § 50 (1) KV M-V nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist.

Berichtspflicht

Die budgetverantwortlichen Führungskräfte berichten jeweils zum 30.06. eines Jahres an den Fachdienst Finanzverwaltung über die budgetbezogenen Entwicklungen in ihrem Verantwortungsbereich und zwar insbesondere über

- relevante Veränderungen und Ergebnisse der Produkte des Budgets
- neue Entwicklungen und Risiken (Frühwarnung)
- Einhaltung des Budgets
- Prognose zum Jahresende
- erforderliche Korrekturvorschläge und Gegensteuerungsmaßnahmen

Durch den Fachdienst Finanzverwaltung sind die Berichte zusammenzufassen und mit den entsprechenden Vorschlägen für Steuerungsmaßnahmen an den Bürgermeister zu übergeben. Dieser informiert die politischen Gremien entsprechend und führt die notwendigen Entscheidungen herbei.

Ergeben sich außerhalb des genannten Berichtstermins wesentliche das Budget betreffende Veränderungen, sind diese unverzüglich an den Fachdienst Finanzverwaltung weiterzuleiten.

