

**Gemeinde Pölchow
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2015

Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	9
IV TEILRECHNUNGEN	15
V BILANZ	63
VI ANHANG	66
ANLAGEN	
Anlage 1 Rechenschaftsbericht	98
Anlage 2 Anlagenübersicht	111
Anlage 3 Forderungsübersicht	114
Anlage 4 Verbindlichkeitenübersicht	116
Anlage 5 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	118
Anlage 6 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	120
Anlage 7 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	122

I VORWORT

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

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2015 besteht gemäß § 60 Abs. 2 KV M-V aus:

1. der Ergebnisrechnung,
2. der Finanzrechnung,
3. den Teilrechnungen,
4. der Bilanz und
5. dem Anhang

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

1. der Rechenschaftsbericht,
2. die Anlagenübersicht,
3. die Forderungsübersicht,
4. die Verbindlichkeitenübersicht und
5. eine Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen.

II ERGEBNISRECHNUNG

II.a Übersicht über die Erträge und Aufwendungen

Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite : 4

Datum: 06.11.2018

Uhrzeit: 15:15:03

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		511.000,00	0,00	18.047,02	0,00	0,00	529.047,02	0,00	529.047,02	544.587,41	-15.540,39	480.280,60	64.306,81	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		224.300,00	0,00	2.279,66	0,00	0,00	226.579,66	0,00	226.579,66	228.854,55	-2.274,89	275.702,55	-46.848,00	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		22.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.300,00	0,00	22.300,00	23.397,71	-1.097,71	20.340,00	3.057,71	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		65.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.100,00	0,00	65.100,00	55.863,23	9.236,77	59.592,10	-3.728,87	0,00	441.443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	15,00	1.085,00	30,00	-15,00	0,00	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge		38.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.200,00	0,00	38.200,00	295.974,51	-257.774,51	100.398,31	195.576,20	0,00	46
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		862.000,00	0,00	20.326,68	0,00	0,00	882.326,68	0,00	882.326,68	1.148.692,41	-266.365,73	936.343,56	212.348,85	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		19.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.824,36	16.175,64	0,00	16.175,64	16.046,19	129,45	15.818,97	227,22	0,00	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		242.600,00	0,00	8.334,00	0,00	705,00	251.639,00	0,00	251.639,00	241.526,79	10.112,21	230.378,20	11.148,59	0,00	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		128.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.100,00	0,00	128.100,00	142.264,87	-14.164,87	140.110,09	2.154,78	0,00	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,26	-15,26	5,79	9,47	0,00	

Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite : 5

Datum: 06.11.2018

Uhrzeit: 15:15:03

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		523.100,00	0,00	-4.551,58	0,00	1.098,79	519.647,21	0,00	519.647,21	517.424,87	2.222,34	517.601,68	-176,81	0,00	54
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		38.800,00	0,00	1.041,24	0,00	849,57	40.690,81	0,00	40.690,81	40.810,69	-119,88	45.350,60	-4.539,91	0,00	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		951.600,00	0,00	4.823,66	0,00	-171,00	956.252,66	0,00	956.252,66	958.088,67	-1.836,01	949.265,33	8.823,34	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-89.600,00	0,00	15.503,02	0,00	171,00	-73.925,98	0,00	-73.925,98	190.603,74	-264.529,72	-12.921,77	203.525,51	0,00	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		8.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.300,00	0,00	8.300,00	7.953,59	346,41	14.778,49	-6.824,90	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		1.700,00	0,00	0,00	0,00	171,00	1.871,00	0,00	1.871,00	1.168,16	702,84	1.856,72	-688,56	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		6.600,00	0,00	0,00	0,00	-171,00	6.429,00	0,00	6.429,00	6.785,43	-356,43	12.921,77	-6.136,34	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-83.000,00	0,00	15.503,02	0,00	0,00	-67.496,98	0,00	-67.496,98	197.389,17	-264.886,15	0,00	197.389,17	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		-83.000,00	0,00	15.503,02	0,00	0,00	-67.496,98	0,00	-67.496,98	197.389,17	-264.886,15	0,00	197.389,17	0,00	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		-83.000,00	0,00	15.503,02	0,00	0,00	-67.496,98	0,00	-67.496,98	197.389,17	-264.886,15	0,00	197.389,17	0,00	

Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite : 6

Datum: 06.11.2018

Uhrzeit: 15:15:03

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnismittel (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		-83.000,00	0,00	15.503,02	0,00	0,00	-67.496,98	0,00	-67.496,98	197.389,17	-264.886,15	0,00	197.389,17	0,00	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		-83.000,00	0,00	15.503,02	0,00	0,00	-67.496,98	0,00	-67.496,98	197.389,17	-264.886,15	0,00	197.389,17	0,00	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		---	---	---	---	---	---	---	---	197.389,17	---	0,00	---	---	

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

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite : 7
Datum: 06.11.2018
Uhrzeit: 15:18:01

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	529.047,02	0,00	529.047,02	544.587,41	-15.540,39	40
	1.1 Grundsteuer A	9.300,00	0,00	9.300,00	9.325,01	-25,01	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	62.009,31	0,00	62.009,31	61.222,16	787,15	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	65.210,62	0,00	65.210,62	77.330,36	-12.119,74	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	321.827,09	0,00	321.827,09	328.310,98	-6.483,89	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.300,00	0,00	5.300,00	5.826,89	-526,89	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	6.000,00	0,00	6.000,00	6.566,67	-566,67	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	59.400,00	0,00	59.400,00	56.005,34	3.394,66	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	226.579,66	0,00	226.579,66	228.854,55	-2.274,89	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	186.679,66	0,00	186.679,66	186.679,66	0,00	(411)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.300,00	0,00	22.300,00	23.397,71	-1.097,71	43
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	100,00	0,00	100,00	40,00	60,00	(431)
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	22.200,00	0,00	22.200,00	23.357,71	-1.157,71	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	65.100,00	0,00	65.100,00	55.863,23	9.236,77	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	65.100,00	0,00	65.100,00	55.863,23	9.236,77	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.100,00	0,00	1.100,00	15,00	1.085,00	442, 448
9.	+ Sonstige laufende Erträge	38.200,00	0,00	38.200,00	295.974,51	-257.774,51	46
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	260.857,96	-260.857,96	(461)
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	882.326,68	0,00	882.326,68	1.148.692,41	-266.365,73	
11.	- Personalaufwendungen	16.175,64	0,00	16.175,64	16.046,19	129,45	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	251.639,00	0,00	251.639,00	241.526,79	10.112,21	52
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	35.380,32	0,00	35.380,32	31.789,83	3.590,49	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	58.752,76	0,00	58.752,76	53.223,50	5.529,26	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	128.100,00	0,00	128.100,00	142.264,87	-14.164,87	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	15,26	-15,26	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	519.647,21	0,00	519.647,21	517.424,87	2.222,34	54
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	133.198,79	0,00	133.198,79	132.598,57	600,22	(541)
	16.3 Gewerbesteuerumlage	13.052,90	0,00	13.052,90	13.052,90	0,00	(5431)
	16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	271.086,21	0,00	271.086,21	269.485,89	1.600,32	(54421)
	16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	101.509,31	0,00	101.509,31	101.509,31	0,00	(54422)
	16.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	800,00	0,00	800,00	778,20	21,80	(5443)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	40.690,81	0,00	40.690,81	40.810,69	-119,88	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	956.252,66	0,00	956.252,66	958.088,67	-1.836,01	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite : 8
Datum: 06.11.2018
Uhrzeit: 15:18:01

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-73.925,98	0,00	-73.925,98	190.603,74	-264.529,72	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.300,00	0,00	8.300,00	7.953,59	346,41	47
	21.1 Zinserträge	8.300,00	0,00	8.300,00	7.953,59	346,41	(471, 472, 479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.871,00	0,00	1.871,00	1.168,16	702,84	57
	22.1 Zinsaufwendungen	1.400,00	0,00	1.400,00	801,33	598,67	(571 - 579)
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	471,00	0,00	471,00	366,83	104,17	(571 - 579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	6.429,00	0,00	6.429,00	6.785,43	-356,43	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-67.496,98	0,00	-67.496,98	197.389,17	-264.886,15	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	-67.496,98	0,00	-67.496,98	197.389,17	-264.886,15	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-67.496,98	0,00	-67.496,98	197.389,17	-264.886,15	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-67.496,98	0,00	-67.496,98	197.389,17	-264.886,15	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-67.496,98	0,00	-67.496,98	197.389,17	-264.886,15	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	----	----	----	197.389,17	----	

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

III FINANZRECHNUNG

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		511.000,00	0,00	18.047,02	0,00	0,00	529.047,02	0,00	529.047,02	537.127,91	-8.080,89	482.875,17	54.252,74	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		184.400,00	0,00	2.279,66	0,00	0,00	186.679,66	0,00	186.679,66	186.679,66	0,00	161.457,41	25.222,25	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		22.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.300,00	0,00	22.300,00	22.957,81	-657,81	20.359,00	2.598,81	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		65.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.100,00	0,00	65.100,00	42.520,84	22.579,16	48.080,46	-5.559,62	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	15,00	1.085,00	252,51	-237,51	0,00	642,648
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		38.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.200,00	0,00	38.200,00	39.327,70	-1.127,70	38.406,50	921,20	0,00	66 / 669
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		822.100,00	0,00	20.326,68	0,00	0,00	842.426,68	0,00	842.426,68	828.628,92	13.797,76	751.431,05	77.197,87	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		19.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.824,36	16.175,64	0,00	16.175,64	16.196,19	-20,55	15.668,97	527,22	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		242.600,00	0,00	8.334,00	0,00	705,00	251.639,00	0,00	251.639,00	247.119,50	4.519,50	226.515,06	20.604,44	0,00	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		523.100,00	0,00	-4.551,58	0,00	1.098,79	519.647,21	0,00	519.647,21	517.147,18	2.500,03	521.580,06	-4.432,88	0,00	74
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		38.800,00	0,00	1.041,24	0,00	849,57	40.690,81	0,00	40.690,81	40.010,60	680,21	43.983,13	-3.972,53	0,00	76 / 7695
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		823.500,00	0,00	4.823,66	0,00	-171,00	828.152,66	0,00	828.152,66	820.473,47	7.679,19	807.747,22	12.726,25	0,00	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		-1.400,00	0,00	15.503,02	0,00	171,00	14.274,02	0,00	14.274,02	8.155,45	6.118,57	-56.316,17	64.471,62	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		8.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.300,00	0,00	8.300,00	7.725,05	574,95	13.954,71	-6.229,66	0,00	67
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		1.700,00	0,00	0,00	0,00	171,00	1.871,00	0,00	1.871,00	1.109,01	761,99	2.642,43	-1.533,42	0,00	77
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		6.600,00	0,00	0,00	0,00	-171,00	6.429,00	0,00	6.429,00	6.616,04	-187,04	11.312,28	-4.696,24	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		5.200,00	0,00	15.503,02	0,00	0,00	20.703,02	0,00	20.703,02	14.771,49	5.931,53	-45.003,89	59.775,38	0,00	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		5.200,00	0,00	15.503,02	0,00	0,00	20.703,02	0,00	20.703,02	14.771,49	5.931,53	-45.003,89	59.775,38	0,00	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		25.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.900,00	24.849,19	50.749,19	51.045,60	-296,41	26.595,53	24.450,07	0,00	681
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263.878,00	-263.878,00	0,00	263.878,00	0,00	685
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		25.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.900,00	24.849,19	50.749,19	314.923,60	-264.174,41	26.595,53	288.328,07	0,00	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		17.900,00	0,00	14.977,97	0,00	0,00	32.877,97	0,00	32.877,97	14.894,64	17.983,33	284.581,50	-269.686,86	4.829,07	781 + 784
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		6.000,00	0,00	525,05	0,00	0,00	6.525,05	50.200,00	56.725,05	57.019,14	-294,09	14.044,24	42.974,90	0,00	785
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		23.900,00	0,00	15.503,02	0,00	0,00	39.403,02	50.200,00	89.603,02	71.913,78	17.689,24	298.625,74	-226.711,96	4.829,07	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		2.000,00	0,00	-15.503,02	0,00	0,00	-13.503,02	-25.350,81	-38.853,83	243.009,82	-281.863,65	-272.030,21	515.040,03	-4.829,07	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.200,00	-25.350,81	-18.150,81	257.781,31	-275.932,12	-317.034,10	574.815,41	-4.829,07	
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.600,00	0,00	11.600,00	5.790,00	5.810,00	17.370,00	-11.580,00	0,00	791 + 792
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)		-11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.600,00	0,00	-11.600,00	-5.790,00	-5.810,00	-17.370,00	11.580,00	0,00	
46.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.350,81	25.350,81	0,00	25.350,81	0,00	0,00	4.829,07	
48.	= Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.350,81	25.350,81	0,00	25.350,81	0,00	0,00	4.829,07	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00	335.251,47	-335.251,47	0,00	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252.811,09	-252.811,09	0,00	252.811,09	0,00	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)		4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00	-252.811,09	257.211,09	335.251,47	-588.062,56	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		-7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.200,00	25.350,81	18.150,81	-258.601,09	276.751,90	317.881,47	-576.482,56	4.829,07	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.457,78	-2.457,78	1.044,52	1.413,26	0,00	699
54.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.638,00	-1.638,00	1.891,89	-253,89	0,00	799
55.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	819,78	-819,78	-847,37	1.667,15	0,00	
56.	= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
58.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 48 und 57)		----	----	----	----	----	----	----	25.350,81	0,00	----	----	----	----	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		----	----	----	----	----	----	----	463.948,00	463.947,94	----	----	----	----	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		----	----	----	----	----	----	----	459.548,00	716.759,03	----	----	----	----	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

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

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite : 16

Datum: 06.11.2018

Uhrzeit: 15:33:36

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste															
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	40,00	60,00	54,00	-14,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	15,00	85,00	30,00	-15,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	55,00	145,00	84,00	-29,00	0,00
11.	- Personalaufwendungen		14.100,00	0,00	0,00	0,00	-2.780,31	11.319,69	0,00	11.319,69	11.265,06	54,63	11.138,49	126,57	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		68.300,00	0,00	0,00	0,00	2.780,31	71.080,31	0,00	71.080,31	70.466,31	614,00	68.909,92	1.556,39	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	458,46	41,54	458,46	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		1.800,00	0,00	1.041,24	0,00	0,00	2.841,24	0,00	2.841,24	2.357,38	483,86	2.340,11	17,27	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		84.700,00	0,00	1.041,24	0,00	0,00	85.741,24	0,00	85.741,24	84.547,21	1.194,03	82.846,98	1.700,23	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-84.500,00	0,00	-1.041,24	0,00	0,00	-85.541,24	0,00	-85.541,24	-84.492,21	-1.049,03	-82.762,98	-1.729,23	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-84.500,00	0,00	-1.041,24	0,00	0,00	-85.541,24	0,00	-85.541,24	-84.492,21	-1.049,03	-82.762,98	-1.729,23	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 50 Pölbach

Seite : 17

Datum: 06.11.2018

Uhrzeit: 15:33:36

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-84.500,00	0,00	-1.041,24	0,00	0,00	-85.541,24	0,00	-85.541,24	-84.492,21	-1.049,03	-82.762,98	-1.729,23	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-84.500,00	0,00	-1.041,24	0,00	0,00	-85.541,24	0,00	-85.541,24	-84.492,21	-1.049,03	-82.762,98	-1.729,23	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite : 18

Datum: 06.11.2018

Uhrzeit: 15:33:36

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		4.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.900,00	0,00	4.900,00	4.901,43	-1,43	4.799,25	102,18	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		46.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.300,00	0,00	46.300,00	37.048,72	9.251,28	40.898,64	-3.849,92	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		51.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.300,00	0,00	51.300,00	42.250,15	9.049,85	45.697,89	-3.447,74	0,00
11.	- Personalaufwendungen		4.900,00	0,00	0,00	0,00	-44,05	4.855,95	0,00	4.855,95	4.781,13	74,82	4.680,48	100,65	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		114.100,00	0,00	8.859,05	0,00	-1.481,62	121.477,43	0,00	121.477,43	116.596,85	4.880,58	109.769,66	6.827,19	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		27.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.500,00	0,00	27.500,00	20.226,76	7.273,24	18.634,51	1.592,25	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		122.300,00	0,00	9.800,00	0,00	1.098,79	133.198,79	0,00	133.198,79	132.598,57	600,22	129.841,73	2.756,84	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		15.900,00	0,00	0,00	0,00	426,88	16.326,88	0,00	16.326,88	15.962,58	364,30	15.897,05	65,53	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		284.700,00	0,00	18.659,05	0,00	0,00	303.359,05	0,00	303.359,05	290.165,89	13.193,16	278.823,43	11.342,46	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-233.400,00	0,00	-18.659,05	0,00	0,00	-252.059,05	0,00	-252.059,05	-247.915,74	-4.143,31	-233.125,54	-14.790,20	0,00

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-233.400,00	0,00	-18.659,05	0,00	0,00	-252.059,05	0,00	-252.059,05	-247.915,74	-4.143,31	-233.125,54	-14.790,20	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-233.400,00	0,00	-18.659,05	0,00	0,00	-252.059,05	0,00	-252.059,05	-247.915,74	-4.143,31	-233.125,54	-14.790,20	0,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.407,66	-8.407,66	11.210,21	-2.802,55	0,00
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.407,66	8.407,66	-11.210,21	2.802,55	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-233.400,00	0,00	-18.659,05	0,00	0,00	-252.059,05	0,00	-252.059,05	-256.323,40	4.264,35	-244.335,75	-11.987,65	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite : 20

Datum: 06.11.2018

Uhrzeit: 15:33:36

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	37.273,46	-2.273,46	37.661,61	-388,15	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.549,64	450,36	6.090,00	-4.540,36	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		18.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.800,00	0,00	18.800,00	18.814,51	-14,51	18.693,46	121,05	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.995,96	-260.995,96	61.100,00	199.895,96	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		56.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.800,00	0,00	56.800,00	318.633,57	-261.833,57	123.545,07	195.088,50	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		59.200,00	0,00	-525,05	0,00	-599,07	58.075,88	0,00	58.075,88	53.468,25	4.607,63	50.708,62	2.759,63	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		100.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.100,00	0,00	100.100,00	121.579,65	-21.479,65	121.017,12	562,53	0,00
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00	0,01	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	778,20	21,80	760,20	18,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 50 Pölbach

Seite : 21

Datum: 06.11.2018

Uhrzeit: 15:33:36

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	599,07	1.599,07	0,00	1.599,07	1.599,07	0,00	7.868,35	-6.269,28	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		161.100,00	0,00	-525,05	0,00	0,00	160.574,95	0,00	160.574,95	177.425,18	-16.850,23	180.354,29	-2.929,11	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-104.300,00	0,00	525,05	0,00	0,00	-103.774,95	0,00	-103.774,95	141.208,39	-244.983,34	-56.809,22	198.017,61	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-104.300,00	0,00	525,05	0,00	0,00	-103.774,95	0,00	-103.774,95	141.208,39	-244.983,34	-56.809,22	198.017,61	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-104.300,00	0,00	525,05	0,00	0,00	-103.774,95	0,00	-103.774,95	141.208,39	-244.983,34	-56.809,22	198.017,61	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-104.300,00	0,00	525,05	0,00	0,00	-103.774,95	0,00	-103.774,95	141.208,39	-244.983,34	-56.809,22	198.017,61	0,00

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		511.000,00	0,00	18.047,02	0,00	0,00	529.047,02	0,00	529.047,02	544.587,41	-15.540,39	480.280,60	64.306,81	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		184.400,00	0,00	2.279,66	0,00	0,00	186.679,66	0,00	186.679,66	186.679,66	0,00	233.241,69	-46.562,03	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		20.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.100,00	0,00	20.100,00	21.808,07	-1.708,07	14.196,00	7.612,07	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		38.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.200,00	0,00	38.200,00	34.678,55	3.521,45	39.298,31	-4.619,76	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		753.700,00	0,00	20.326,68	0,00	0,00	774.026,68	0,00	774.026,68	787.753,69	-13.727,01	767.016,60	20.737,09	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	5,38	1.005,38	0,00	1.005,38	995,38	10,00	990,00	5,38	0,00
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,25	-15,25	5,79	9,46	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		400.000,00	0,00	-14.351,58	0,00	0,00	385.648,42	0,00	385.648,42	384.048,10	1.600,32	386.999,75	-2.951,65	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		20.100,00	0,00	0,00	0,00	-176,38	19.923,62	0,00	19.923,62	20.891,66	-968,04	19.245,09	1.646,57	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		421.100,00	0,00	-14.351,58	0,00	-171,00	406.577,42	0,00	406.577,42	405.950,39	627,03	407.240,63	-1.290,24	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		332.600,00	0,00	34.678,26	0,00	171,00	367.449,26	0,00	367.449,26	381.803,30	-14.354,04	359.775,97	22.027,33	0,00

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		8.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.300,00	0,00	8.300,00	7.953,59	346,41	14.778,49	-6.824,90	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		1.700,00	0,00	0,00	0,00	171,00	1.871,00	0,00	1.871,00	1.168,16	702,84	1.856,72	-688,56	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		6.600,00	0,00	0,00	0,00	-171,00	6.429,00	0,00	6.429,00	6.785,43	-356,43	12.921,77	-6.136,34	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		339.200,00	0,00	34.678,26	0,00	0,00	373.878,26	0,00	373.878,26	388.588,73	-14.710,47	372.697,74	15.890,99	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		339.200,00	0,00	34.678,26	0,00	0,00	373.878,26	0,00	373.878,26	388.588,73	-14.710,47	372.697,74	15.890,99	0,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.407,66	8.407,66	-11.210,21	2.802,55	0,00
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.407,66	-8.407,66	11.210,21	-2.802,55	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		339.200,00	0,00	34.678,26	0,00	0,00	373.878,26	0,00	373.878,26	396.996,39	-23.118,13	383.907,95	13.088,44	0,00

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	40,00	60,00	0,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	15,00	85,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	55,00	145,00	0,00
	- Personalauszahlungen		14.100,00	0,00	0,00	0,00	-2.780,31	11.319,69	0,00	11.319,69	11.415,06	-95,37	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		68.300,00	0,00	0,00	0,00	2.780,31	71.080,31	0,00	71.080,31	70.466,31	614,00	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		1.800,00	0,00	1.041,24	0,00	0,00	2.841,24	0,00	2.841,24	2.809,38	31,86	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		84.200,00	0,00	1.041,24	0,00	0,00	85.241,24	0,00	85.241,24	84.690,75	550,49	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-84.000,00	0,00	-1.041,24	0,00	0,00	-85.041,24	0,00	-85.041,24	-84.635,75	-405,49	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-84.000,00	0,00	-1.041,24	0,00	0,00	-85.041,24	0,00	-85.041,24	-84.635,75	-405,49	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-84.000,00	0,00	-1.041,24	0,00	0,00	-85.041,24	0,00	-85.041,24	-84.635,75	-405,49	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-84.000,00	0,00	-1.041,24	0,00	0,00	-85.041,24	0,00	-85.041,24	-84.635,75	-405,49	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-84.000,00	0,00	-1.041,24	0,00	0,00	-85.041,24	0,00	-85.041,24	-84.635,75	-405,49	0,00

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		46.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.300,00	0,00	46.300,00	23.799,55	22.500,45	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	-300,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		46.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.400,00	0,00	46.400,00	24.099,55	22.300,45	0,00
	- Personalauszahlungen		4.900,00	0,00	0,00	0,00	-44,05	4.855,95	0,00	4.855,95	4.781,13	74,82	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		114.100,00	0,00	8.859,05	0,00	-1.481,62	121.477,43	0,00	121.477,43	116.578,80	4.898,63	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		122.300,00	0,00	9.800,00	0,00	1.098,79	133.198,79	0,00	133.198,79	132.320,88	877,91	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		15.900,00	0,00	0,00	0,00	426,88	16.326,88	0,00	16.326,88	15.962,58	364,30	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		257.200,00	0,00	18.659,05	0,00	0,00	275.859,05	0,00	275.859,05	269.643,39	6.215,66	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-210.800,00	0,00	-18.659,05	0,00	0,00	-229.459,05	0,00	-229.459,05	-245.543,84	16.084,79	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-210.800,00	0,00	-18.659,05	0,00	0,00	-229.459,05	0,00	-229.459,05	-245.543,84	16.084,79	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-210.800,00	0,00	-18.659,05	0,00	0,00	-229.459,05	0,00	-229.459,05	-245.543,84	16.084,79	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-210.800,00	0,00	-18.659,05	0,00	0,00	-229.459,05	0,00	-229.459,05	-245.543,84	16.084,79	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		17.900,00	0,00	14.977,97	0,00	0,00	32.877,97	0,00	32.877,97	14.894,64	17.983,33	4.829,07
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		6.000,00	0,00	-1.294,09	0,00	0,00	4.705,91	0,00	4.705,91	0,00	4.705,91	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		23.900,00	0,00	13.683,88	0,00	0,00	37.583,88	0,00	37.583,88	14.894,64	22.689,24	4.829,07
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-23.900,00	0,00	-13.683,88	0,00	0,00	-37.583,88	0,00	-37.583,88	-14.894,64	-22.689,24	-4.829,07
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-234.700,00	0,00	-32.342,93	0,00	0,00	-267.042,93	0,00	-267.042,93	-260.438,48	-6.604,45	-4.829,07

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.585,64	414,36	0,00
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		18.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.800,00	0,00	18.800,00	18.721,29	78,71	0,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138,00	-138,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		21.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.800,00	0,00	21.800,00	20.444,93	1.355,07	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		59.200,00	0,00	-525,05	0,00	-599,07	58.075,88	0,00	58.075,88	59.079,01	-1.003,13	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	778,20	21,80	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	599,07	1.599,07	0,00	1.599,07	1.599,07	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		61.000,00	0,00	-525,05	0,00	0,00	60.474,95	0,00	60.474,95	61.456,28	-981,33	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-39.200,00	0,00	525,05	0,00	0,00	-38.674,95	0,00	-38.674,95	-41.011,35	2.336,40	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-39.200,00	0,00	525,05	0,00	0,00	-38.674,95	0,00	-38.674,95	-41.011,35	2.336,40	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-39.200,00	0,00	525,05	0,00	0,00	-38.674,95	0,00	-38.674,95	-41.011,35	2.336,40	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-39.200,00	0,00	525,05	0,00	0,00	-38.674,95	0,00	-38.674,95	-41.011,35	2.336,40	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.849,19	24.849,19	24.849,19	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263.878,00	-263.878,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.849,19	24.849,19	288.727,19	-263.878,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	1.819,14	0,00	0,00	1.819,14	50.200,00	52.019,14	57.019,14	-5.000,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		0,00	0,00	1.819,14	0,00	0,00	1.819,14	50.200,00	52.019,14	57.019,14	-5.000,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		0,00	0,00	-1.819,14	0,00	0,00	-1.819,14	-25.350,81	-27.169,95	231.708,05	-258.878,00	0,00

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-39.200,00	0,00	-1.294,09	0,00	0,00	-40.494,09	-25.350,81	-65.844,90	190.696,70	-256.541,60	0,00

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Steuern und ähnliche Abgaben		511.000,00	0,00	18.047,02	0,00	0,00	529.047,02	0,00	529.047,02	537.127,91	-8.080,89	0,00
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		184.400,00	0,00	2.279,66	0,00	0,00	186.679,66	0,00	186.679,66	186.679,66	0,00	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		20.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.100,00	0,00	20.100,00	21.332,17	-1.232,17	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		38.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.200,00	0,00	38.200,00	38.889,70	-689,70	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		753.700,00	0,00	20.326,68	0,00	0,00	774.026,68	0,00	774.026,68	784.029,44	-10.002,76	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	5,38	1.005,38	0,00	1.005,38	995,38	10,00	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		400.000,00	0,00	-14.351,58	0,00	0,00	385.648,42	0,00	385.648,42	384.048,10	1.600,32	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		20.100,00	0,00	0,00	0,00	-176,38	19.923,62	0,00	19.923,62	19.639,57	284,05	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		421.100,00	0,00	-14.351,58	0,00	-171,00	406.577,42	0,00	406.577,42	404.683,05	1.894,37	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		332.600,00	0,00	34.678,26	0,00	171,00	367.449,26	0,00	367.449,26	379.346,39	-11.897,13	0,00
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		8.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.300,00	0,00	8.300,00	7.725,05	574,95	0,00
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		1.700,00	0,00	0,00	0,00	171,00	1.871,00	0,00	1.871,00	1.109,01	761,99	0,00
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		6.600,00	0,00	0,00	0,00	-171,00	6.429,00	0,00	6.429,00	6.616,04	-187,04	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		339.200,00	0,00	34.678,26	0,00	0,00	373.878,26	0,00	373.878,26	385.962,43	-12.084,17	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		339.200,00	0,00	34.678,26	0,00	0,00	373.878,26	0,00	373.878,26	385.962,43	-12.084,17	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		339.200,00	0,00	34.678,26	0,00	0,00	373.878,26	0,00	373.878,26	385.962,43	-12.084,17	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		25.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.900,00	0,00	25.900,00	26.196,41	-296,41	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		25.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.900,00	0,00	25.900,00	26.196,41	-296,41	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		25.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.900,00	0,00	25.900,00	26.196,41	-296,41	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		365.100,00	0,00	34.678,26	0,00	0,00	399.778,26	0,00	399.778,26	412.158,84	-12.380,58	0,00

Teilhaushalt		4 Zentrale Finanzdienstleistungen											
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

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

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite : 30

Datum: 06.11.2018

Uhrzeit: 15:42:11

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40,00	0,00	40,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15,00	0,00	15,00	0,00		
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	55,00	0,00	55,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	11.265,06	0,00	0,00	11.265,06		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.466,31	70.380,31	50,00	36,00		
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	458,46	458,46	0,00	0,00		
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	2.357,38	109,86	1.677,11	570,41		
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	84.547,21	70.948,63	1.727,11	11.871,47		
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-84.492,21	-70.948,63	-1.672,11	-11.871,47		
24	= Ordentliches Ergebnis	-84.492,21	-70.948,63	-1.672,11	-11.871,47		
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-84.492,21	-70.948,63	-1.672,11	-11.871,47		
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-84.492,21	-70.948,63	-1.672,11	-11.871,47		

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	36100	57300	11402	12600	21100
			Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Gemeindezentrum	Gebäudemanagement	Brandschutz	Grundschulen- Schulkostenbeiträge
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.901,43	0,00	4.671,43	0,00	127,82	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.048,72	0,00	34.173,91	840,00	1.526,81	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	42.250,15	0,00	38.845,34	840,00	1.954,63	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.781,13	0,00	0,00	0,00	4.431,13	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.596,89	0,00	18.826,25	0,00	14.164,71	3.881,44
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	20.226,76	0,00	8.022,29	0,00	3.745,15	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	132.598,57	125.498,57	0,00	0,00	1.000,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	15.962,58	0,00	3.877,55	0,00	12.085,03	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	290.165,89	125.498,57	30.726,09	0,00	35.426,02	3.881,44
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-247.915,74	-125.498,57	8.119,25	840,00	-33.471,39	-3.881,44
24	= Ordentliches Ergebnis	-247.915,74	-125.498,57	8.119,25	840,00	-33.471,39	-3.881,44
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-247.915,74	-125.498,57	8.119,25	840,00	-33.471,39	-3.881,44
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.407,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.407,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-256.323,40	-125.498,57	8.119,25	840,00	-33.471,39	-3.881,44

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		21500	28100	29100	42100	42400	
		Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Förderung des Sports	Sportstätten	
		in €	in €	in €	in €	in €	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	102,18	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	8,00	0,00	0,00	500,00	
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	102,18	8,00	0,00	0,00	500,00	
11	- Personalaufwendungen	0,00	350,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.525,31	500,00	1.151,52	0,00	547,62	
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	1.592,25	0,00	0,00	0,00	6.867,07	
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	4.600,00	0,00	1.500,00	0,00	
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	79.117,56	5.450,00	1.151,52	1.500,00	7.414,69	
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-79.015,38	-5.442,00	-1.151,52	-1.500,00	-6.914,69	
24	= Ordentliches Ergebnis	-79.015,38	-5.442,00	-1.151,52	-1.500,00	-6.914,69	
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-79.015,38	-5.442,00	-1.151,52	-1.500,00	-6.914,69	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.407,66	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.407,66	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-87.423,04	-5.442,00	-1.151,52	-1.500,00	-6.914,69	

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	11401	36602	51100	54100	55100
			Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	37.273,46	0,00	267,75	0,00	37.005,71	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.549,64	0,00	0,00	0,00	1.549,64	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.814,51	18.721,30	0,00	0,00	93,21	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	260.995,96	260.995,96	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	318.633,57	279.717,26	267,75	0,00	38.648,56	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.468,25	0,00	51,32	0,00	52.914,38	502,55
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	121.579,65	0,00	1.179,16	0,00	120.400,49	0,00
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	778,20	0,00	0,00	0,00	778,20	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	1.599,07	96,03	0,00	357,00	0,00	1.146,04
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	177.425,18	96,04	1.230,48	357,00	174.093,07	1.648,59
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	141.208,39	279.621,22	-962,73	-357,00	-135.444,51	-1.648,59
24	= Ordentliches Ergebnis	141.208,39	279.621,22	-962,73	-357,00	-135.444,51	-1.648,59
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	141.208,39	279.621,22	-962,73	-357,00	-135.444,51	-1.648,59
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	141.208,39	279.621,22	-962,73	-357,00	-135.444,51	-1.648,59

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	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	544.587,41	544.587,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	186.679,66	186.679,66	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.808,07	0,00	59,07	0,00	21.749,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	34.678,55	0,00	0,00	34.286,55	0,00	392,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	787.753,69	731.267,07	59,07	34.286,55	21.749,00	392,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	995,38	0,00	5,38	0,00	990,00	0,00
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	15,25	0,25	0,00	0,00	0,00	15,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	384.048,10	384.048,10	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	20.891,66	1.252,09	53,69	0,00	19.585,88	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	405.950,39	385.300,44	59,07	0,00	20.575,88	15,00
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	381.803,30	345.966,63	0,00	34.286,55	1.173,12	377,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.953,59	0,00	0,00	0,00	0,00	7.953,59
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.168,16	0,00	0,00	0,00	0,00	1.168,16
23	= Finanzergebnis	6.785,43	0,00	0,00	0,00	0,00	6.785,43
24	= Ordentliches Ergebnis	388.588,73	345.966,63	0,00	34.286,55	1.173,12	7.162,43
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	388.588,73	345.966,63	0,00	34.286,55	1.173,12	7.162,43
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.407,66	-8.407,66	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.407,66	8.407,66	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	396.996,39	354.374,29	0,00	34.286,55	1.173,12	7.162,43

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-84.635,75	-70.490,17	-1.672,11	-12.473,47		
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-84.635,75	-70.490,17	-1.672,11	-12.473,47		
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-84.635,75	-70.490,17	-1.672,11	-12.473,47		
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-84.635,75	-70.490,17	-1.672,11	-12.473,47		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-84.635,75	-70.490,17	-1.672,11	-12.473,47		

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	36100	57300	11402	12600	21100
			Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Gemeindezentrum	Gebäudemanagement	Brandschutz	Grundschulen- Schulkostenbeiträge
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-245.543,84	-125.220,88	-835,89	840,00	-31.326,80	-3.881,44
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-245.543,84	-125.220,88	-835,89	840,00	-31.326,80	-3.881,44
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-245.543,84	-125.220,88	-835,89	840,00	-31.326,80	-3.881,44
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-245.543,84	-125.220,88	-835,89	840,00	-31.326,80	-3.881,44
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	14.894,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.894,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.894,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-260.438,48	-125.220,88	-835,89	840,00	-31.326,80	-3.881,44

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		21500	28100	29100	42100	42400	
		Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Förderung des Sports	Sportstätten	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-77.525,31	-5.442,00	-1.151,52	-1.500,00	500,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-77.525,31	-5.442,00	-1.151,52	-1.500,00	500,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-77.525,31	-5.442,00	-1.151,52	-1.500,00	500,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-77.525,31	-5.442,00	-1.151,52	-1.500,00	500,00	
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	14.894,64	0,00	0,00	0,00	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.894,64	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.894,64	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-92.419,95	-5.442,00	-1.151,52	-1.500,00	500,00	

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	11401	36602	51100	54100	55100
			Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-41.011,35	18.763,26	-51,32	-357,00	-57.717,70	-1.648,59
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-41.011,35	18.763,26	-51,32	-357,00	-57.717,70	-1.648,59
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-41.011,35	18.763,26	-51,32	-357,00	-57.717,70	-1.648,59
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-41.011,35	18.763,26	-51,32	-357,00	-57.717,70	-1.648,59
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.849,19	0,00	0,00	0,00	24.849,19	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	263.878,00	263.878,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	288.727,19	263.878,00	0,00	0,00	24.849,19	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	57.019,14	0,00	0,00	0,00	57.019,14	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	57.019,14	0,00	0,00	0,00	57.019,14	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	231.708,05	263.878,00	0,00	0,00	-32.169,95	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	190.696,70	282.641,26	-51,32	-357,00	-89.887,65	-1.648,59

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		4	61100	54000	55200	61200	
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonst. allg. Finanzwirtschaft	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	379.346,39	339.759,47	38.674,70	697,22	215,00	
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	6.616,04	0,00	0,00	0,00	6.616,04	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	385.962,43	339.759,47	38.674,70	697,22	6.831,04	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	385.962,43	339.759,47	38.674,70	697,22	6.831,04	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	385.962,43	339.759,47	38.674,70	697,22	6.831,04	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.196,41	26.196,41	0,00	0,00	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.196,41	26.196,41	0,00	0,00	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.196,41	26.196,41	0,00	0,00	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	412.158,84	365.955,88	38.674,70	697,22	6.831,04	

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

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung
Produkt 11101 Verwaltungssteuerung

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Repräsentation der Kommune

Öffentlichkeitsarbeit

Mitgliedschaften

Rechtsberatung und Rechtsvertretung

Auftragsgrundlage BGB, GG, Landesgesetze, KV, Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Internes Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	200,00	900,00	-700,00	200,00	900,00	-700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	55,00	1.727,11	-1.672,11	55,00	1.727,11	-1.672,11
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-145,00	827,11	-972,11	-145,00	827,11	-972,11

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung
Produkt 11104 Gremien

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Ehrenamtlicher Bürgermeister
Gemeindevertretung
Ausschüsse
Aufwandsentschädigungen
Repräsentation

Auftragsgrundlage KV, EntschVO, Hauptsatzung, Geschäftsordnung

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	15.600,00	-15.600,00	0,00	15.600,00	-15.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	12.473,47	-12.473,47	0,00	11.871,47	-11.871,47
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-3.126,53	3.126,53	0,00	-3.728,53	3.728,53

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
Produkt 11401 Liegenschaften

Produktverantwortlicher / Herr Puls

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung, Beschaffung, Verwaltung von Liegenschaften, Gebäuden und Betriebsvorrichtungen
Bearbeitung von Vorkaufsrechten
Beteiligung an Restitutionsverfahren, Bodenordnungsverfahren
Erbbaurechte

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, BGB

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Internes Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	18.700,00	500,00	18.200,00	18.700,00	500,00	18.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	18.859,29	96,03	18.763,26	279.717,26	96,04	279.621,22
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	159,29	-403,97	563,26	261.017,26	-403,96	261.421,22

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
 Produkt 11402 Gebäudemanagement

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	800,00	0,00	800,00	800,00	0,00	800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	840,00	0,00	840,00	840,00	0,00	840,00
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	40,00	0,00	40,00	40,00	0,00	40,00

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

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

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

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

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Internes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	67.700,00	-67.700,00	0,00	68.200,00	-68.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	70.490,17	-70.490,17	0,00	70.948,63	-70.948,63
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	2.790,17	-2.790,17	0,00	2.748,63	-2.748,63

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 126 Brandschutz
Produkt 12600 Brandschutz

Produktverantwortlicher / Herr Fittkau

Dienststelle

Produktbeschreibung Ehrenamtliche Tätigkeit: Aufwandsentschädigung
Gefahrenabwehrender Brandschutz: Brandbekämpfung, Brandsicherheitswachdienst
Technische Hilfeleistung
Sonstige Hilfeleistung (Überschwemmungen, Ölspur)
Einrichtungen des Brandschutzes: Fahrzeuge, Gerätschaften, brandschutztechnische Prüfungen
Aus- und Fortbildung der ehrenamtlichen Kräfte, Brandschutzerziehung
Löschwasserschau

Auftragsgrundlage Landesgesetze, Brandschutzgesetz, Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	100,00	27.200,00	-27.100,00	3.100,00	31.200,00	-28.100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	371,13	31.697,93	-31.326,80	1.954,63	35.426,02	-33.471,39
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	271,13	4.497,93	-4.226,80	-1.145,37	4.226,02	-5.371,39

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 21 Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe 211 Grundschulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1a) SchulG M-V)
Produkt 21100 Grundschulen- Schulkostenbeiträge
Produktverantwortlicher / Frau Schultz
Dienststelle
Produktbeschreibung Zuweisungen an die Träger der Grundschulen
Auftragsgrundlage Schulgesetz, Schullastenausgleichsverordnung
Art der Aufgabe Pflichtaufgabe
Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	7.000,00	-7.000,00	0,00	7.000,00	-7.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	3.881,44	-3.881,44	0,00	3.881,44	-3.881,44
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-3.118,56	3.118,56	0,00	-3.118,56	3.118,56

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 21 Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe 215 Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)
Produkt 21500 Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge
Produktverantwortlicher / Frau Schultz
Dienststelle
Produktbeschreibung Zuweisungen an die Träger der regionalen Schulen
Auftragsgrundlage Schulgesetz, Schullastenausgleichsverordnung
Art der Aufgabe Pflichtaufgabe
Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	77.800,00	-77.800,00	0,00	77.800,00	-77.800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	77.525,31	-77.525,31	102,18	87.525,22	-87.423,04
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-274,69	274,69	102,18	9.725,22	-9.623,04

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt 28100 Heimat- und Kulturpflege

Produktverantwortlicher / Herr Fittkau

Dienststelle

Produktbeschreibung Kulturelle Veranstaltungen
Initiierung und Unterstützung kultureller Aktivitäten Dritter, Vereinförderung
Vereinsarbeit
Gratulationen zu Rentnergeburtstagen

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	100,00	5.700,00	-5.600,00	100,00	5.700,00	-5.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	8,00	5.450,00	-5.442,00	8,00	5.450,00	-5.442,00
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-92,00	-250,00	158,00	-92,00	-250,00	158,00

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 29 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem. Religionsgemeinschaften
Produktgruppe 291 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.
Produkt 29100 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.

Produktverantwortlicher / Herr Fittkau

Dienststelle

Produktbeschreibung Zuschuss zur Pflege des kirchlichen Friedhofs

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	500,00	-500,00	0,00	500,00	-500,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	1.151,52	-1.151,52	0,00	1.151,52	-1.151,52
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	651,52	-651,52	0,00	651,52	-651,52

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

Produktverantwortlicher / Frau Holznagel

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage KiföG

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
 Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
 Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	115.000,00	-115.000,00	0,00	115.000,00	-115.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	125.220,88	-125.220,88	0,00	125.498,57	-125.498,57
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	10.220,88	-10.220,88	0,00	10.498,57	-10.498,57

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 366 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
Produkt 36602 Spielplätze

Produktverantwortlicher / Frau Hagemann

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung, Wartung und Prüfung von Spielplatzanlagen im öffentlichen Raum

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, Bestimmungen des TÜV und der allgemeinen Bauvorschriften für den Bau von Spielplätzen

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	100,00	-100,00	0,00	700,00	-700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	51,32	-51,32	267,75	1.230,48	-962,73
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-48,68	48,68	267,75	530,48	-262,73

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 421 Förderung des Sports
 Produkt 42100 Förderung des Sports

Produktverantwortlicher / Frau Holznagel

Dienststelle

Produktbeschreibung Zuschüsse an Vereine

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	1.700,00	-1.700,00	0,00	1.700,00	-1.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	1.500,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	-1.500,00
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-200,00	200,00	0,00	-200,00	200,00

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
Produktbereich 42 Sportförderung
Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)
Produkt 42400 Sportstätten

Produktverantwortlicher / Frau Herbst

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung von Sportanlagen
 Sporthaus Wahrstorf

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	1.400,00	0,00	1.200,00	1.400,00	21.200,00	-19.800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	500,00	0,00	500,00	500,00	7.414,69	-6.914,69
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-900,00	0,00	-700,00	-900,00	-13.785,31	12.885,31

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung
Produkt 11101 Verwaltungssteuerung

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Repräsentation der Kommune

Öffentlichkeitsarbeit

Mitgliedschaften

Rechtsberatung und Rechtsvertretung

Auftragsgrundlage BGB, GG, Landesgesetze, KV, Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Internes Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	200,00	900,00	-700,00	200,00	900,00	-700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	55,00	1.727,11	-1.672,11	55,00	1.727,11	-1.672,11
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-145,00	827,11	-972,11	-145,00	827,11	-972,11

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung
Produkt 11104 Gremien

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Ehrenamtlicher Bürgermeister
Gemeindevertretung
Ausschüsse
Aufwandsentschädigungen
Repräsentation

Auftragsgrundlage KV, EntschVO, Hauptsatzung, Geschäftsordnung

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	15.600,00	-15.600,00	0,00	15.600,00	-15.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	12.473,47	-12.473,47	0,00	11.871,47	-11.871,47
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-3.126,53	3.126,53	0,00	-3.728,53	3.728,53

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
Produkt 11401 Liegenschaften

Produktverantwortlicher / Herr Puls

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung, Beschaffung, Verwaltung von Liegenschaften, Gebäuden und Betriebsvorrichtungen
Bearbeitung von Vorkaufsrechten
Beteiligung an Restitutionsverfahren, Bodenordnungsverfahren
Erbbaurechte

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, BGB

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Internes Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	18.700,00	500,00	18.200,00	18.700,00	500,00	18.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	18.859,29	96,03	18.763,26	279.717,26	96,04	279.621,22
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	159,29	-403,97	563,26	261.017,26	-403,96	261.421,22

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
 Produkt 11402 Gebäudemanagement

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	800,00	0,00	800,00	800,00	0,00	800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	840,00	0,00	840,00	840,00	0,00	840,00
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	40,00	0,00	40,00	40,00	0,00	40,00

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

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

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

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

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Internes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	67.700,00	-67.700,00	0,00	68.200,00	-68.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	70.490,17	-70.490,17	0,00	70.948,63	-70.948,63
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	2.790,17	-2.790,17	0,00	2.748,63	-2.748,63

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 126 Brandschutz
 Produkt 12600 Brandschutz

Produktverantwortlicher / Herr Fittkau

Dienststelle

Produktbeschreibung Ehrenamtliche Tätigkeit: Aufwandsentschädigung
 Gefahrenabwehrender Brandschutz: Brandbekämpfung, Brandsicherheitswachdienst
 Technische Hilfeleistung
 Sonstige Hilfeleistung (Überschwemmungen, Ölspur)
 Einrichtungen des Brandschutzes: Fahrzeuge, Gerätschaften, brandschutztechnische Prüfungen
 Aus- und Fortbildung der ehrenamtlichen Kräfte, Brandschutzerziehung
 Löschwasserschau

Auftragsgrundlage Landesgesetze, Brandschutzgesetz, Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	100,00	27.200,00	-27.100,00	3.100,00	31.200,00	-28.100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	371,13	31.697,93	-31.326,80	1.954,63	35.426,02	-33.471,39
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	271,13	4.497,93	-4.226,80	-1.145,37	4.226,02	-5.371,39

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 21 Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe 211 Grundschulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1a) SchulG M-V)
Produkt 21100 Grundschulen- Schulkostenbeiträge
Produktverantwortlicher / Frau Schultz
Dienststelle
Produktbeschreibung Zuweisungen an die Träger der Grundschulen
Auftragsgrundlage Schulgesetz, Schullastenausgleichsverordnung
Art der Aufgabe Pflichtaufgabe
Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	7.000,00	-7.000,00	0,00	7.000,00	-7.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	3.881,44	-3.881,44	0,00	3.881,44	-3.881,44
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-3.118,56	3.118,56	0,00	-3.118,56	3.118,56

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 21 Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe 215 Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)
Produkt 21500 Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge
Produktverantwortlicher / Frau Schultz
Dienststelle
Produktbeschreibung Zuweisungen an die Träger der regionalen Schulen
Auftragsgrundlage Schulgesetz, Schullastenausgleichsverordnung
Art der Aufgabe Pflichtaufgabe
Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	77.800,00	-77.800,00	0,00	77.800,00	-77.800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	77.525,31	-77.525,31	102,18	87.525,22	-87.423,04
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-274,69	274,69	102,18	9.725,22	-9.623,04

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt 28100 Heimat- und Kulturpflege

Produktverantwortlicher / Herr Fittkau

Dienststelle

Produktbeschreibung Kulturelle Veranstaltungen
Initiierung und Unterstützung kultureller Aktivitäten Dritter, Vereinförderung
Vereinsarbeit
Gratulationen zu Rentnergeburtstagen

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	100,00	5.700,00	-5.600,00	100,00	5.700,00	-5.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	8,00	5.450,00	-5.442,00	8,00	5.450,00	-5.442,00
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-92,00	-250,00	158,00	-92,00	-250,00	158,00

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 29 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem. Religionsgemeinschaften
Produktgruppe 291 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.
Produkt 29100 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.

Produktverantwortlicher / Herr Fittkau

Dienststelle

Produktbeschreibung Zuschuss zur Pflege des kirchlichen Friedhofs

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	500,00	-500,00	0,00	500,00	-500,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	1.151,52	-1.151,52	0,00	1.151,52	-1.151,52
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	651,52	-651,52	0,00	651,52	-651,52

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

Produktverantwortlicher / Frau Holznagel

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage KiföG

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	115.000,00	-115.000,00	0,00	115.000,00	-115.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	125.220,88	-125.220,88	0,00	125.498,57	-125.498,57
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	10.220,88	-10.220,88	0,00	10.498,57	-10.498,57

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 366 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
Produkt 36602 Spielplätze

Produktverantwortlicher / Frau Hagemann

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung, Wartung und Prüfung von Spielplatzanlagen im öffentlichen Raum

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, Bestimmungen des TÜV und der allgemeinen Bauvorschriften für den Bau von Spielplätzen

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	100,00	-100,00	0,00	700,00	-700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	51,32	-51,32	267,75	1.230,48	-962,73
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-48,68	48,68	267,75	530,48	-262,73

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
Produktbereich 42 Sportförderung
Produktgruppe 421 Förderung des Sports
Produkt 42100 Förderung des Sports

Produktverantwortlicher / Frau Holznagel

Dienststelle

Produktbeschreibung Zuschüsse an Vereine

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	1.700,00	-1.700,00	0,00	1.700,00	-1.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	1.500,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	-1.500,00
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-200,00	200,00	0,00	-200,00	200,00

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
Produktbereich 42 Sportförderung
Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)
Produkt 42400 Sportstätten

Produktverantwortlicher / Frau Herbst

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung von Sportanlagen
 Sporthaus Wahrstorf

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	1.400,00	0,00	1.200,00	1.400,00	21.200,00	-19.800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	500,00	0,00	500,00	500,00	7.414,69	-6.914,69
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-900,00	0,00	-700,00	-900,00	-13.785,31	12.885,31

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung
 Produktgruppe 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
 Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produktverantwortlicher / Herr Drews

Dienststelle

Produktbeschreibung Schaffung von Planungsrecht zur Umsetzung gemeindlicher Zielstellungen
 Beteiligung an der Regionalplanung

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, BauGB, Raumentwicklungsprogramme, weitere zu berücksichtigende Gesetze und Verordnungen (LnatG, LRP u.a.)

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
 Pflichtaufgabe

Produktart Internes Produkt
 Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	357,00	-357,00	0,00	357,00	-357,00
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	357,00	-357,00	0,00	357,00	-357,00

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 538 Abwasserbeseitigung
 Produkt 53800 Abwasserbeseitigung

Produktverantwortlicher / Frau Kreienbring

Dienststelle

Produktbeschreibung Umlageerhebung

Auftragsgrundlage Satzung

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00
Ergebnis Haushaltsjahr	59,07	59,07	0,00	59,07	59,07	0,00
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-40,93	-40,93	0,00	-40,93	-40,93	0,00

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
 Produktgruppe 540 Konzessionsabgaben
 Produkt 54000 Konzessionsabgaben

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

Produktbeschreibung Verwaltung und Überwachung der Konzessionsverträge und -abgaben für Wasser, Strom und Gas

Auftragsgrundlage Energiewirtschaftsgesetz, Konzessionsabgabenverordnung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	38.100,00	0,00	38.100,00	38.100,00	0,00	38.100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	38.674,70	0,00	38.674,70	34.286,55	0,00	34.286,55
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	574,70	0,00	574,70	-3.813,45	0,00	-3.813,45

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe 541 Gemeindestraßen
Produkt 54100 Gemeindestraßen

Produktverantwortlicher / Herr Puls

Dienststelle

Produktbeschreibung Instandhaltung und Neugestaltung von Gemeindestraßen und gemeindeeigenen Nebenanlagen
Straßenbeleuchtung
Winterdienst
Sicherstellung der Straßenentwässerung
Beschilderung
Errichtung und Wartung von Buswarteeinrichtungen
Aufgrabegenehmigungen
Niederschlagswasser

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, BauGB, sonstige bautechnische und verkehrsrelevante Verordnungen und Gesetze

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	3.100,00	58.900,00	-55.800,00	38.100,00	158.400,00	-120.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	1.585,64	59.303,34	-57.717,70	38.648,56	174.093,07	-135.444,51
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-1.514,36	403,34	-1.917,70	548,56	15.693,07	-15.144,51

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)
 Produkt 55100 Öffentliches Grün

Produktverantwortlicher / Frau Hagemann

Dienststelle

Produktbeschreibung Anlage und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen, Parkanlagen, Wanderwegen
 Anpflanzung und Unterhaltung von Bäumen, Baumpflege
 Naturschutzangelegenheiten

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, Landesnaturschutzgesetz

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	1.500,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	-1.500,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	1.648,59	-1.648,59	0,00	1.648,59	-1.648,59
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	148,59	-148,59	0,00	148,59	-148,59

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produkt 55200 Wasser- und Bodenverband
Produktverantwortlicher / Frau Kreienbring
Dienststelle
Produktbeschreibung Übergabe von Gewässern 2. Ordnung zur Unterhaltung an den WBV
 Umlageerhebung
Auftragsgrundlage Landeswassergesetz, Satzungen der WBV Rostock und Kröpelin, AO
Art der Aufgabe Pflichtaufgabe
Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	20.000,00	21.000,00	-1.000,00	20.000,00	21.000,00	-1.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	21.273,10	20.575,88	697,22	21.749,00	20.575,88	1.173,12
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	1.273,10	-424,12	1.697,22	1.749,00	-424,12	2.173,12

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

Produktverantwortlicher / Herr Puls

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	44.000,00	22.100,00	21.900,00	45.900,00	24.600,00	21.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	22.380,42	23.216,31	-835,89	38.845,34	30.726,09	8.119,25
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-21.619,58	1.116,31	-22.735,89	-7.054,66	6.126,09	-13.180,75

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

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Finanzausgleichsgesetz, KV, Steuergesetze

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	695.400,00	400.000,00	295.400,00	695.400,00	400.000,00	295.400,00
Ergebnis Haushaltsjahr	723.807,57	384.048,10	339.759,47	731.267,07	376.892,78	354.374,29
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	28.407,57	-15.951,90	44.359,47	35.867,07	-23.107,22	58.974,29

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

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

Produktbeschreibung Zinsen aus Geldanlagen
Darlehen
Kredite zur Liquiditätssicherung

Auftragsgrundlage BGB, KV, GemKVO

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	8.400,00	1.700,00	6.700,00	8.400,00	1.700,00	6.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	7.940,05	1.109,01	6.831,04	8.345,59	1.183,16	7.162,43
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-459,95	-590,99	131,04	-54,41	-516,84	462,43

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2015

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		4.576.602,73	4.498.231,60	-78.371,13
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		290.818,50	304.120,89	13.302,39
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00	304.120,89	304.120,89
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		290.818,50	0,00	-290.818,50
1.2	Sachanlagen		3.994.385,30	3.902.711,78	-91.673,52
1.2.1	Wald, Forsten		117.862,40	117.862,40	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		468.307,50	465.019,71	-3.287,79
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		870.209,60	853.044,38	-17.165,22
1.2.4	Infrastrukturvermögen		2.524.699,44	2.456.318,09	-68.381,35
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		1,00	1,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		8.775,55	6.744,77	-2.030,78
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.529,81	3.721,43	-808,38
1.3	Finanzanlagen		291.398,93	291.398,93	0,00
1.3.3	Beteiligungen		38.469,00	38.469,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		252.929,93	252.929,93	0,00
2.	Umlaufvermögen		472.677,91	727.923,83	255.245,92
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		472.677,91	727.923,83	255.245,92
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		1.754,61	7.225,67	5.471,06
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		100,00	100,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		-21,55	0,00	21,55
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		463.947,94	716.759,03	252.811,09
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		463.947,94	716.759,03	252.811,09
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		6.896,91	3.839,13	-3.057,78
	Bilanzsumme		5.049.280,64	5.226.155,43	176.874,79

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2015

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		3.725.233,12	3.940.411,04	215.177,92
1.1	Kapitalrücklage		3.725.233,12	3.743.021,87	17.788,75
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		3.674.299,23	3.674.299,23	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		50.933,89	68.722,64	17.788,75
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		0,00	197.389,17	197.389,17
2.	Sonderposten		1.120.559,09	1.111.641,05	-8.918,04
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		653.697,69	662.090,68	8.392,99
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		642.487,48	662.090,68	19.603,20
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		11.210,21	0,00	-11.210,21
2.4	Sonstige Sonderposten		466.861,40	449.550,37	-17.311,03
3.	Rückstellungen		3.500,00	3.500,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		3.500,00	3.500,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten		133.081,94	115.896,85	-17.185,09
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		5.177,47	0,00	-5.177,47
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		224,06	0,00	-224,06
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		115.508,81	109.718,81	-5.790,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		115.508,81	109.718,81	-5.790,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		12.171,60	6.178,04	-5.993,56
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		66.906,49	54.706,49	-12.200,00
5.3	Sonstige		66.906,49	54.706,49	-12.200,00
	Bilanzsumme		5.049.280,64	5.226.155,43	176.874,79

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2015 Gemeinde Pölchow

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 der Gemeinde Pölchow wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik erstellt.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

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

Die Vermögensgegenstände werden in der Anlagenbuchhaltung als Nebenbuchhaltung zur Finanzbuchhaltung geführt. Das Sachanlagevermögen wurde für die Eröffnungsbilanz durch Inventur erfasst und mit den fortgeschriebenen Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Für alle vor 2008 angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstände wurden nach den Methoden der Verwaltungsvorschriften Ersatzwerte gebildet und fortgeschrieben. Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen. Für Zu- und Abgänge wurden die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 410 EUR nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs vollständig abgeschrieben. Auf die Erfassung eines Erinnerungswertes von 1 EUR wurde verzichtet. Sofern Abgänge zu verzeichnen waren, wurden diese mit den Restbuchwerten ausgebucht.

Korrekturen der Eröffnungsbilanz wurden gemäß § 12 Abs. 4 KomDoppikEG mit der Kapitalrücklage verrechnet und in der jeweiligen Position erläutert.

Die Finanzanlagen wurden zum Eröffnungsbilanzstichtag durch Buchinventur ermittelt.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2015 zuzuordnen waren, wurden im Jahresabschluss 2015 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nennbetrag der Forderungen oder Verbindlichkeiten berücksichtigt. Die Forderungen wurden durch eine Buchinventur nachgewiesen. Einzelwertberichtigungen wurden vorgenommen. Ausschlaggebend dafür waren das Alter, die Zweifelhaftigkeit und sonstige zahlungsbeeinträchtigende Ereignisse, wie z.B. die Eröffnung eines Insolvenzverfahrens.

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

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

B. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen	<u>4.498.231,60 EUR</u>
	4.576.602,73 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>304.120,89 EUR</u>
	290.818,50 EUR

1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	<u>304.120,89 EUR</u>
	0,00 EUR

Nach Fertigstellung des Erweiterungsbaus der Warnowschule 09/2015 wurden die geleisteten Anzahlungen von 305.713,14 EUR auf Investitionszuschüsse umgebucht und aktiviert. Im Haushaltsjahr fielen darauf Abschreibungen von 1.592,25 EUR an.

1.1.5. Geleistete Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände	<u>0,00 EUR</u>
	290.818,50 EUR

1.2. Sachanlagevermögen	<u>3.902.711,78 EUR</u>
	3.994.385,30 EUR

1.2.1. Wald, Forsten	<u>117.862,40 EUR</u>
	117.862,40 EUR

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	<u>468.019,71 EUR</u>
	468.307,50 EUR

Die Flurstücke 161/1-5 der Gemarkung Pölchow Flur 3 wurden veräußert. Der Buchwert betrug insgesamt 3.020,04 EUR. Es wurde ein Verkaufserlös von 263.878,00 EUR und damit ein Gewinn von 260.857,96 EUR erzielt. Für die Umzäunung des Spielplatzes Am Gutshof waren Abschreibungen in Höhe von 267,75 EUR (VJ 311,75 EUR) zu berücksichtigen.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<u>853.044,38 EUR</u>
	870.209,60 EUR

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

1.2.4. Infrastrukturvermögen	<u>2.456.318,09 EUR</u>
	2.524.699,44 EUR

Der Buchholzer Weg wurde in einem ersten Bauabschnitt grundhaft ausgebaut. Die Gesamtherstellungskosten betragen 52.019,14 EUR. Demgegenüber stehen die planmäßigen Abschreibungen für Infrastrukturvermögen im Umfang von 120.400,49 EUR (VJ 119.795,21 EUR).

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

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 6.744,77 EUR
8.775,55 EUR

Es waren planmäßige Abschreibungen in Höhe von 2.030,78 EUR (VJ 2.030,78 EUR) zu berücksichtigen.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung 3.721,43 EUR
4.529,81 EUR

Es waren planmäßige Abschreibungen in Höhe von 808,38 EUR (VJ 808,38 EUR) zu berücksichtigen.

1.3. Finanzanlagen 291.398,93 EUR
291.398,93 EUR

2. Umlaufvermögen 727.923,83 EUR
472.677,91 EUR

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 727.923,83 EUR
472.677,91 EUR

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch-/ Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Die erkennbaren Risiken wurden durch angemessene Abschläge berücksichtigt. Niedergeschlagene Forderungen und Forderungen, die älter als 1 Jahr sind wurden zu 100 % einzeln wertberichtigt. Gesamtforderungen in Höhe von 740.172,85 EUR (VJ 483.659,34 EUR) stehen Wertberichtigungen im Umfang von 12.249,02 EUR (VJ 10.981,43 EUR) gegenüber. Danach verbleiben insbesondere:

	01.01.2015	31.12.2015
Gebührenforderungen	64,10	504,00
Steuerforderungen	1.467,51	6.336,67
Forderungen aus Transferleistungen u. Sonstige ö/r-Forderungen	223,00	385,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	100,00	100,00
Sonstige Forderungen	6.875,36	3.839,13
Forderungen gemeinsamer Zahlungsmittelbestand	463.947,94	716.759,03
Summe Forderungen	472.677,91	727.923,83

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss 2015 ist der Forderungsübersicht zu entnehmen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) 0,00 EUR
0,00 EUR

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>3.940.411,04 EUR</u> 3.725.233,12 EUR
1.1. Kapitalrücklage	<u>3.743.021,87 EUR</u> 3.725.233,12 EUR
1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>3.674.299,23 EUR</u> 3.674.299,23 EUR
1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklagen	<u>68.722,64 EUR</u> 50.399,89 EUR

Die investiven Schlüsselzuweisungen waren nach § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik in voller Höhe von 17.788,75 EUR (VJ 15.385,32 EUR) entsprechend 8,7 % der Schlüsselzuweisungen der zweckgebundenen Kapitalrücklage zuzuführen.

1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>197.389,17 EUR</u> 0,00 EUR
---	---

Der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag wird mit 197.389,17 EUR (VJ 0,00 EUR) ausgewiesen.

2. Sonderposten	<u>1.111.641,05 EUR</u> 1.120.559,09 EUR
2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>662.090,68 EUR</u> 653.697,69 EUR
2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen	<u>662.090,68 EUR</u> 642.487,48 EUR

Neu zu bilanzieren sind die Fördermittel für den 1. BA des grundhaften Ausbaus des Buchholzer Weges mit 24.849,19 EUR. Weiterhin sind die Sonderhilfen des Landes (2014-2015), die für den Erweiterungsbau der Warnowschule verwendet wurden, nach dessen Fertigstellung als Sonderposten auszuweisen. Dazu waren 11.210,21 EUR aus Anzahlungen umzubuchen. Mit dem Anteil aus 2015 beträgt der Sonderposten insgesamt 19.617,87 EUR. Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten beträgt für das Haushaltsjahr 2015 insgesamt 24.863,86 EUR (VJ 24.622,08 EUR).

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	<u>0,00 EUR</u> 11.210,21 EUR
---	--

Nach Fertigstellung und Aktivierung des Erweiterungsbaus der Warnowschule war auch die bereits angezahlte Soforthilfe des Landes aus 2014 von 11.201,21 EUR umzubuchen und als Sonderposten aus Zuwendungen zu bilanzieren.

2.4. Sonstige Sonderposten**449.550,37 EUR****466.861,40 EUR**

Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten beträgt für das Haushaltsjahr 2015 insgesamt 17.311,03 EUR (VJ 17.838,78 EUR).

Der Sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) ist nicht mehr in der Anlagenbuchhaltung nachzuweisen und wird in einer Nebenrechnung fortgeschrieben. Er musste 2015 nicht zum Ausgleich des Ergebnishaushaltes in Anspruch genommen werden. Es verbleibt ein Bestand in Höhe von 38.360,93 EUR.

	01.01.2015	Zugänge	Abgänge	Auflösungen	31.12.2015
Erschließungsträger	428.500,47	0,00	0,00	17.311,03	411.189,44
Haushaltskonsolidierung (erhöhte SZW)	38.360,93	0,00	0,00	0,00	38.360,93
Summe Sonstige Sonderposten	466.861,40	0,00	0,00	17.311,03	449.550,37

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

Eine Übersicht über die Rückstellungen ist als Anlage beigefügt.

4. Verbindlichkeiten**115.896,85 EUR****133.081,94 EUR**

Das Förderdarlehen beim Landesförderinstitut MV (LFI) wurde 2015 nur mit 5.790,00 EUR (VJ 17.370,00 EUR) planmäßig getilgt. Die zum 01.01.2015 fällige Rate in Höhe von 5.790,00 EUR wurde infolge technischer Probleme bei der SEPA-Umstellung bereits zum 30.12.2014 eingezogen. Es verbleibt eine zu bilanzierenden Restschuld von 109.718,81 EUR zum 31.12.2015.

Die Sonstigen Verbindlichkeiten betreffen im Wesentlichen die Sicherheitseinbehalte für Bauleistungen (4.808,62 EUR) und Jahresabgrenzungen (1.369,42 EUR).

	01.01.2015	31.12.2015
Lieferungen und Leistungen	5.177,47	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	224,06	0,00
Förderdarlehen LFI	115.508,81	109.718,81
Sonstige Verbindlichkeiten	12.171,60	6.178,04
Summe Verbindlichkeiten	133.081,94	115.896,85

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss 2015 ist der Verbindlichkeitenübersicht zu entnehmen.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten**54.706,49 EUR****66.906,49 EUR**

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Einzahlungen, die Ertrag für Folgejahre betreffen, zu bilanzieren. Der passive Rechnungsabgrenzungsposten war zu bilden für den Baukostenzuschuss für den Ausbau der KITA vom 23.07.2008 durch den freien Träger, der vertragsgemäß mit den laufenden Mieten bis 2020 verrechnet wird (insgesamt 130.000,00 EUR). Er vermindert sich jährlich um 12.000,00 EUR. Es verbleibt ein Bestand von 54.000,00 EUR. Weiterhin wurde eine Einzahlung für ein Erbbaurecht in Höhe von 706,49 EUR abgegrenzt.

C. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Den Gesamterträgen von 1.156.646,00 EUR (Nr. 10 + Nr. 21) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 959.256,83 EUR (Nr. 19 + Nr. 22) gegenüber. Das Jahresergebnis beträgt damit 197.389,17 EUR.

Geplant war für das Haushaltsjahr 2015 ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 67.496,98 EUR. Die Ergebnisverbesserung um 264.886,15 EUR resultiert im Wesentlichen aus dem Verkauf der Grundstücke Gem. Pölchow Flur 3 Flurstück 161/1 bis 5. Der Buchwert der Grundstücke wurde in Höhe von 3.020,04 EUR mit der Nutzungsart Ackerland in der Eröffnungsbilanz ausgewiesen. Seit 2012 befinden sich diese Grundstücke im Geltungsbereich der Innenbereichssatzung. Der Verkaufserlös im Jahr 2015 betrug 263.878,00 EUR. Dies führte zu einem überplanmäßigen Ertrag aus der Veräußerung von Grundstücken in Höhe von 260.857,96 EUR.

Das Jahresergebnis 2015 in Höhe von 197.389,17 EUR wird gemäß § 44 Abs. 5 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 19. Mai 2016 auf das Haushaltsjahr 2016 vorgetragen.

Die Entwicklung der Jahresergebnisse stellt sich wie folgt dar:

Jahresergebnis 2012:	0,00 EUR (Erträge aus SOPO 10.137,51 EUR)
Jahresergebnis 2013:	0,00 EUR (Erträge aus SOPO 66.065,84 EUR)
Jahresergebnis 2014:	0,00 EUR (Erträge aus SOPO 71.784,28 EUR)
Jahresergebnis 2015:	197.389,17 EUR

In den Vorjahren konnte die Ergebnisrechnung nur durch eine Entnahme aus dem Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung ausgeglichen werden. Per 31.12.2015 weist der Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung noch einen Bestand in Höhe von 38.360,93 EUR aus.

Gemäß § 16 Absatz 2 GemHVO-Doppik ist die Ergebnisrechnung ausgeglichen, wenn unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren kein Fehlbetrag ausgewiesen wird.

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung gemäß § 16 Abs. 2 Satz 1 GemHVO-Doppik ist damit gegeben.

In seiner Sitzung am 26.11.2018 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

Entsprechend den Anforderungen des § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik i. V. m. § 2 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden die Posten der Ergebnisrechnung nachstehend aufgeführt. Des

Weiteren sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Gesamtermächtigungen des Haushaltsjahres zu erläutern. Wesentliche Unterschiede liegen vor, wenn die Abweichungen auf die Posten der Ergebnisrechnung 20%, aber mindestens 10,0 TEUR betragen. Ausführliche Erläuterungen finden sich unter Punkt E. Angaben zu den Teilrechnungen.

Gemäß § 44 Abs. 4 sind außerordentliche Erträge und Aufwendungen hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art im Anhang anzugeben und zu erläutern.

1. Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	480.280,60	529.047,02	544.587,41
1.1	Grundsteuer A	9.328,06	9.300,00	9.325,01
1.2	Grundsteuer B	63.186,64	62.009,31	61.222,16
1.3	Gewerbsteuer	25.190,17	65.210,62	77.330,36
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	313.172,42	321.827,09	328.310,98
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.047,18	5.300,00	5.826,89
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	6.907,51	6.000,00	6.566,67
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	59.448,62	59.400,00	56.005,34

Die Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr. 1 in Höhe von 544,6 TEUR) weisen gegenüber dem Haushaltsansatz Mehrerträge in Höhe von 15,5 TEUR aus. Diese setzen sich im Wesentlichen aus Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer (Nr. 1.3 in Höhe von 12,1 TEUR) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Nr. 1.4 in Höhe von 6,5 TEUR) zusammen. Die Grundlage für die Planung der Gewerbesteuer ist ausschließlich die Vorauszahlung. Die tatsächlichen Einnahmen richten sich nach der steuerlichen Veranlagung durch das Finanzamt. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer steigt jährlich seit 2010.

Unter Nr. 1.7 Ausgleichsleistungen vom Land ist der Familienleistungsausgleich ausgewiesen. Dieser reduzierte sich gegenüber dem Vorjahr um 3,4 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwend., allg. Umlagen, sonstige Transfererträge	275.702,55	226.579,66	228.854,55
ohne	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	114.245,14	39.900,00	42.174,89
2.1	Schlüsselzuweisungen	161.457,41	186.679,66	186.679,66

Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge (Nr. 2) beinhalten die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten (ohne Nr.) und die Schlüsselzuweisungen (Nr. 2.1). Im Haushaltsjahr 2014 war eine Entnahme aus dem Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung in Höhe von 71,8 TEUR erforderlich, um die Ergebnisrechnung auszugleichen. Im Haushaltsjahr 2015 konnte die Ergebnisrechnung ohne eine Entnahme aus dem Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung ausgeglichen werden.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus der unentgeltlichen Übernahme von Infrastrukturvermögen (ohne Nr.) weisen gegenüber dem Plan Mehrerträge in Höhe von 2,3 TEUR aus. Sie können zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden erst im Rahmen des Jahresabschlusses ermittelt.

Die Schlüsselzuweisungen (Nr. 2.1 in Höhe von 186,7 TEUR) fielen um 25,2 TEUR höher aus als im Vorjahr.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.340,00	22.300,00	23.397,71
4.1	Verwaltungsgebühren einschl. Erstatt. Auslagen	54,00	100,00	40,00
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	20.286,00	22.200,00	23.357,71

In den Benutzungsgebühren und Beiträgen (Nr. 4.2 in Höhe von 23,4 TEUR) sind die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband (21,7 TEUR), die Kleineinleiter (0,1 TEUR) und die Entgelte die Sondernutzung von Straßen (1,5 TEUR) enthalten. Die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband werden alle zwei Jahre von allen Gebührenpflichtigen erhoben, in geraden Jahren werden nur Beiträge über 50,00 EUR veranlagt. Dies führte zu Mehrerträgen gegenüber dem Vorjahr.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.592,10	65.100,00	55.863,23
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.592,10	65.100,00	55.863,23

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5 in Höhe von 55,9 TEUR) beinhalten die Landpacht (13,7 TEUR), Erbpachtverträge (5,0 TEUR) und Mieten/ Nebenkostenerstattungen (Sportplatz, Sporthaus 0,5 TEUR, Keramikwerkstatt 0,8 TEUR, Kita 12,2 TEUR, kommunale Wohnungen 20,4 TEUR, Gemeindesaal 1,5 TEUR). Gegenüber dem Planansatz und dem Vorjahr sind die Mieten/ Nebenkostenerstattungen für die kommunalen Wohnungen um 3,6 TEUR gesunken, da frei gewordene Wohnungen im Gutshaus nicht mehr vergeben werden und eine Sanierung erfolgen soll. Erträge in Höhe von 1,5 TEUR resultieren aus einer Jahresverbrauchsabrechnung Erdgas für das Feuerwehrhaus.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30,00	1.100,00	15,00

Unter Nr. 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen werden die Erträge für die Rad- und Wanderkarten ausgewiesen. Geplant waren außerdem Erträge aus der Kostenbeteiligung der Gemeinde Papendorf an der Prüfung der Eisenbahnbrücke (1,0 TEUR). Im Jahr 2015 fielen keine Kosten für die Brückenprüfung und damit auch keine Kostenerstattungen an.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Sonstige laufende Erträge	100.398,31	38.200,00	295.974,51
9.1	Erträge Veräußerung von Vermögensgegenst.	0,00	0,00	260.857,96

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 9 in Höhe von 296,0 TEUR) resultieren aus den Konzessionsabgaben (34,3 TEUR), außerplanmäßigen Erträgen aus dem Verkauf von Grundstücken in der Gemarkung Pölchow, Flur 3 Flurstück 161/1 bis 5 (260,9 TEUR) sowie Säumniszuschlägen (0,4 TEUR).

Im Vorjahr wurden keine Grundstücke veräußert, es wurden jedoch Erträge aus der Auflösung einer Rückstellung für eine Erlösauskehr (61,1 TEUR) ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Summe laufende Erträge Verwaltungstätigkeit	936.343,56	882.326,68	1.148.692,41

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	15.818,97	16.175,64	16.046,19

Bei den Personalaufwendungen (Nr. 11 in Höhe von 16,0 TEUR) werden die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen im Brandschutz (4,8 TEUR) und die Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder für die Gremien (11,2 TEUR) ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	230.378,20	251.639,00	241.526,79
ohne	Kostenerstattungen	145.767,94	157.505,92	156.513,46
13.1	Aufwend. Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	28.167,87	35.380,32	31.789,83
13.2	Aufwendungen Unterhaltung/Bewirtschaftung	56.442,39	58.752,76	53.223,50

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) betragen 241,5 TEUR. Den größten Anteil der Kostenerstattungen (ohne Nr. in Höhe von 156,5 TEUR) nehmen die Umlagen für den Amtsbauhof (70,4 TEUR), die Schulumlage Warnowschule Papendorf (76,6 TEUR) und der Schullastenausgleich (4,8 TEUR) ein. Des Weiteren ist unter diesem Posten die Kostenerstattung an die Kirche für die Bewirtschaftung des kirchlichen Friedhofes und die Kostenerstattung für den Verdienstausschuss im Brandschutz ausgewiesen. Die Bauhofumlage ist aufgrund der Tarifierhöhung und der Aufstockung der Stundenzahl gegenüber dem Vorjahr um 2,0 TEUR gestiegen. Die Schulumlage für die Warnowschule Papendorf ist gegenüber dem Vorjahr um 7,8 TEUR gestiegen. Der Mehrbedarf wurde durch Umbauten am Altbestand und höhere Bewirtschaftungskosten durch den Schulerweiterungsbau verursacht. Die Schülerzahl hat sich um 2 Schüler auf 70 erhöht.

Die Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall (Nr. 13.1 in Höhe von 31,8 TEUR) fielen für das Gutshaus (9,3 TEUR), das Feuerwehrgebäude (4,3 TEUR) und die Straßenbeleuchtung (18,0 TEUR) an. Gegenüber dem Vorjahr sind die Aufwendungen für die Bewirtschaftung der kommunalen Wohnungen im Gutshaus um 1,9 TEUR gesunken, da frei gewordene Wohnungen nicht mehr vermietet werden. Die Stromkosten für die Straßenbeleuchtung sind gegenüber dem Vorjahr um 4,2 TEUR gestiegen.

Die Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung (Nr. 13.2 in Höhe von 53,2 TEUR) beinhalten im Wesentlichen die Unterhaltung der kommunalen Wohnungen (9,5 TEUR), des Feuerwehrgerätehauses (2,7 TEUR), der Feuerwehrfahrzeuge (4,3 TEUR), der Gemeindestraßen (23,0 TEUR), Straßenbeleuchtung (3,6 TEUR), Verkehrsschilder (1,5 TEUR) und den Winterdienst (6,8 TEUR).

Minderaufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz und gegenüber dem Vorjahr werden bei der Straßenunterhaltung ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Abschreibungen immat. Verm.gegenstände AV	140.110,09	128.100,00	142.264,87

Mehraufwendungen gegenüber dem Plan bei den Abschreibungen (Nr. 14) in Höhe von 14,2 TEUR resultieren aus dem B-Plan Nr. 6 Wohngebiet Gutshof Wahrstorf. Straßen und Gehwege wurden im Jahr 2012 vom Erschließungsträger unentgeltlich an die Gemeinde übertragen. Die daraus resultierenden Abschreibungen wurden bei der Haushaltsplanung noch nicht berücksichtigt. Außerdem kam es im Zuge der Erstellung der Eröffnungsbilanz zu Korrekturen bei der Straßenbewertung und damit zu einer Erhöhung der Abschreibungen. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung konnten die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Aufwendungen werden erst im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschreibungen Verm.gegenst. Uml.vermögen	5,79	0,00	15,26

Abschreibungen auf das Umlaufvermögen (Nr. 15 in Höhe von 15,26 EUR) betreffen den Forderungsverzicht auf Nebenforderungen aufgrund der gesetzlichen Kleinbetragsregelung.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transferaufw.	517.601,68	519.647,21	517.424,87
16.1	Zuweisungen und Zuschüsse laufende Zwecke	129.841,73	133.198,79	132.598,57
16.3	Gewerbesteuerumlage	-3.435,83	13.052,90	13.052,90
16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	297.728,54	271.086,21	269.485,89
16.6	Allgemeine Umlagen an Amt	92.707,04	101.509,31	101.509,31
16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	760,20	800,00	778,20

Den größten Posten bei den Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (Nr. 16 in Höhe von 517,4) nimmt die Kreisumlage (Nr. 16.5) mit 269,5 TEUR ein, das sind 28,2 TEUR weniger als im Vorjahr und 1,6 TEUR weniger als geplant.

Die Amtsumlage beträgt im Haushaltsjahr 2015 101,5 TEUR (Nr. 16.6). Gegenüber dem Vorjahr ist die Amtsumlage um 8,8 TEUR gestiegen. Die Erhöhung der Amtsumlage erfolgte aufgrund des Tarifabschlusses für den öffentlichen Dienst.

Die Gewerbesteuerumlage (Nr. 16.3 in Höhe von 13,1 TEUR) hat sich aufgrund der höheren Gewerbesteuererträge gegenüber dem Vorjahr um 16,0 TEUR erhöht. Eine weitere Ursache ist, dass mit der Abrechnung der Gewerbesteuerumlage für das Haushaltsjahr 2014 eine Nachzahlung im Jahr 2015 erfolgte.

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Nr. 16.1 in Höhe von 132,6 TEUR) beinhalten die kommunalen Ausgleichszahlungen für die Kitas außerhalb der Gemeinde (69,4 TEUR), die Kita Sonnenkäfer in Wahrstorf (53,5 TEUR) und die Tagespflege (2,6 TEUR) sowie den Zuschuss zur Kameradschaftskasse (1,0 TEUR) und den Zuschuss an den Anglerverein (1,5 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	45.350,60	40.690,81	40.810,69

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18 in Höhe von 40,8 TEUR) enthalten die Beiträge an den Wasser- und Bodenverband (19,6 TEUR), die Dienst- und Schutzbekleidung für die Feuerwehr (7,4 TEUR), Versicherungen (5,1 TEUR), Verwalterkosten für die kommunalen Wohnungen (2,1 TEUR), Aufwendungen für die Internetseite der Gemeinde Pölchow (1,0 TEUR) und Miete von Geräten für die Grünpflege (1,1 TEUR).

Einzelwertberichtigungen wurden für offene Grundsteuerforderungen vorgenommen. Durch das Finanzamt erfolgte im Jahr 2017 die Klärung und Herabsetzung des Grundsteuermessbescheides auch für Vorjahre.

Gegenüber dem Vorjahr sind die sonstigen laufenden Aufwendungen um 4,5 TEUR gesunken. Ursache sind Gebühren für die Zerlegung eines Grundstückes im Jahr 2014.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Summe laufende Aufw. aus Verwaltungstätigkeit	949.265,33	956.252,66	958.088,67

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-12.921,77	-73.925,98	190.603,74

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	14.778,49	8.300,00	7.953,59
21.1	Zinserträge	14.778,49	8.300,00	7.953,59

Die Zinserträge setzen sich aus den Zinsen aus Festgeldern (3,0 TEUR) und der Dividende vom kommunaler Anteilseignerverband Ostseeküste der EDIS AG (4,8 TEUR) zusammen. Gegenüber dem Plan und gegenüber dem Vorjahr sind die Zinsen aus Festgeldern aufgrund der schlechteren Anlagekonditionen gesunken.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
22.	Zinsaufwendungen/ sonstige Finanzaufwend.	1.856,72	1.871,00	1.168,16
22.1	Zinsaufwendungen	1.428,23	1.400,00	801,33
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	428,49	471,00	366,83

Die Zinsaufwendungen (Nr. 22.1 in Höhe von 0,8 TEUR) betreffen den Investitionskredit für das Dorfgemeinschaftshaus. Die Zinsaufwendungen für den Kredit sind durch die geringere Restschuld und die nochmalige Herabsetzung des Zinssatzes auf 0,25 % gegenüber dem Vorjahr gesunken.

Die sonstigen Zinsaufwendungen (Nr. 22.2 in Höhe von 0,4 TEUR) beinhalten die Kreditbeschaffungskosten und die Vollverzinsung der Gewerbesteuer.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
23.	Finanzergebnis	12.921,77	6.429,00	6.785,43

Das Finanzergebnis hat sich aufgrund der Mehrerträge gegenüber dem Plan verbessert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	0,00	-67.496,98	197.389,17
28.	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	0,00	-67.496,98	197.389,17
31.	Jahresergebnis vor Veränd. zweckgeb. Rücklag.	0,00	-67.496,98	197.389,17
34.	Jahresergebnis vor Veränd. sonst. zweckgeb. R.	0,00	-67.496,98	197.389,17
37.	Jahresergebnis	0,00	-67.496,98	197.389,17
39.	Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr	0,00	-	197.389,17

Für 2015 werden keine außerordentlichen Erträge ausgewiesen.

Das Jahresergebnis beträgt 197,4 TEUR.

D. Angaben zur Finanzrechnung

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

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

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 257,8 TEUR (Nr. 42). Nach Berücksichtigung der Tilgungen (Nr. 44) in Höhe von 5,8 TEUR und Hinzurechnung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 55) in Höhe von 0,8 TEUR haben die liquiden Mittel insgesamt um 252,8 TEUR zugenommen (Nr. 50). Der Finanzmittelüberschuss (Nr. 42) liegt um 275,9 TEUR über dem Plan. Er setzt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Verschlechterung um 5,9 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Verbesserung um 281,9 TEUR) zusammen. Zu der Verbesserung des Saldos aus Investitionstätigkeit führten Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen in der Gemarkung Pölchow, Flur 3 Flurstück 161/1-5.

Für den Investitionskostenzuschuss für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf wurde ein Haushaltsausgaberest in Höhe von 4,8 TEUR gebildet.

Entwicklung des Bestandes der liquiden Mittel:

31.12.2011	684,6 TEUR
31.12.2012	774,2 TEUR
31.12.2013	799,2 TEUR
31.12.2014	463,9 TEUR (Nr. 59)
31.12.2015	716,8 TEUR (Nr. 60)

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i.d.F. vom 19. Mai 2016 ist der Haushalt in der Finanzrechnung ausgeglichen, wenn zum Stichtag kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen abzüglich der planmäßigen Tilgungen besteht. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zu 31. Dezember 2015 setzt sich aus dem Saldo der jahresbezogenen laufenden Ein- und Auszahlungen und dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen des Vorjahres zusammen. Zur Ermittlung dient gemäß § 61 Nr. 5 GemHVO-Doppik i. V. m. Ziffer 5 VV GemHVO-Doppik das amtliche Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel“, welches der Anlage beigelegt ist.

Im Muster 5a Zeile 11 Spalte 1 werden folgende Bestände ausgewiesen:

Saldo der liquiden Mittel zum 31.12.2015: 735.987,17 EUR

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2014 ist gemäß § 45 Abs. 5 GemHVO-Doppik auf neue Rechnung vorzutragen.

Entsprechend den Anforderungen des § 45 Abs. 3 GemHVO-Doppik i. V. m. § 3 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden die Posten der Finanzrechnung nachstehend aufgeführt. Des Weiteren sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Gesamttermächtigungen im Haushaltsjahr zu erläutern. Erhebliche Unterschiede liegen vor, wenn die Abweichungen auf die Posten der Finanzrechnung 20%, aber mindestens 10,0 TEUR betragen. Gemäß § 45 Abs. 4 sind außerordentliche Ein- und Auszahlungen hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art im Anhang anzugeben und zu erläutern.

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	482.875,17	529.047,02	537.127,91
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen	161.457,41	186.679,66	186.679,66
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.359,00	22.300,00	22.957,81
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.080,46	65.100,00	42.520,84
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	252,51	1.100,00	15,00
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	38.406,50	38.200,00	39.327,70
10.	Summe der lfd Einz. aus Verwaltungstätigkeit	751.431,05	842.426,68	828.628,92
11.	Personalauszahlungen	15.668,97	16.175,64	16.196,19
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	226.515,06	251.639,00	247.119,50
14.	Zuwendungen, Uml.,sonst Transferauszahlungen	521.580,06	519.647,21	517.147,18
16.	Sonstige laufende Auszahlungen	43.983,13	40.690,81	40.010,60
17.	Summe lfd Ausz. aus Verwaltungstätigkeit	807.747,22	828.152,66	820.473,47
18.	Saldo lfd Ein- und Ausz. aus Verwaltungstätigkeit	-56.316,17	14.274,02	8.155,45
19.	Zinseinzahlungen, sonstige Finanzeinzahlungen	13.954,71	8.300,00	7.725,05
20.	Zinsauszahlungen, sonstige Finanzauszahlungen	2.642,43	1.871,00	1.109,01
21.	Saldo Zins- und sonst. Finanzen- und -ausz.	11.312,28	6.429,00	6.616,04
22.	Saldo ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-45.003,89	20.703,02	14.771,49
26.	Saldo ord./außerordentliche Ein- und Ausz.	-45.003,89	20.703,02	14.771,49

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

Außerordentliche Ein- und Auszahlungen (Nr.25) werden im Haushaltsjahr 2015 nicht ausgewiesen.

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.595,53	50.749,19	51.045,60
30.	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	263.878,00
34.	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.595,53	50.749,19	314.923,60

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 34) betragen 314,9 TEUR.

Unter Position 27 werden die investiven Schlüsselzuweisungen (17,8 TEUR) und die Sonderhilfen des Landes (8,4 TEUR) sowie die Zuwendungen für den grundhaften Ausbau des Buchholzer Weges 1. BA (24,8 TEUR) ausgewiesen. Die investiven Schlüsselzuweisungen fielen um 2,4 TEUR höher aus als im Vorjahr. Die Sonderhilfen des Landes wurden für die Finanzierung des Erweiterungsbaus der Warnowschule Papendorf eingesetzt und im Zuge der Abschlussarbeiten zahlungsneutral umgebucht. Die Zuweisungen vom Land in Höhe von 25,0 TEUR für den grundhaften Ausbau des Buchholzer Weges waren bereits Bestandteil der Haushaltsplanes 2014, wurden als Haushaltsrest in das Jahr 2015 übernommen und sind im Jahr 2015 eingegangen.

Gegenüber dem Vorjahr ist die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit um 24,4 TEUR gestiegen. Ursache sind die Zuwendungen für den grundhaften Ausbau des Buchholzer Weges.

Bei den Einzahlungen aus Sachanlagen im Vorjahr (Nr.30 in Höhe von 263,9 TEUR) handelt es sich um die Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen in der Gemarkung Pölchow, Flur 3, Flurstücke 161/1-5

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
35.	Auszahlungen immaterielle Vermögensgegenst.	284.581,50	32.877,97	14.894,64
36.	Auszahlungen für Sachanlagen	14.044,24	56.725,05	57.019,14
40.	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	298.625,74	89.603,02	71.913,78

Die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt insgesamt 71,9 TEUR (Nr. 40).

Bei den Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände (Nr. 35 in Höhe von 14,9 TEUR) wird der Investitionskostenzuschuss für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf ausgewiesen. Die Maßnahme ist im Wesentlichen abgeschlossen. Der Planansatz für die restlichen Arbeiten in Höhe von 32,9 TEUR wurde nicht in voller Höhe benötigt. Es wurde ein Haushaltsausgaberest in Höhe von 4,8 TEUR in das Folgejahr übertragen. Im Vorjahr betrug der Investitionskostenzuschuss für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf 284,6 TEUR.

Auszahlungen für Sachanlagen (Nr.36 in Höhe von 57,0 TEUR) wurden für folgende Investitionen getätigt:

Grundhafter Ausbau des Buchholzer Weges 52,0 TEUR

Bankett Radweg Pölchow 5,0 TEUR

Für den Schallschutz der Kita wurden 4,7 TEUR eingeplant jedoch nicht benötigt. Die Auszahlungen für den Radweg (5,0 TEUR) wurden bei der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt.

Die Abweichungen gegenüber dem Vorjahr resultieren aus der Durchführung von unterschiedlichen Investitionsmaßnahmen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
41.	Saldo Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-272.030,21	-38.853,83	243.009,82

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
42.	Finanzmittelüberschuss	-317.034,10	-18.150,81	257.781,31

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 257,8 TEUR (Nr. 42) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Überschuss in Höhe von 14,8 TEUR) und dem Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Überschuss in Höhe von 243,0 TEUR). Er fiel um 281,9 TEUR höher aus, als geplant. Dies resultiert im Wesentlichen aus Mehreinzahlungen für den Verkauf von Grundstücken.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
44.	Auszahlungen Tilgung von Krediten	17.370,00	11.600,00	5.790,00
45.	Saldo Ein-/Ausz. aus Krediten für Investitionen	-17.370,00	-11.600,00	-5.790,00

Die Auszahlungen für die Tilgung des Investitionskredites Dorfgemeinschaftshaus lagen um 5,8 TEUR unter dem Haushaltsansatz. Aufgrund von Umstellungen im SEPA Verfahren hat das LFI die Rate per 01.01.2015 für das 1. Halbjahr 2015 bereits zum 31.12.2014 abgerufen. Die Tilgung im Haushaltsjahr 2015 fiel entsprechend niedriger aus.

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
46.	Zunahme Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt	0,00	25.350,81	0,00
48.	Veränd. Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt	0,00	25.350,81	0,00
49.	Abnahme Forderungen gegenüber Amt	335.251,47	4.400,00	0,00
50.	Zunahme Forderungen gegenüber dem Amt	0,00	0,00	252.811,09
51.	Veränderung Forderungen gegenüber dem Amt	335.251,47	4.400,00	-252.811,09
52.	Saldo Ein-/Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	317.881,47	18.150,81	-258.601,09
53.	Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.044,52	0,00	2.457,78
54.	Auszahlungen durchlaufende Gelder	1.891,89	0,00	1.638,00
55.	Saldo Ein-/Ausz. aus durchlaufende Gelder	-847,37	0,00	819,78
56.	Kontrollrechnung	0,00	0,00	0,00
58.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt	0,00	0,00	0,00
59.	Forderungen gegenüber Amt 31.12.Vorjahr.	0,00	463.948,00	463.947,94
60.	Forderungen gegenüber Amt 31.12.2015	0,00	459.548,00	716.759,03

Insgesamt haben die liquiden Mittel um 252,8 TEUR zugenommen (Nr. 50). Per 31.12.2014 betrugen die liquiden Mittel der Gemeinde 463,9 TEUR (Nr. 59). Per 31.12.2015 betragen die liquiden Mittel 716,8 TEUR (Nr.60).

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen der Finanzierungstätigkeit (Nr. 52 in Höhe von -258,6 TEUR ergibt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten (Tilgung Nr. 45 in Höhe von -5,8 TEUR) und der Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt (Nr. 51 in Höhe von -252,8 TEUR).

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltspan veranschlagt werden (Nr. 55 in Höhe von 0,8 TEUR). Dabei handelt es sich um Einzahlungen und Auszahlungen für Sicherheitseinbehalte in Zusammenhang mit Baumaßnahmen.

E. Angaben zu den Teilrechnungen

Gemäß § 4 Abs. 1 GemHVO-Doppik ist der Haushalt der Gemeinden angemessen in Teilhaushalte zu gliedern. Die Gemeinde Pölchow hat sich gem. § 4 Abs. 2 GemHVO-Doppik für eine Gliederung der Teilhaushalte nach der örtlichen Organisation entschieden. Danach wird aufgrund der Organisationsstruktur der Verwaltung jeder Fachbereich als Teilhaushalt dargestellt und bildet jeweils eine Budgeteinheit. Den Teilhaushalten sind die entsprechenden Produkte zugeordnet. Gemäß § 46 Abs. 2 GemHVO-Doppik sind den in den Teilergebnisrechnungen nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse des Haushaltsvorjahres und die Gesamtermächtigungen des Haushaltsjahres gegenüberzustellen, erhebliche Unterschiede sind im Anhang darzustellen und zu erläutern. Erhebliche Unterschiede liegen vor, wenn eine Abweichung von 5% und mehr, aber mindestens 1,0 TEUR je Gliederungspunkt nach § 4 Abs. 10 GemHVO-Doppik für die Teilergebnisrechnung und nach § 4 Abs. 12 für die Teilfinanzrechnung gegeben ist.

In der Teilfinanzrechnung werden die Geschäftsvorfälle aus der Teilergebnisrechnung zahlungswirksam dargestellt. Insofern ist eine gesonderte Erläuterung zum Finanzmittelfluss aus

laufender Verwaltungstätigkeit in der Regel nicht erforderlich. Gemäß § 46 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind den in der Teilfinanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Gesamtermächtigungen des Haushaltsjahres gegenüberzustellen. Erhebliche Unterschiede sind im Anhang anzugeben und zu erläutern.

1. Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Verantwortlich: Frau Edda Dembski

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11101 Verwaltungssteuerung

11104 Gremien

11403 Bauhof

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1

Die Teilergebnisrechnung für den Teilhaushalt 1 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 84,5 TEUR (Nr. 32). Geplant war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 85,5 TEUR, das ist eine Ergebnisverbesserung von 1,0 TEUR.

Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54,00	100,00	40,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30,00	100,00	15,00
10.	Summe der laufenden Erträge	84,00	200,00	55,00

Laufende Erträge in Höhe von insgesamt 55,00 EUR (Nr. 10) betreffen die Gebühren für Fischereierlaubnisse (Nr. 4) und Kostenerstattungen für die Rad- und Freizeitkarten (Nr. 6).

Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	11.138,49	11.319,69	11.265,06
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.909,92	71.080,31	70.466,31
14.	Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenst.	458,46	500,00	458,46
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	2.340,11	2.841,24	2.357,38
19.	Summe laufend. Aufwend. Verwaltungstätigkeit	82.846,98	85.741,24	84.547,21

Die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Nr. 19) betragen 84,5 TEUR, das sind 1,2 TEUR weniger als geplant.

Bei den Personalaufwendungen (Nr. 11 in Höhe von 11,3 TEUR) werden die Aufwandsentschädigungen für die ehrenamtlich Tätigen und die Sitzungsgelder der Gremien ausgewiesen.

Die Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13 in Höhe von 68,9 TEUR) beinhalten die Umlage für den Amtsbauhof (70,4 TEUR). Diese ist gegenüber dem Vorjahr aufgrund der Tarifierhöhung um 2,0 TEUR gestiegen.

Die Abschreibungen in Höhe von 0,5 TEUR (Nr. 14) fielen für Geräte und Ausstattung an, die durch den Amtsbauhof genutzt werden.

In den sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr.18 in Höhe von 2,4 TEUR) sind die Aufwendungen für die Internetseite der Gemeinde, die Versicherungsbeiträge zum KSA und der Beitrag zum Städte- und Gemeindetag enthalten.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-82.762,98	-85.541,24	-84.492,21
24.	Ordentliches Ergebnis	-82.762,98	-85.541,24	-84.492,21
32.	Jahresfehlbetrag des Teilhaushaltes	-82.762,98	-85.541,24	-84.492,21

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1

Die Teilfinanzrechnung für den Teilhaushalt 1 schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 84,6 TEUR (Nr.23). Das ist gegenüber dem Plan eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 0,4 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	40,00
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	15,00
	Summe laufende Einzahlungen Verw.tätigkeit	200,00	55,00
	Personalauszahlungen	11.319,69	11.415,06
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	71.080,31	70.466,31
	Sonstige laufende Auszahlungen	2.841,24	2.809,38
	Summe laufende Auszahlungen aus Verw.tätigk.	85.241,24	84.690,75
1.	Saldo lauf. Ein-/Auszahlungen aus Verw.tätigkeit	-85.041,24	-84.635,75
3.	Saldo ordentliche Ein- und Auszahlungen	-85.041,24	-84.635,75
7.	Saldo ordentl./außerordentl. Ein-/Auszahlungen	-85.041,24	-84.635,75
23.	Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	85.041,24	-84.635,75

Die Abweichungen bei den laufenden Ein- und Auszahlungen wurden bereits mit der Teilergebnisrechnung erläutert.

Investitionen wurden im Teilhaushalt 1 im Haushaltsjahr 2015 nicht realisiert.

2. Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Verantwortlich: Herr Jörg Blotenberg

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11402 Gebäudemanagement

12600 Brandschutz

21100 Grundschulen- Schulkostenbeiträge

21500 Regionale Schulen-Schulkostenbeiträge

28100 Heimat- und Kulturpflege

29100 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.

36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

42100 Förderung des Sports

42400 Sportstätten

57300 Gemeindezentrum

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2

Die Teilergebnisrechnung für den Teilhaushalt 2 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 256,3 TEUR (Nr. 32). Geplant war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 252,1 TEUR, das ist eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von 4,3 TEUR.

Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwdgen, allg. Umlagen, sonst. Transfererträge	4.799,25	4.900,00	4.901,43
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.898,64	46.300,00	37.048,72
9.	Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	300,00
10.	Summe der laufenden Erträge Verwaltungstätigk.	45.697,89	51.300,00	42.250,15

Die laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Nr. 10) betragen 42,2 TEUR. Gegenüber dem Planansatz wurden 9,0 TEUR weniger eingenommen.

Ursache sind Mindererträge bei den Mieten und Nebenkostenerstattungen für die kommunalen Wohnungen im Gutshaus (Nr. 5). Frei gewordene Wohnungen werden nicht mehr belegt, da eine Sanierung des Gutshauses erfolgen soll.

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nr. 2) enthalten im Wesentlichen die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen für das Gutshaus.

Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	4.680,48	4.855,95	4.781,13
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.769,66	121.477,43	116.596,85
14.	Abschreibungen immat. Vermögensgegenstände	18.634,51	27.500,00	20.226,76
16.	Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transferaufw.	129.841,73	133.198,79	132.598,57
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	15.897,05	16.326,88	15.962,58
19.	Summe lfd. Aufwendg. Verwaltungstätigkeit	278.823,43	303.359,05	290.165,89

Die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Nr. 19) betragen 290,2 TEUR, das sind 13,2 TEUR weniger als geplant.

Den größten Posten bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr.13) nimmt die Schulumlage für die Warnowschule Papendorf ein (76,6 TEUR). Gegenüber dem Vorjahr ist die Schulumlage um 7,8 TEUR gestiegen. Ursache ist, dass sich aufgrund der Inbetriebnahme des Erweiterungsneubaus die Bewirtschaftungskosten erhöht haben. Bei den Sach- und Dienstleistungen werden auch die Aufwendungen für den Schullastenausgleich (4,8 TEUR), Energie, Wasser und Unterhaltung für die kommunalen Wohnungen (18,8 TEUR) sowie die Unterhaltung der Gebäude, Fahrzeuge und Geräte für den Brandschutz (12,1 TEUR) ausgewiesen. Minderaufwendungen gegenüber dem Plan betreffen im Wesentlichen die Kosten für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der kommunalen Wohnungen (7,5 TEUR).

Bei den Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Nr. 14 in Höhe von 20,2 TEUR) kam es zu Minderaufwendungen gegenüber dem Haushaltsplan in Höhe von 7,3 TEUR. Während die Abschreibungen für das Gutshaus um 5,5 TEUR höher ausfielen als geplant, wurden im Produkt Sportstätten 14,0 TEUR weniger benötigt. Mit der Erstellung der Eröffnungsbilanz im Jahr 2015 wurde klargestellt, dass es sich bei dem Sportplatz lediglich um eine intensiv gepflegte Grünfläche für den Freizeitsport handelt. Die Bewertung wurde auf 1,00 € korrigiert. Abschreibungen fielen damit nicht an.

In den Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (Nr.16) sind die kommunalen Ausgleichszahlungen für die Kita Sonnenkäfer in Wahrstorf (69,4 TEUR), die Kitas außerhalb der Gemeinde (53,5 TEUR) und die Tagespflege (2,6 TEUR) enthalten. Die kommunalen Ausgleichszahlungen für die Kita Sonnenkäfer sind gegenüber dem Vorjahr aufgrund höherer Kinderzahlen um 6,6 TEUR gestiegen. Die Ausgleichszahlungen für die Träger von Kitas außerhalb der Gemeinde haben sich dagegen um 6,6 TEUR verringert. Weitere Aufwendungen fielen für den Betriebskostenzuschuss für den Gemeindeverein (4,6 TEUR), den Zuschuss für den Anglerverein (1,5 TEUR) und den Zuschuss zur Kameradschaftskasse (1,0 TEUR) an.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-233.125,54	-252.059,05	-247.915,74
24.	Ordentliches Ergebnis	-233.125,54	-252.059,05	-247.915,74
28.	Jahresergebnis vor interenen Leistungsbez.	-233.125,54	-252.059,05	-247.915,74

Das laufende Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit beträgt 247,9 TEUR, das ist gegenüber dem Haushaltsplan eine Verbesserung von 4,1 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
30.	Aufwendungen interne Leistungsbeziehungen	11.210,21	0,00	8.407,66
31.	Saldo Erträge, Aufwendungen int. Leistungsbez.	-11.210,21	0,00	-8.407,66

Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Nr. 30) in Höhe von 8,4 TEUR) werden aufgrund einer zahlungsneutralen Umbuchung zwischen den Teilhaushalten 2 und 4 ausgewiesen. Die korrespondierenden negativen Aufwendungen sind Bestandteil des Teilhaushaltes 4. Ursache ist, dass die Sonderhilfen des Landes im Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen angenommen wurden, die Verwendung erfolgte jedoch für den Ersatzneubau der Warnowschule Papendorf im Produkt 21500. Aus diesem Grund war im Rahmen der Abschlussarbeiten eine Umbuchung zwischen den Teilhaushalten erforderlich. Diese konnte im Haushaltsjahr 2017 nur noch zahlungsneutral erfolgen und hat keine Auswirkungen auf die Gesamtergebnisrechnung.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
32.	Jahresergebnis nach internen Leistungsbez.	-244.335,75	-252.059,05	-256.323,40

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2

Die Teilfinanzrechnung für den Teilhaushalt 2 schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 260,4 TEUR (Nr.23). Geplant war ein Fehlbetrag von 267,0 TEUR, das ist eine Ergebnisverbesserung von 6,6 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	46.300,00	23.799,55
	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	300,00
	Summe laufende Einz. aus Verwaltungstätigkeit	46.400,00	24.099,55
	Personalauszahlungen	4.855,95	4.781,13
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	121.477,43	116.578,80
	Zuwendungen, Umlagen, sonstige Transferausz.	133.198,79	132.320,88
	Sonstige laufende Auszahlungen	16.326,88	15.962,58
	Summe laufende Ausz. aus Verwaltungstätigkeit	275.859,05	269.643,39
1.	Saldo laufende Ein-Ausz. Verwaltungstätigkeit	-229.459,05	-245.543,84
3.	Saldo ordentliche Ein-/Auszahlungen	-229.459,05	-245.543,84
7.	Saldo ordentl./außerordentl. Ein- und Auszahl.	-229.459,05	-245.543,84

Die Abweichungen bei den laufenden Ein- und Auszahlungen wurden bereits mit der Teilergebnisrechnung erläutert.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit werden nicht ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
16.	Auszahlungen immaterielle Vermögensgegenst.	32.877,97	14.894,64
17.	Auszahlungen für Sachanlagen	4.705,91	0,00
21.	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	37.583,88	14.894,64
22.	Saldo Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-37.583,88	-14.894,64

Die Abweichungen bei den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurden bereits mit der Gesamtfinanzzrechnung erläutert.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
23.	Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-267.042,93	-260.438,48

3. Teilhaushalt 3 Bürgerdienste

Verantwortlich: kommissarisch Herr Jörg Blotenberg

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11401 Liegenschaften

36602 Spielplätze

51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

54100 Gemeindestraßen

55100 Öffentliches Grün

55201 Gewässerunterhaltung

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 3

Die Teilergebnisrechnung für den Teilhaushalt 3 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 141,2 TEUR (Nr. 32). Geplant war ein Fehlbetrag von 103,8 TEUR. Die Ergebnisverbesserung in Höhe von 245,0 TEUR gegenüber dem Haushaltsplan resultiert aus dem Verkauf von Grundstücken.

Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendung., allg. Uml., sonstige Transfererträge	37.661,61	35.000,00	37.273,46
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.090,00	2.000,00	1.549,64
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.693,46	18.800,00	18.814,51
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	0,00
9.	Sonstige laufende Erträge	61.100,00	0,00	260.995,96
10.	Summe laufende Erträge Verwaltungstätigkeit	123.545,07	56.800,00	318.633,57

Die laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Nr. 10) betragen 318,6 TEUR, das sind 261,8 TEUR mehr als geplant. Ursache ist, dass durch den Verkauf von Grundstücken der Gemarkung Pölchow Flur 3 Flurstück 161/1-5 ein Ertrag in Höhe von 260,9 TEUR erzielt wurde (Sonstige laufende Erträge Nr. 9). Im Vorjahr wurden unter dieser Position Erträge aus der Auflösung einer Rückstellung für einen Erlösauskehr (Nr. 9 in Höhe von 61,1 TEUR) ausgewiesen.

Bei den Erträgen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nr. 2 in Höhe von 37,3 TEUR) handelt es sich um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (20,3 TEUR) und um Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Infrastrukturvermögen (17,0 TEUR). Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung können die Erträge nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Beträge werden im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Die öffentlich rechtlichen Leistungsentgelte (Nr.4 in Höhe von 1,5 TEUR) betreffen die Entgelte für die Sondernutzung von Straßen.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5 in Höhe von 18,8 TEUR) enthalten die Landpacht und die Erbbaurechtsverträge.

Unter Nr. 6 Kostenerstattungen war die Beteiligung der Gemeinde Papendorf an den Kosten für die Brückenprüfung geplant. Da keine Kosten anfielen, kam es auch zu keiner Erstattung.

Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.708,62	58.075,88	53.468,25
14.	Abschreibungen immat. Vermögensgegenstände	121.017,12	100.100,00	121.579,65
15.	Abschr. Verm.gegenstände Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,01
16.	Zuwendungen, Umlage, sonst.Transferaufw.	760,20	800,00	778,20
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	7.868,35	1.599,07	1.599,07
19.	Summe laufende Aufw. aus Verwaltungstätigkeit	180.354,29	160.574,95	177.425,18

Die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit betragen 177,4 TEUR (Nr. 19), das sind 16,8 TEUR mehr als geplant. Ursache sind Mehraufwendungen bei den Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (Nr. 14).

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13 in Höhe von 53,5 TEUR) beinhalten im Wesentlichen den Strom und die Unterhaltung für die Straßenbeleuchtung (15,5 TEUR), die Unterhaltung der Verkehrsschilder (1,2 TEUR), die Straßenunterhaltung (26,3 TEUR) und den Winterdienst (7,0 TEUR). Minderaufwendungen gegenüber dem Plan betreffen insbesondere die Straßenunterhaltung und den Strom für die Straßenbeleuchtung.

Mehraufwendungen bei den Abschreibungen (Nr.14) gegenüber dem Plan resultieren aus dem B-Plan Nr. 6 Wohngebiet Gutshof Wahrstorf. Straßen und Gehwege wurden im Jahr 2012 vom Erschließungsträger unentgeltlich an die Gemeinde übertragen. Die daraus resultierenden Abschreibungen wurden bei der Haushaltsplanung noch nicht berücksichtigt. Außerdem kam es im Zuge der Erstellung der Eröffnungsbilanz zu Korrekturen bei der Straßenbewertung und damit ebenfalls zu einer Erhöhung der Abschreibungen.

Der Beitrag an den WWAV für Niederschlagswasser wird unter Nr. 16 ausgewiesen (0,8 TEUR).

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18 in Höhe von 1,6 TEUR) beinhalten im Wesentlichen Miete für Arbeitsbühnen für die Grünpflege. Im Vorjahr wurden hier außerdem die Aufwendungen für eine Flurstückzerlegung in der Gemarkung Pölchow (5,3 TEUR) ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-56.809,22	-103.774,95	141.208,39
24.	Ordentliches Ergebnis	-56.809,22	-103.774,95	141.208,39
32.	Jahresergebnis nach internen Leistungsbez.	-56.809,22	-103.774,95	141.208,39

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3

Die Teilfinanzrechnung für den Teilhaushalt 3 schließt mit einem Finanzmittelüberschuss von 190,7 TEUR, geplant war ein Fehlbetrag in Höhe von 65,8 TEUR (Nr.23). Die Ergebnisverbesserung in Höhe von 256,5 TEUR resultiert aus Grundstücksverkäufen.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.000,00	1.585,64
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.800,00	18.721,29
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00	0,00
	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	138,00
	Summe laufende Einz. aus Verwaltungstätigkeit	21.800,00	20.444,93
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	58.075,88	59.079,01
	Zuwendungen, Umlagen, sonstige Transferausz.	800,00	778,20
	Sonstige laufende Auszahlungen	1.599,07	1.599,07
	Summe laufende Ausz. aus Verwaltungstätigkeit	60.474,95	61.456,28
1.	Saldo laufende Ein-/Ausz. aus Verwaltungstätigk.	-38.674,95	-41.011,35
3.	Saldo ordentl. Ein-/Auszahlungen	-38.674,95	-41.011,35
5.	Saldo ordentl./außerordentl. Ein-/Auszahlungen	-38.674,95	-41.011,35
7.	Saldo ordentl./außerordentl. Ein- und Auszahlung	-38.674,95	-41.011,35
8.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.849,19	24.849,19

Die Erläuterung der Abweichungen bei den laufenden Ein- und Auszahlungen erfolgte bereits mit der Teilergebnisrechnung.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
8.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.849,19	24.849,19
11.	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	263.878,00
15.	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.849,19	288.727,19
17.	Auszahlungen für Sachanlagen	52.019,14	57.019,14
21.	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.019,14	57.019,14
22.	Saldo Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-27.169,95	231.708,05

Die Abweichungen bei den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurden bereits mit der Gesamtfinanzrechnung erläutert.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
23.	Finanzmittelüberschuss des Teilhaushaltes	-65.844,90	190.696,70

4. Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Verantwortlich: Frau Regina Simon

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

53800 Abwasserbeseitigung

54000 Konzessionsabgaben

55200 Wasser- und Bodenverband

61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 4

Die Teilergebnisrechnung für den Teilhaushalt 4 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 397,0 TEUR (Nr. 32). Geplant war ein Überschuss von 373,9 TEUR, das ist eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 23,1 TEUR.

Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	480.280,60	529.047,02	544.587,41
2.	Zuwendungen, allg. Uml., sonst. Transfererträge	233.241,69	186.679,66	186.679,66
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.196,00	20.100,00	21.808,07
9.	Sonstige laufende Erträge	39.298,31	38.200,00	34.678,55
10.	Summe laufende Erträge aus Verw.tätigkeit	767.016,60	774.026,68	787.753,69

Die laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Nr. 10) betragen 787,7 TEUR.

Mehrträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr.1) gegenüber dem Plan in Höhe von 15,5 TEUR betreffen die Gewerbesteuer (12,1 TEUR) und den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (6,5 TEUR). Mindererträge werden beim Familienleistungsausgleich ausgewiesen (3,4 TEUR). Die Erträge aus der Gewerbesteuer sind gegenüber dem Vorjahr um 52,1 TEUR gestiegen.

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nr. 2 in Höhe von 186,7 TEUR) enthalten die Schlüsselzuweisungen. Im Vorjahr war zum Ausgleich der Ergebnisrechnung eine Entnahme aus dem Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung erforderlich (71,7 TEUR).

Bei den öffentlich rechtlichen Leistungsentgelten (Nr. 4 in Höhe von 21,8 TEUR) handelt es sich um die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband. Die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband werden alle zwei Jahre von allen Gebührenpflichtigen erhoben, in geraden Jahren werden nur Beiträge über 50,00 EUR veranlagt.

Sonstige laufende Erträge (Nr. 9 in Höhe von 34,7 TEUR) betreffen die Konzessionsabgaben, (34,3 TEUR) und die Säumniszuschläge (0,4 TEUR).

Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	990,00	1.005,38	995,38
15.	Abschr. auf Vermögensgegenstände des AV	5,79	0,00	15,25
16.	Zuw., Umlagen, sonstige Transferaufwendungen	386.999,75	385.648,42	384.048,10
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	19.245,09	19.923,62	20.891,66
19.	Summe laufende Aufwendungen Verw.tätigkeit	407.240,63	406.577,42	405.950,39

Die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit betragen 406,0 TEUR (Nr. 19).

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr.13 in Höhe von 1,0 TEUR) handelt es sich um Verwaltungsgebühren für den Wasser- und Bodenverband.

Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens in Höhe von 15,25 EUR (Nr. 15) betreffen den Forderungsverzicht auf Nebenforderungen aufgrund der Kleinstbetragsregelung.

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (Nr.16 in Höhe von 384,0 TEUR) beinhalten die Kreisumlage, die Amtsumlage und die Gewerbesteuerumlage. Gegenüber 2014 wurde die Amtsumlage aufgrund des Tarifabschlusses erhöht. Die Kreisumlage fiel um 28,2 TEUR geringer aus als im Vorjahr.

In den sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr.18 in Höhe von 20,9 TEUR) sind die Beiträge an den Wasser- und Bodenverband (19,6 TEUR) und Aufwendungen für die Einzelwertberichtigungen einer Grundsteuerforderung (1,3 TEUR) enthalten. Durch das Finanzamt erfolgte im Jahr 2017 die Klärung und Herabsetzung eines Grundsteuermessbescheides auch für Vorjahre.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	359.775,97	367.449,26	381.803,30

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	14.778,49	8.300,00	7.953,59
22.	Zinsaufwendungen, sonstige Finanzaufwendung.	1.856,72	1.871,00	1.168,16
23.	Finanzergebnis	12.921,77	6.429,00	6.785,43

Die Zinserträge (Nr. 21) setzen sich aus den Zinsen für Festgelder (3,0 TEUR), der Dividende des kommunalen Anteilseignerverbandes Ostseeküste (4,8 TEUR) und Zinsen aus Stundungen und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer zusammen. Gegenüber dem Vorjahr sind die Zinsen für Festgelder aufgrund der Verschlechterung der Anlagekonditionen um 6,8 TEUR gesunken.

Die Zinsaufwendungen betreffen die Zinsen und Verwaltungskosten für den Investitionskredit für das Gutshaus (0,9 TEUR) sowie die Vollverzinsung der Gewerbesteuer (0,3 TEUR). Die

Zinsaufwendungen für den Kredit sind aufgrund der geringeren Restschuld sowie der Senkung der Zinskonditionen auf 0,25 % gegenüber dem Vorjahr gesunken.

Es fielen keine außerordentlichen Erträge bzw. Aufwendungen an.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	372.697,74	373.878,26	388.588,73
28.	Jahresüberschuss des Teilhaushaltes	372.697,74	373.878,26	388.588,73

Das ordentliche Ergebnis vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen beträgt 388,6 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
30.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehung	-11.210,21	0,00	-8.407,66
31.	Saldo Erträge/Aufwendungen int. Leistungsbez.	11.210,21	0,00	8.407,66

Negative Aufwendungen aus Interne Leistungsbeziehungen (Nr. 30 in Höhe von 8,4 TEUR) werden aufgrund einer zahlungsneutralen Umbuchung zwischen den Teilhaushalten 2 und 4 ausgewiesen. Die korrespondierenden Aufwendungen sind Bestandteil des Teilhaushaltes 2. Die Sonderhilfen des Landes wurden im Produkt 61100 Steuer, allgemeine Zuweisungen angenommen, die Verwendung erfolgte für den Ersatzneubau der Warnowschule Papendorf. Aus diesem Grund war im Rahmen der Abschlussarbeiten eine Umbuchung zwischen den Teilhaushalten erforderlich. Diese konnte im Haushaltsjahr 2017 nur noch zahlungsneutral erfolgen und hat keine Auswirkungen auf die Gesamtergebnisrechnung.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
32.	Jahresüberschuss des Teilhaushaltes	383.907,95	373.878,26	396.996,39

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 4

Die Teilfinanzrechnung im Teilhaushalt 4 schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 412,2 TEUR (Nr. 23). Geplant war ein Überschuss in Höhe 399,8TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
	Steuern und ähnliche Abgaben	529.047,02	537.127,91
	Zuw., allg. Umlagen, sonstige Transfereinzahlung	186.679,66	186.679,66
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.100,00	21.332,17
	Sonstige laufende Einzahlungen	38.200,00	38.889,70
	Summe laufende Einz. Verwaltungstätigkeit	774.026,68	784.029,44
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.005,38	995,38
	Zuwendungen, Umlagen, sonstige Transferausz.	385.648,42	384.048,10
	Sonstige laufende Auszahlungen	19.923,62	19.639,57
	Summe lfd. Ausz. aus Verwaltungstätigkeit	406.577,42	404.683,05
1.	Saldo lfd. Ein-/Auszahlungen Verwaltungstätigk.	367.449,26	379.346,39
	Zinseinzahlungen/sonstige Finanzeinzahlungen	8.300,00	7.725,05
	Zinsauszahlungen/sonstige Finanzauszahlungen	1.871,00	1.109,01
2.	Saldo Zins- und sonst. Finanzein- und -auszahl.	6.429,00	6.616,04
3.	Saldo ordentl. Ein-/Auszahlungen	373.878,26	385.962,43
5.	Saldo ordentl./außerordentl. Ein- und Auszahl.	373.878,26	385.962,43
7.	Saldo ordentl./außerordentl. Ein- und Auszahl.	373.878,26	385.962,43

Die Abweichungen bei den laufenden Ein- und Auszahlungen wurden bereits mit der Teilergebnisrechnung erläutert.

Im Jahr 2015 fielen keine außerordentlichen Ein- bzw. Auszahlungen an.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
8.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.900,00	26.196,41
15.	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.900,00	26.196,41
22.	Saldo Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.900,00	26.196,41
23.	Finanzmittelüberschuss des Teilhaushaltes	399.778,26	412.158,84

Auszahlungen für Investitionen wurden nicht getätigt. Die Abweichungen bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden bereits mit der Gesamtfinanzrechnung erläutert.

F. Sonstige Angaben

1. Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Die Gemeinde Pölchow betreibt keine kostenrechnenden Einrichtungen

2. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde Pölchow ist nicht Träger einer Sparkasse.

3. Währungsumrechnungen

Es waren keine Fremdwährungsbeträge in Euro umzurechnen.

4. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

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

Für alle bekannten drohenden finanziellen Belastungen wurde Rückstellungen gebildet.

6. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die Gemeinde hat keine finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

7. Sonstige Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag bestehen keine sonstigen Haftungsverhältnisse.

8. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen, wurden nicht in Anspruch genommen.

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

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

10. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Es liegen keine Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen vor, die bis zum Bilanzstichtag fertiggestellt wurden, für die noch keine Entgelte oder Abgaben erhoben wurden.

11. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Die Gemeinde Pölchow beschäftigt keine Arbeitnehmer.

12. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

13. Beteiligungen

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

14. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

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

15. Mitgliedschaften

Die Gemeinde ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EURO</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	622,88

16. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

17. Personalbestand

Durch die Gemeinde werden keine Arbeitnehmer beschäftigt.

Kritzmow, den 26.11.2018

aufgestellt:

bestätigt:

Dr. Regina Simon
FDL Finanzverwaltung

Irmgard Rautenberg
Bürgermeisterin

Anlage 1

Rechenschaftsbericht

Rechenschaftsbericht der Gemeinde Pölchow für das Jahr 2015

Einleitung

Die Gemeinde hat gemäß § 60 Abs. 3 Nr. 1 KV M-V bzw. § 42 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik dem Jahresabschluss als Anlage einen Rechenschaftsbericht beizufügen.

Nähere Anforderungen an den Rechenschaftsbericht sind in § 49 GemHVO-Doppik formuliert. Danach sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Gemeinde vermittelt wird.

Dazu ist im Rechenschaftsbericht ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses zu geben und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr abzulegen. Erhebliche Abweichungen der im Haushaltsjahr erzielten Ergebnisse von den Haushaltsansätzen wurden im Angang erläutert.

Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten.

In die Analyse sollen Kennzahlen einbezogen werden, soweit sie bedeutsam sind für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde, unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse.

Ferner hat die Gemeinde im Rechenschaftsbericht auf Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, einzugehen.

Weiterhin sind die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Gemeinde und die der Risikoeinschätzung zugrundeliegenden Annahmen darzustellen.

Der Rechenschaftsbericht hat sowohl eine Informations- als auch eine Rechenschaftsfunktion. Er soll den Jahresabschluss ergänzen, denn der Jahresabschluss einschließlich der Erläuterungen im Anhang ermöglicht nur begrenzt, die tatsächliche Lage der Gemeinde zu erkennen. Grundsätzlich sind im Rechenschaftsbericht alle Vorgänge zu benennen, die für die wirtschaftliche Gesamtbeurteilung der Gemeinde erforderlich sind.

Ferner gibt die Gemeinde im Rechenschaftsbericht ihr eigenes Urteil über den Verlauf der Haushaltswirtschaft, das Jahresergebnis sowie die Lage und die voraussichtliche Entwicklung der Gemeinde unter Einbeziehung rechtlicher, sozialpolitischer, volkswirtschaftlicher, betriebswirtschaftlicher und technischer Aspekte ab.

Der Rechenschaftsbericht ist wie folgt gegliedert:

- A. Rechtsgrundlagen
- B. Lage der Gemeinde
- C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde mit Kennzahlen
- D. Ertragslage der Gemeinde
- E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres
- F. Teilhaushalte
- G. Prognose- und Risikobericht

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2015 der Gemeinde Pölchow wurde auf der Grundlage des § 60 KV M-V und des § 42 GemHVO-Doppik und unter Beachtung der Vorschriften des § 49 GemHVO-Doppik erstellt.

B. Lage der Gemeinde

Die rechtliche Struktur der Gemeinde stellt sich wie folgt dar:

Die Gemeinde ist amtsangehörige Gemeinde des Amtes Warnow-West.

Dem Amt Warnow-West gehören weiterhin folgende Gemeinden an:

Elmenhorst/Lichtenhagen, Papendorf, Stäbelow, Kritzmow, Lambrechtshagen und Ziesendorf.

Die Organe der Gemeinde sind:

1. die Bürgermeisterin Frau Irmgard Rautenberg und
2. die Gemeindevertretung.

Die Gemeindevertretung setzt sich wie folgt zusammen:

politische Gruppierung	Anzahl Gemeindevertreter
Bürgerinitiative Pölchow-Huckstorf-Wahrstorf	4
Grüne	1
Pro Aktiv	3
Gemeindevertreter gesamt	8

Die Verwaltungsangelegenheiten werden über das Amt Warnow-West erledigt.

Der Aufbau der Amtsverwaltung stellt sich wie folgt dar:

Bezeichnung des Fachbereiches	Zuständigkeit
Fachbereich I Zentrale Dienste	Leitung
Fachdienst 1 Allgemeine Verwaltung	Allgemeine Verwaltung, Personal, Recht, Wahlen, Archiv, Gremien, Bauhof
Fachdienst 2 Finanzverwaltung	Finanzen, Steuern, Abgaben, Planung, Kasse/Vollstreckung
Fachbereich II Bürgerdienste	Sicherheit/Ordnung, Schule, Kultur, Sport, Feuerschutz, Jugend/Gesundheit, EMA, Soziales
Fachbereich III Bauverwaltung	Bauwesen, Bauleitplanung, Liegenschaften, Grünflächen, kommunale Gebäude und Straßen

Zum Gemeindegebiet gehören die Orte Wahrstorf und Huckstorf. Das Territorium der Gemeinde umfasst eine Fläche von 1.274 ha. Die Nähe zur Hansestadt Rostock ermöglicht der Gemeinde eine gute Verkehrsanbindung. Die Verkehrsinfrastruktur in der Gemeinde wurde in den vergangenen Jahren in weiten Teilen saniert und ausgebaut. Die Bundesautobahnen BAB 19 und 20 bieten mit der Anschlussstelle Rostock-Südstadt den direkten Anschluss an das Bundesfernstraßennetz.

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

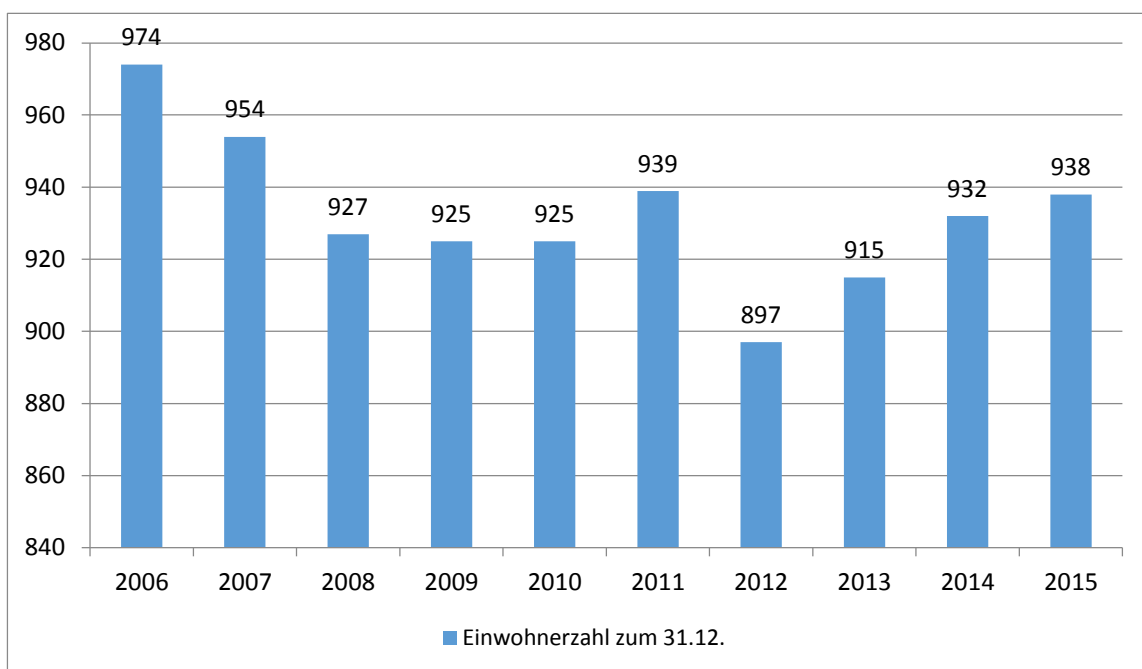
Wirtschaftlich ist die Gemeinde vor allem vom ländlichen geprägt. Ein Gewerbegebiet gibt es nicht.

Bevölkerungsentwicklung

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

Per 01.11.2015 belief sich die Zahl lt. Einwohnermeldeamt auf 940 Einwohner.

Davon waren gemeldet in: Pölchow	449 Einwohner
Huckstorf	181 Einwohner
Wahrstorf	310 Einwohner



C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

Zusammengefasstes Ergebnis

Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 3.940.411,04 EUR (VJ 3.725.233,12 EUR) aus.

Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund von Buchgewinnen aus Grundstücksverkäufen (260 TEUR) und der der investiven Schlüsselzuweisungen (17,8 TEUR) um 215.177,92 EUR (VJ 15.385,32 EUR) erhöht.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 5.226.155,43 EUR (VJ 5.049.280,64 EUR).

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen im Wesentlichen aufgrund der Verkaufserlöse aus Grundstücksverkäufen in Form von liquiden Mitteln (Forderungen gegenüber der Einheitskasse) um 176.874,79 EUR erhöht und damit den Verlust des Vorjahres wieder ausgeglichen.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 119,4 TEUR (VJ 136,6 TEUR).

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen infolge der planmäßigen Tilgung des Förderdarlehens um 5,8 TEUR verringert. Zum Jahresende bestanden auch keine Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

Das Vermögen ist in Höhe von 1.111,6 TEUR (VJ 1.120,6 TEUR) durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert.

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Sonderposten aufgrund der planmäßigen Auflösung um 42,2 TEUR (VJ 103,0 TEUR) vermindert. Im Umfang von 33,3 TEUR wurden neue Sonderposten bilanziert.

Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 197,4 EUR (VJ 0 TEUR) ausgewiesen, der das im Ergebnishaushalt geplante Jahresergebnis um 264,9 TEUR übersteigt. Das Ergebnis entspricht dem Buchgewinn aus fünf Grundstücksverkäufen. Der Sonstige Sonderposten musste nicht in Anspruch genommen werden. Es verbleibt ein Bestand von 38,4 TEUR. Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert auch aus einer konsequent sparsamen Haushaltsführung unter Ausschöpfung der Einnahmemöglichkeiten.

Finanzrechnung

In der Finanzrechnung resultiert ein Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 14,8 TEUR (VJ -45,0 TEUR), der ausreichend ist, um die Tilgungsleistungen von 5,8 TEUR zu decken, so dass auch die Finanzrechnung ausgeglichen werden kann.

Die geplanten Investitionen in Höhe von 89,6 TEUR konnten im Haushaltsjahr nur in Höhe von 71,9 TEUR durchgeführt werden, da sich die Bauausführung zum Teil zeitlich verzögerte. Die Investitionen werden im Haushaltsfolgejahr fertiggestellt. Das geplante Investitionsvolumen wird bis zur Fertigstellung der Maßnahmen nicht überschritten. Entsprechende Auszahlungsermächtigungen wurden in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht.

Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich wurde in der Ergebnis- und in der Finanzrechnung erreicht. Aufgrund der mit dem Haushaltsplan vorgelegten mittelfristigen Finanzplanung geht die Gemeinde davon aus, dass der Haushaltsausgleich trotz der Aufstellung und Umsetzung eines Haushaltskonsolidierungskonzeptes weiterhin nur schwer zu erreichen sein wird.

Darstellung der Vermögens- und Finanzlage

Aktiva	in EUR	in %	Passiva	in EUR	in %
Anlagevermögen	4.498.231,60	86,07	Eigenkapital	3.940.411,04	75,40
Umlaufvermögen	727.923,83	13,93	Sonderposten	1.111.641,05	21,27
			Rückstellungen	3.500,00	0,07
			Verbindlichkeiten	115.896,85	2,22
			pRAP	54.706,49	1,05
Bilanzsumme	5.226.155,43	100,00		5.226.155,43	100,00

AKTIVA

1. Anlagevermögen

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Bilanz liegt mit 86,07 % (VJ 90,64 %) im Anlagevermögen.

Zum Anlagevermögen gehören insbesondere:

- immaterielle Vermögensgegenstände (Investitionszuschuss für den Erweiterungsbau der Amtsschule Warnowschule),
- Sachanlagen (Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung),
- Finanzanlagen (Anteile beim Zweckverband Wasser Abwasser Rostock-Land und Anteile am kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.DIS AG).

Die Veränderung des Anlagevermögens resultiert im Wesentlichen aus:

Anlagevermögen	Haushaltsjahr in TEUR	Haushaltsvorjahr in TEUR
Investitionen	66,9	315,6
planmäßige Abschreibungen	142,3	140,1
Anlagenabgänge	3,0	22,0

Die **Investitionen** betreffen im Wesentlichen:

Investition	in TEUR
Investitionszuschuss Warnowschule	14,9
1. BA Buchholzer Weg - grundhafter Ausbau	52,0
Summe	66,9

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

Finanzierungsart	Haushaltsjahr in TEUR	Haushaltsvorjahr in TEUR
Finanzmittelvortrag	-	289,0
Zuwendungen	44,5	26,6
Beiträge	-	-
Anlagenverkäufen	263,9	-

Es besteht zum Bilanzstichtag ein noch nicht bezifferter Unterhaltungsstau insbesondere bei den kommunalen Wohnungen im Gutshaus.

Abschreibungen und Anlagenabgänge überschreiten die Investitionen im Haushaltsjahr. Der Wert des Anlagevermögens ist gegenüber dem Vorjahr um 78.371,13 EUR vermindert (VJ 153,4 TEUR erhöht).

Die Anlagenabgänge betreffen:

Bezeichnung des Abgangs	in EUR
Grundstücksverkäufe Pölchow Flur 3 FS 161/1-5	3,0
Summe	3,0

Die einzelnen Zu- und Abgänge können dem Anlagennachweis bzw. den Zu- und Abgangslisten entnommen werden.

Kennzahlen zum Anlagevermögen

Anlagenintensität ($\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen} (- \text{Wald})}{\text{Gesamtvermögen (Bilanzsumme ohne Wald)}} \times 100$)

Die Anlagenintensität beträgt **85,8 %** (Vorjahr 90,4 %).

Sie ermittelt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde.

Der Wert des Anlagevermögens ist gegenüber dem Vorjahr um 78.371,13 EUR vermindert (VJ Zunahme 153,4 TEUR), während sich das Umlaufvermögen um 255.245,92 EUR (VJ Abnahme 336,3 TEUR) erhöht hat. Maßgeblich dafür sind die Grundstücksverkäufe Gemarkung Pölchow Flur 3 FS 161/1-5, die zu einer Verminderung des Anlagevermögens und zur Erhöhung der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand, also der liquiden Mittel der Gemeinde, führen. Bei der Beurteilung der Kennzahl muss beachtet werden, dass in den Kommunen der anlageintensive Bereich des Infrastrukturvermögens die Kennzahl der Anlagenintensität erheblich beeinflusst, so dass für die Kommunen regelmäßig ein hoher Wert zu erwarten ist. Das Waldvermögen (stehendes Holz und Waldgrundstücke) bleiben unberücksichtigt, da dieses die interkommunale Vergleichbarkeit einschränkt.

Anlagenabnutzungsgrad ($\text{kumulierte Abschreibungen Sachanlagen} : \text{historische AHK} \times 100$) jeweils *ohne Wald*

Der Anlagenabnutzungsgrad des abnutzbaren Sachanlagevermögens beträgt **17,2 %** (Vorjahr 14,3 %).

Er beschreibt den Anteil des Sachanlagevermögens, der bereits abgeschrieben wurde. Ein hoher Wert deutet darauf hin, dass in naher Zukunft Investitionen anstehen, wenn das Sachanlagevermögen dauerhaft erhalten werden soll.

Anlagendeckung I ($\text{Anlagendeckungsgrad I} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$)

Der Anlagendeckungsgrad I beträgt **87,6 %** (Vorjahr 81,4 %).

Er zeigt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens mit Eigenkapital finanziert sind. Das bedeutet, dass 1 EUR des Anlagevermögens 0,87 EUR Eigenkapital gegenüberstehen und somit 13 % (VJ 19%) des Anlagevermögens mit Sonderposten oder Fremdkapital finanziert sind.

Anlagendeckung II ($\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$)

Der Anlagendeckungsgrad II beträgt **112,3 %** (Vorjahr 105,9 %).

Er zeigt an, inwieweit das Anlagevermögen durch Eigenkapital und nicht rückzahlbare Sonderposten gedeckt ist. Ein Anlagendeckungsgrad II von 100% bedeutet, dass das Anlagevermögen zu 100% mit Eigenkapital und Sonderposten gedeckt ist. Gemäß der Goldenen Bilanzregel sollte die Kennzahl bei öffentlichen Unternehmen bzw. Gebietskörperschaften bei über 100% liegen.

Anlagendeckung III ($\text{AD III} = \frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$)

Der Anlagendeckungsgrad III beträgt **114,7 %** (Vorjahr 108,4 %).

Er zeigt an, inwieweit das Anlagevermögen durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital gedeckt ist. Ein Anlagendeckungsgrad III von 100% bedeutet, dass das Anlagevermögen zu 100% mit langfristig zur Verfügung stehendem Kapital (Eigenkapital + Sonderposten + langfristiges Fremdkapital) gedeckt ist. Wie auch beim Anlagendeckungsgrad II gilt, dass der

Wert des Anlagendeckungsgrades III möglichst bei über 100% liegen sollte. Der Anlagendeckungsgrad III ist wertmäßig gleich oder etwas größer als der Anlagendeckungsgrad II.

Finanzierung Restbuchwert

Der Restbuchwert des Anlagevermögens zum Bilanzstichtag ist wie folgt finanziert:

Finanzierung Restbuchwert	Haushaltsjahr in TEUR	Haushaltsvorjahr in TEUR
Restbuchwert Anlagevermögen	4.498.231,60	4.576.602,73
Zuwendungen	1.073.280,12	1.082.198,16
Zwischensumme	3.424.951,48	3.494.404,57
Investitionskredite	109.718,81	115.508,81
Finanzierung aus Eigenkapital	3.315.232,67	3.378.895,76

Die Gemeinde darf nur Investitionen durch Investitionskredite finanzieren. Erhaltene Zuwendungen mindern den durch Kredite finanzierungsfähigen Betrag der Investitionen. Übersteigen die Investitionskredite den Restbuchwert des Anlagevermögens abzüglich der Zuwendungen, so ist das Anlagevermögen überfinanziert und Mittel, die zur Investitionsfinanzierung bestimmt sind, wären zur Abdeckung von Haushaltsfehlbeträgen verwendet worden. Dies ist nicht der Fall.

Investitionsquote ($\text{Investitionsquote} = \text{Investitionsauszahlungen} : \text{Gesamtauszahlungen} \times 100$)

Die Investitionsquote beträgt **8,0 %** (Vorjahr 26,5 %).

Sie gibt den prozentualen Anteil der Investitionen am Anlagevermögen an und spiegelt damit den Alterungsprozess des Anlagevermögens wieder. Diese Kennzahl ist allerdings nur begrenzt aussagefähig, da in der Praxis meist nicht jedes Jahr gleich investiert wird. Eine langfristig niedrige Investitionsquote kann auf eine Überalterung der Anlagegüter hinweisen, da das Anlagevermögen zu wenig Wertzuwachs erhält. Eine zu hohe Investitionsquote kann die Liquidität gefährden.

Entwicklung des Anlagevermögens

Die Gemeinde plante in den folgenden Jahren Investitionen in Höhe von knapp 1.000 TEUR.

mittelfristig geplante Investition	in TEUR
Mannschaftstransportwagen FFW	56,6
Investzuschüsse Warnowschule	321,1
barrierefreie Bushaltestellen	18,0
Straßenbeleuchtung (LED)	11,0
Spielplätze	7,2
Straßenausbau	664,4
Summe	978,3

Das Anlagevermögen wird sich dadurch in den kommenden Jahren weiter vergrößern. Für die beabsichtigten Investitionen sind die liquiden Mittel der Gemeinde nicht ausreichend. Die bestehenden Fördermöglichkeiten müssen ausgenutzt werden. Eine Kreditneuaufnahme wird erforderlich.

Generell gilt beim Anlagevermögen, je größer der Anteil des Anlagevermögens ist, desto mehr Kapital ist langfristig gebunden. Hierfür entstehen in der Regel hohe Aufwendungen für die späteren Instandhaltungen und Abschreibungen, die die Ergebnisrechnung nachhaltig beeinflussen.

2. Umlaufvermögen

Gemessen an der Summe zum Anlagevermögen fällt das Umlaufvermögen mit 13,93 % (Vorjahr 9,36 %) weit weniger ins Gewicht. Zum Umlagevermögen gehören insbesondere:

- Vorräte,
- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände,
- Wertpapiere des Umlaufvermögens,
- Kassenbestand, Bundesbankguthaben.

Detailinformationen können aus der Forderungsübersicht (Muster 17) entnommen werden.

Das Umlaufvermögen stellt den gemeindlichen Vermögensanteil dar, der zur kurzfristigen Verwendung vorgesehen ist. Dazu zählen insbesondere die liquiden Mittel in Form von Bankbeständen, Bankkonten sowie kurzfristig verfügbare Finanzanlagen. Die Bankbestände werden zentral über die Einheitskasse des Amtes Warnow-West verwaltet. Die Gemeinde weist ihren **Bestand an liquiden Mitteln** unter Punkt 2.2.6.1 in der Bilanz als Forderung aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich der Bestand zum Bilanzstichtag um 252.811,09 EUR auf 716.759,03 EUR erhöht (Vorjahr Verminderung um 335.251,47 EUR auf 463.947,94 EUR). Er beträgt **98,5 %** (Vorjahr 98,1 %) des Umlaufvermögens.

Kurzfristig nicht benötigte Mittel werden zu angemessenen Zinsen als Kommunale Investitionskonten (KIK-Konten) angelegt. Der durchschnittliche Zinssatz betrug im Haushaltsjahr 1,6 %; die Zinserträge beliefen sich auf 3.001,88 EUR (Vorjahr 9.853,10 EUR bei 2,18 %). Die Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr resultiert aus den rückläufigen Zinskonditionen am Markt.

Kennzahlen zu den Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

Liquidität I. Grades (*Liquidität I. Grades = liquide Mittel : kurzfristige Verbindlichkeiten x 100*)

Die Liquidität I. Grades beträgt **11.601,7 %** (Vorjahr 2.640,1 %).

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Gemeinde ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten durch liquide Mittel decken kann. Die Liquidität ist ausreichend, wenn die Mittel mindestens so hoch oder größer sind wie das hierzu ins Verhältnis gesetzte kurzfristige Fremdkapital. Zur Kennzahlenermittlung werden die Forderungen gegen die Einheitskasse als liquide Mittel herangezogen.

Die Gemeinde ist zum Bilanzstichtag in der Lage ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten aus flüssigen Mittel abzudecken. 716.759,03 EUR (VJ 463.947,94 EUR) liquide Mittel stehen 6.178,04 EUR (VJ 17.573,13 EUR) kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber.

Liquidität II. Grades (*Liquidität II. Grades = flüssige Mittel+kurzfristige Forderungen: kurzfristige Verbindlichkeiten x 100*)

Die Liquidität II. Grades beträgt zum Bilanzstichtag **11.782,4 %** (Vorjahr 2.689,8 %).

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Gemeinde seinen kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel und kurzfristige Forderungen decken kann. Die jeweilige Liquidität ist noch ausreichend, wenn die Mittel und Forderungen mindestens so hoch oder größer sind wie das hierzu ins Verhältnis gesetzte kurzfristige Fremdkapital. Deswegen sollte die Liquidität II. Grades möglichst hoch sein.

PASSIVA

Die Passivseite gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert wurde. Die Mittelherkunft wird ersichtlich. Die anteilige Zusammensetzung des Kapitals aus Eigenkapital und Fremdkapital ist von besonderer Bedeutung. Ein hoher Eigenkapitalanteil wirkt sich vorteilhaft aus. Es verbessert beispielsweise die Kreditwürdigkeit und gewährt finanzielle Unabhängigkeit. Ein hoher Fremdkapitalanteil verursacht hohe Zinsaufwendungen, die die Ergebnisrechnung wiederum negativ belasten.

3. Eigenkapital

An erster Stelle steht auf der Passivseite das **Eigenkapital** mit 3.940.411,04 EUR (Vorjahr 3.725.233,12 EUR). Es setzt sich zusammen aus:

Eigenkapital	Haushaltsjahr in TEUR	Haushaltsvorjahr in TEUR
allgemeine Kapitalrücklage	3.674.299,23	3.674.299,23
zweckgebund. Kapitalrücklage	68.722,64	50.933,89
Ergebnisvortrag	197.389,17	-
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-	-
Summe	3.940.411,04	3.725.233,12

Verlauf der Haushaltswirtschaft

Gegenüber den Planansätzen im Haushaltsplan zeigt der Jahresabschluss überwiegend geringe positive Abweichungen, die im Anhang detailliert erläutert sind. Deutliche Verbesserungen resultieren aus den Grundstücksverkäufen (260 TEUR) und bei der Gewerbesteuer (12,2 TEUR). Lediglich das Ergebnis bei den Abschreibungen (-14,2 TEUR) führt zu einer nennenswerten Verschlechterung.

Das Jahresergebnis konnte mit 197.389,17 EUR (Vorjahr 0,00 EUR) festgestellt werden, wobei eine Inanspruchnahme des Sonstigen Sonderpostens nicht erforderlich wurde.

Der geplante Finanzmittelfehlbetrag konnte um 275.931,12 EUR verbessert werden. Haushaltsausgabereste wurden i.H.v. 4.829,07 EUR für noch nicht abgeschlossene Investitionsmaßnahmen übertragen.

Das **Eigenkapital** der Gemeinde erhöhte sich im Haushaltsjahr um 215.177,92 EUR (Vorjahr 15,3 TEUR) aufgrund des Jahresergebnisses und der Veränderung der Kapitalrücklage (investive Schlüsselzuweisungen).

Kennzahlen zum Eigenkapital

Eigenkapitalquote I ($\text{Eigenkapitalquote I} = \text{Eigenkapital} : \text{Gesamtkapital (Bilanzsumme)} \times 100$)

Die Eigenkapitalquote I beträgt **75,4 %** (Vorjahr 73,8 %).

Die Eigenkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist. Je höher die Eigenkapitalquote, umso höher ist die finanzielle Stabilität der Kommune.

Eigenkapitalquote II ($\text{Eigenkapitalquote II} = \text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} : \text{Gesamtkapital (Bilanzsumme)} \times 100$)

Die Eigenkapitalquote II der Gemeinde liegt bei **96,7 %** (Vorjahr 96,0 %).

Als Sonderposten werden insbesondere Zuwendungen und Beiträge passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen geleistet und nicht frei verwendet werden dürfen. Bei den Sonderposten handelt es sich um Beträge, die in der Regel nicht zurückzahlen und nicht zu verzinsen sind. Neu bilanziert ist die Sonderhilfe des Landes, die für den Investitionszuschuss für den Erweiterungsbau der Warnowschule eingesetzt wurde.

Die Verbindlichkeiten sind in der Verbindlichkeitenübersicht (Muster 18) dargestellt.

Die Entwicklung des Förderdarlehens stellt sich im Haushaltsjahr wie folgt dar:

Förderdarlehen	Haushaltsjahr in TEUR	Haushaltsvorjahr in TEUR
Stand 01.01	115.508,81	132.878,81
Kreditaufnahme	-	-
Planmäßige Tilgung	5.790,00	17.370,00
Außerplanmäßige Tilgung	-	-
Stand 31.12.	109.718,81	115.508,81

Kennzahlen zu Verschuldung

Verschuldungsgrad ($\text{Verschuldungsgrad} = \text{Fremdkapital} : \text{Eigenkapital} \times 100$)

Der Verschuldungsgrad beträgt **2,8 %** (Vorjahr 3,1 %).

Die Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen Fremdkapital und Eigenkapital dar.

Der Verschuldungsgrad wird durch Kreditaufnahmen gesteigert. Ein hoher Verschuldungsgrad weist auf die starke Abhängigkeit der Gemeinde von ihren Gläubigern hin. Je höher die Verschuldung einer Kommune ist, desto größer ist auch die von ihr zu tragende Kapitallast. Ein hoher Verschuldungsgrad schränkt die Kommune bei ihrer Aufgabenerfüllung ein und kann daher auch als Indikator für die Lebensqualität werden.

Bei einer Einwohnerzahl von 938 zum 31.12.2015 beträgt die pro Kopf-Verschuldung für Investitionskredite 116,97 EUR (Vorjahr 123,94 EUR). Die positive Entwicklung ist zurückzuführen auf die planmäßige Tilgung der Kreditverbindlichkeiten.

Schuldentilgungsdauer ($\text{Schuldentilgungsdauer} = \text{Gesamtverschuldung} : \text{planmäßige Tilgung}$)

Die durchschnittliche Schuldentilgungsdauer beträgt **9,5 Jahre** (Vorjahr 10,0 Jahre).

Sie zeigt den Zeitraum an, der bei Beibehaltung der Tilgungsleistungen zur Rückzahlung der Verbindlichkeiten benötigt wird, soweit keine weiteren Verbindlichkeiten eingegangen werden.

Der **passive Rechnungsabgrenzungsposten** wurde für den Baukostenzuschuss, den die Gemeinde für den Ausbau der KITA erhalten hat, gebildet. Er hat sich gegenüber dem Vorjahr planmäßig um 12,0 TEUR vermindert. Bis 2020 erfolgt vertragsgemäß eine Verrechnung mit der laufenden Miete. Daneben wurden eine Mietzahlung und die Zahlung für ein Erbbau-recht abgegrenzt.

D. Ertragslage der Gemeinde

Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung wird ein laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 190.603,74 EUR (Vorjahr -12.921,77 EUR) ausgewiesen. Es wird belastet durch Zins- und sonstige Finanzaufwendungen von 1.168,16 EUR (Vorjahr 1.856,72 EUR). Durch die Zinserträge von 7.953,59 EUR (Vorjahr 14.778,49 EUR) verbleibt per Saldo ein **Jahresergebnis von 197.389,17 EUR** (Vorjahr 0,00 EUR). Für die folgenden Haushaltsjahre wird trotz Haushaltssicherungskonzept ein knapper Jahresfehlbetrag erwartet.

Kennzahlen zur Ertragslage

Der Anteil der Steuern und Abgaben pro Einwohner beträgt **580,58 EUR** (Vorjahr 515,32 EUR). Gegenüber dem Haushaltsvorjahr hat sich der Anteil durch Gewerbesteuererträge wieder erhöht.

Der Anteil der Steuern und Abgaben zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt **47,4 %** (Vorjahr 51,3 %). Er zeigt den Anteil der selbst erwirtschafteten Finanzmittel an. Je geringer der Quotient ist, desto höher ist der Anteil der selbst erwirtschafteten Finanzmittel der Gemeinde.

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen pro Einwohner beträgt **199,02 EUR** (Vorjahr 173,24 EUR).

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt **16,2 %** (Vorjahr 17,2 %).

Der Anteil der Kreisumlage pro Einwohner beträgt **287,30 EUR** (Vorjahr 319,45 EUR).

Der Anteil der Kreisumlage zu den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt **23,5 %** (Vorjahr 31,8 %).

Der Anteil der Amtsumlage pro Einwohner beträgt **108,22 EUR** (Vorjahr 99,47 EUR).

Der Anteil der Amtsumlage zu den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt **8,8 %** (Vorjahr 9,9 %).

Die Veränderung bei der Kreis- und Amtsumlage gegenüber dem Haushaltsvorjahr resultiert aus der Veränderung der Steuerkraft der Gemeinde sowie einer deutlichen Anhebung des Amtsumlagesatzes bei der Amtsumlage.

Durchschnittliche Abschreibungsquote des Anlagevermögens (*durchschnittliche Abschreibungsquote = planmäßige Abschreibungen : Anlagevermögen x 100*)

Die Quote beträgt **3,2 %** (Vorjahr 3,1 %)

Durchschnittliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens (*durchschnittliche Nutzungsdauer = Anlagevermögen (- Wald) : Abschreibungen*)

Die Kennzahl beträgt **30,8 Jahre** (Vorjahr 31,8 Jahre).

Das Verhältnis der Abschreibungen zu den Neuinvestitionen beträgt **197,8 %** (Vorjahr 46,9 %). Wenn die Abschreibungen größer sind als die Neuinvestitionen sinkt der Gesamtwert des Anlagevermögens. Deshalb sollte das Verhältnis ausgeglichen sein.

Der Anteil des Zinsaufwandes pro Einwohner beträgt **1,25 EUR** (Vorjahr 1,99 EUR).

Die Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr ist auf die kontinuierliche Tilgung der Investitionskredite zurück zu führen.

E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Die Verwaltung des Amtes Warnow-West hat erst im Jahre 2018 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2015 erstellen können. Somit sind alle Erkenntnisse, die bis dahin bekannt geworden sind, in den Jahresabschluss eingearbeitet worden.

F. Teilhaushalte

Der Haushaltsplan der Gemeinde besteht aus 4 Teilhaushalten, angelehnt an die Organisationsstruktur der Verwaltung des Amtes Warnow-West.

Teilhaushalt 1	Zentrale Dienste
Teilhaushalt 2	Bürgerdienste
Teilhaushalt 3	Gemeindeentwicklung
Teilhaushalt 4	Zentrale Finanzdienstleistungen

Für die Gemeinde wurden insgesamt 25 Produkte gebildet.

Den einzelnen Teilhaushalten sind folgende Produkte zugeordnet:

THH 1	11101	Verwaltungssteuerung
	11104	Gremien
	11403	Bauhof
THH 2	12600	Brandschutz
	21100	Grundschulen
	21500	Regionale Schulen
	28100	Heimat- u. Kulturpflege
	29100	Förderung von Kirchen
	36100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege
	36601	Jugendzentrum
	42100	Förderung des Sports
THH 3	42400	Sportstätten
	11401	Liegenschaften
	11402	Gebäudemanagement

	36602	Spielplätze
	51100	Räumliche Planungs- & Entwicklungsmaßnahmen
	54100	Gemeindestraßen
	55100	Öffentliches Grün
	55201	Gewässerunterhaltung
	57300	Gemeindezentrum
THH 4	53800	Abwasserbeseitigung
	54000	Konzessionsabgaben
	55200	Wasser- und Bodenverband
	61100	Steuern und allgemeine Zuweisungen, Umlagen
	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Von 2013-2016 waren die Produkte 11402 und 573 dem Teilhaushalt 2 zugeordnet.

Erträge und Aufwendungen verteilen sich auf die Teilhaushalte wie folgt:

Teilhaushalt	Erträge		Aufwendungen	
	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjahr
1	0,00%	0,01%	8,82%	8,73%
2	3,68%	4,88%	30,29%	29,37%
3	27,74%	13,19%	18,52%	19,00%
4	68,58%	81,92%	42,37%	42,90%

G. Prognose-und Risikobericht

Die laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit zeigen einen positiven Trend, der insbesondere aus den positiven konjunkturellen Bedingungen resultiert. Aufgrund der vorliegenden Konjunkturdaten geht die Gemeinde mittelfristig von einem zwar langsamen, aber dennoch beständigem Wirtschaftswachstum aus, das sich positiv auf die Erträge der Gemeinde auswirken wird. Die Erträge aus Gewerbesteuern unterliegen jedoch nicht vorhersehbaren Schwankungen und sind tendenziell rückläufig. Dies belastet nicht nur die Liquidität, sondern erschwert vor allem den Haushaltsausgleich und die Finanzierung von Investitionsvorhaben. Desweiteren ist von steigenden Personalaufwendungen auszugehen, die sich insbesondere bei Kreis- und Amtsumlage niederschlagen werden, da Tarifverhandlungen anstehen. Die Steigerung von Verbraucherpreisen wurde in der Finanzplanung berücksichtigt, was mittelfristig zu höheren Aufwendungen führt. Noch nicht ausreichend berücksichtigt sind Aufwendungen für Unterhaltungsleistungen für die Infrastruktur. Bei einer weiteren rückläufigen Entwicklung des Kapitalmarktes rechnet die Gemeinde zwar mit verminderten Zinserträgen, aber auch mit weniger Zinsaufwendungen. Dies ist insbesondere von Bedeutung, da mit der Weiterentwicklung des Schulstandortes (Erweiterungsbau, Sporthalle), dem Straßenbau und im Bereich Feuerwehr erhebliche Investitionen erforderlich sind. Diese können nur bei ausreichender Förderung realisiert werden und erfordern auch neue Kreditaufnahmen. Trotz insgesamt positiver Tendenz bleibt die Gemeinde dazu gezwungen das Haushaltssicherungskonzept konsequent umzusetzen und die Maßnahmen fortzuschreiben, damit die dauernde Leistungsfähigkeit erreicht werden kann, die im Berichtszeitraum gefährdet war. Von maßgeblicher Bedeutung werden die noch nicht genau benennbaren Auswirkungen durch die Änderungen des Finanzausgleichgesetzes MV sein. Ab 2018 laufen die vom Land gewährten Sonder- und Soforthilfen aus, was zu einer deutlichen Verschlechterung der Finanzausstattung der Kommunen führen wird.

Anlage 2

Anlagenübersicht

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beträge
	Stand zum 31.12.2014	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2015	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2014	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2015	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Rest-buch- wert	
	in EUR															
1. Anlagevermögen	5.222.092,02	66.913,78	3.020,04	0,00	5.285.985,76	645.489,29	0,00	142.264,87	0,00	0,00	787.754,16	4.498.231,60	4.576.602,73	2,69	85,09	0,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	290.818,50	14.894,64	0,00	0,00	305.713,14	0,00	0,00	1.592,25	0,00	0,00	1.592,25	304.120,89	290.818,50	0,52	99,47	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	305.713,14	305.713,14	0,00	0,00	1.592,25	0,00	0,00	1.592,25	304.120,89	0,00	0,52	99,47	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	290.818,50	14.894,64	0,00	-305.713,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290.818,50	0,00	0,00	0,00
1.2 Sachanlagen	4.639.874,59	52.019,14	3.020,04	0,00	4.688.873,69	645.489,29	0,00	140.672,62	0,00	0,00	786.161,91	3.902.711,78	3.994.385,30	3,00	83,23	0,00
1.2.1 Wald, Forsten	117.862,40	0,00	0,00	0,00	117.862,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.862,40	117.862,40	0,00	100,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	469.083,94	0,00	3.020,04	0,00	466.063,90	776,44	0,00	267,75	0,00	0,00	1.044,19	465.019,71	468.307,50	0,05	99,77	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	931.069,24	0,00	0,00	0,00	931.069,24	60.859,64	0,00	17.165,22	0,00	0,00	78.024,86	853.044,38	870.209,60	1,84	91,61	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen	3.020.355,13	0,00	0,00	52.019,14	3.072.374,27	495.655,69	0,00	120.400,49	0,00	0,00	616.056,18	2.456.318,09	2.524.699,44	3,91	79,94	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	93.517,42	0,00	0,00	0,00	93.517,42	84.741,87	0,00	2.030,78	0,00	0,00	86.772,65	6.744,77	8.775,55	2,17	7,21	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.985,46	0,00	0,00	0,00	7.985,46	3.455,65	0,00	808,38	0,00	0,00	4.264,03	3.721,43	4.529,81	10,12	46,60	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	0,00	52.019,14	0,00	-52.019,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	291.398,93	0,00	0,00	0,00	291.398,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.398,93	291.398,93	0,00	100,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	38.469,00	0,00	0,00	0,00	38.469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.469,00	38.469,00	0,00	100,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	252.929,93	0,00	0,00	0,00	252.929,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252.929,93	252.929,93	0,00	100,00	0,00
Bilanzsumme	5.222.092,02	66.913,78	3.020,04	0,00	5.285.985,76	645.489,29	0,00	142.264,87	0,00	0,00	787.754,16	4.498.231,60	4.576.602,73	2,69	85,09	0,00
2. Sonderposten	1.262.492,42	33.256,85	0,00	0,00	1.295.749,27	180.294,26	0,00	42.174,89	0,00	0,00	222.469,15	1.073.280,12	1.082.198,16	3,25	82,83	0,00
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	773.530,06	33.256,85	0,00	0,00	806.786,91	119.832,37	0,00	24.863,86	0,00	0,00	144.696,23	662.090,68	653.697,69	3,08	82,06	0,00
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	762.319,85	0,00	0,00	44.467,06	806.786,91	119.832,37	0,00	24.863,86	0,00	0,00	144.696,23	662.090,68	642.487,48	3,08	82,06	0,00
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	11.210,21	33.256,85	0,00	-44.467,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.210,21	0,00	0,00	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beträge	
	Stand zum 31.12.2014	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2015	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2014	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2015	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Rest-buch- wert		
	in EUR																
2.4 Sonstige Sonderposten	488.962,36	0,00	0,00	0,00	488.962,36	60.461,89	0,00	17.311,03	0,00	0,00	77.772,92	411.189,44	428.500,47	3,54	84,09	0,00	
Bilanzsumme	1.262.492,42	33.256,85	0,00	0,00	1.295.749,27	180.294,26	0,00	42.174,89	0,00	0,00	222.469,15	1.073.280,12	1.082.198,16	3,25	82,83	0,00	

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Anlage 3

Forderungsübersicht

Forderungsübersicht 2015

Gemeinde: 50 Pölbach

Seite : 115

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 16:04:40

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €		in €	in €	in €	in €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	504,00	0,00	0,00	504,00	0,00	0,00	504,00	64,10
	- Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Steuerforderungen	12.085,96	0,00	0,00	12.085,96	0,00	5.749,29	6.336,67	1.467,51
	- Grundsteuer	5.666,26	0,00	0,00	5.666,26	0,00	4.828,29	837,97	1.413,34
	- Gewerbesteuer	6.398,86	0,00	0,00	6.398,86	0,00	921,00	5.477,86	0,00
	- Sonstige	20,84	0,00	0,00	20,84	0,00	0,00	20,84	54,17
	- Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.046,48	0,00	0,00	3.046,48	0,00	2.661,48	385,00	223,00
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	15.636,44	0,00	0,00	15.636,44	0,00	8.410,77	7.225,67	1.754,61
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.938,25	0,00	0,00	3.938,25	0,00	3.838,25	100,00	100,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21,55
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	716.759,03	0,00	0,00	716.759,03	0,00	0,00	716.759,03	463.947,94
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	3.839,13	0,00	0,00	3.839,13	0,00	0,00	3.839,13	6.896,91
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	740.172,85	0,00	0,00	740.172,85	0,00	12.249,02	727.923,83	472.677,91

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

Anlage 4

Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht 2015

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite : 117

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 16:10:39

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2015 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2015 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2015	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2014 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		in €
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		5.177,47
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		224,06
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	109.718,81	0,00	0,00	109.718,81	0,00	109.718,81	0,00		115.508,81
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	6.178,04	0,00	0,00	6.178,04	0,00	6.178,04	0,00		12.171,60
4.	Summe der Verbindlichkeiten	115.896,85	0,00	0,00	115.896,85	0,00	115.896,85	0,00		133.081,94

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

Anlage 5

Übersicht über die über das Ende
des Haushaltsjahres hinaus geltenden
Haushaltsermächtigungen

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2015

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite : 119
Datum: 13.11.2018
Uhrzeit: 16:14:50

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	84.700,00	84.547,21	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	284.700,00	298.573,55	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	161.100,00	177.425,18	0,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	422.800,00	398.710,89	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	953.300,00	959.256,83	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	84.200,00	84.690,75	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	257.200,00	269.643,39	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	61.000,00	61.456,28	0,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	422.800,00	405.792,06	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	825.200,00	821.582,48	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	23.900,00	14.894,64	4.829,07
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	0,00	57.019,14	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.900,00	71.913,78	4.829,07
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	11.600,00	747.937,15	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	11.600,00	747.937,15	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	860.700,00	1.641.433,41	4.829,07

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

Anlage 6

Bestimmung des Vortrages
für die Finanzrechnung

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2015

Gemeinde: 50 Pölchow

Seite : 121
Datum: 13.11.2018
Uhrzeit: 16:20:39

lfd. Nr.			laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
			in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4
1		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	----	----	----	463.947,94
2	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	----	----	----	0,00
3	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	727.005,68	-267.046,58	3.988,84	463.947,94
4	+	Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	----	----
5	=	Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	727.005,68	-267.046,58	3.988,84	463.947,94
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	14.771,49	----	----	14.771,49
7	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.790,00	----	----	5.790,00
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	----	243.009,82	----	243.009,82
9	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	----	0,00	----	0,00
10	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	----	----	819,78	819,78
11	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres	735.987,17	-24.036,76	4.808,62	716.759,03
Kontrollrechnung:						
12		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				716.759,03
13	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres				716.759,03

Anlage 7

Übersicht über den Stand der Rückstellungen

[zurück](#)

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres							
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO- Doppik)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Konto- nummer ¹
		in €					
		1	2	3	4	5	
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24
2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25
3	Sonstige Rückstellungen ²	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	27-29
4	Summe	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	

¹² Die einzelnen Rückstellungsarten sind getrennt darzustellen.