

**Gemeinde Stäbelow
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2015

Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	9
IV TEILRECHNUNGEN	14
V BILANZ	62
VI ANHANG	66
ANLAGEN	
Anlage 1 Rechenschaftsbericht	99
Anlage 2 Anlagenübersicht	112
Anlage 3 Forderungsübersicht	115
Anlage 4 Verbindlichkeitenübersicht	117
Anlage 5 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	119
Anlage 6 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	121
Anlage 7 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	123

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	vor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	wendungen	und	seitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	nummer
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		1.455.300,00	74.800,00	61.520,55	0,00	0,00	1.591.620,55	0,00	1.591.620,55	1.766.049,28	-174.428,73	1.704.076,07	61.973,21	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		78.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.100,00	0,00	78.100,00	107.684,09	-29.584,09	70.582,76	37.101,33	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		32.700,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	32.100,00	0,00	32.100,00	33.871,37	-1.771,37	32.072,47	1.798,90	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		56.400,00	5.900,00	0,00	0,00	0,00	62.300,00	0,00	62.300,00	73.279,69	-10.979,69	68.509,78	4.769,91	0,00	441.443.444 ,445.448
9.	+ Sonstige laufende Erträge		72.400,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	74.900,00	0,00	74.900,00	158.904,12	-84.004,12	107.862,41	51.041,71	0,00	46
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.694.900,00	80.100,00	64.020,55	0,00	0,00	1.839.020,55	0,00	1.839.020,55	2.139.788,55	-300.768,00	1.983.103,49	156.685,06	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		30.600,00	0,00	0,00	0,00	-8,70	30.591,30	0,00	30.591,30	26.630,75	3.960,55	23.339,54	3.291,21	0,00	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		328.900,00	4.500,00	22.500,00	0,00	3.968,86	359.868,86	0,00	359.868,86	362.498,98	-2.630,12	256.372,63	106.126,35	8.683,84	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		215.200,00	500,00	0,00	0,00	0,00	215.700,00	0,00	215.700,00	282.078,96	-66.378,96	261.167,71	20.911,25	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	1.850,94	-1.850,94	151,11	1.699,83	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.039.800,00	-17.800,00	26.985,52	0,00	-7.842,74	1.041.142,78	0,00	1.041.142,78	1.028.413,78	12.729,00	1.125.094,07	-96.680,29	0,00	54

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermächti-	
			in €	in €	in €	und	genseitigen	vorjahren	vorjahren	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	gungen in
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-			Haushalts-	9	10	11	12	13	Haushalts-
						-aufwendungen	fähigkeit			Haushalts-						folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
																nummer
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		79.700,00	1.300,00	-22.000,00	0,00	3.137,58	62.137,58	0,00	62.137,58	52.829,17	9.308,41	44.406,42	8.422,75	7.643,00	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.694.200,00	-11.500,00	27.485,52	0,00	-745,00	1.709.440,52	0,00	1.709.440,52	1.754.302,58	-44.862,06	1.710.531,48	43.771,10	16.326,84	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		700,00	91.600,00	36.535,03	0,00	745,00	129.580,03	0,00	129.580,03	385.485,97	-255.905,94	272.572,01	112.913,96	-16.326,84	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		15.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.100,00	0,00	15.100,00	19.353,22	-4.253,22	37.592,59	-18.239,37	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		4.900,00	0,00	0,00	0,00	745,00	5.645,00	0,00	5.645,00	4.779,09	865,91	6.772,84	-1.993,75	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		10.200,00	0,00	0,00	0,00	-745,00	9.455,00	0,00	9.455,00	14.574,13	-5.119,13	30.819,75	-16.245,62	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		10.900,00	91.600,00	36.535,03	0,00	0,00	139.035,03	0,00	139.035,03	400.060,10	-261.025,07	303.391,76	96.668,34	-16.326,84	
26.	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,85	-17,85	0,00	17,85	0,00	591
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17,85	17,85	0,00	-17,85	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		10.900,00	91.600,00	36.535,03	0,00	0,00	139.035,03	0,00	139.035,03	400.042,25	-261.007,22	303.391,76	96.650,49	-16.326,84	
30.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,85	-17,85	0,00	17,85	0,00	492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		10.900,00	91.600,00	36.535,03	0,00	0,00	139.035,03	0,00	139.035,03	400.060,10	-261.025,07	303.391,76	96.668,34	-16.326,84	

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	
			in €	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		
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		10.900,00	91.600,00	36.535,03	0,00	0,00	139.035,03	0,00	139.035,03	400.060,10	-261.025,07	303.391,76	96.668,34	-16.326,84		
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		10.900,00	91.600,00	36.535,03	0,00	0,00	139.035,03	0,00	139.035,03	400.060,10	-261.025,07	303.391,76	96.668,34	-16.326,84		
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		----	----	----	----	----	----	----	----	674.675,45	----	371.283,69	----	----		
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		----	----	----	----	----	----	----	----	1.074.735,55	----	674.675,45	----	----		

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.591.620,55	0,00	1.591.620,55	1.766.049,28	-174.428,73	40
	1.1 Grundsteuer A	12.200,00	0,00	12.200,00	12.682,16	-482,16	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	139.000,00	0,00	139.000,00	141.201,62	-2.201,62	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	674.251,83	0,00	674.251,83	823.674,64	-149.422,81	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	586.568,72	0,00	586.568,72	609.158,80	-22.590,08	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	69.700,00	0,00	69.700,00	69.543,42	156,58	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	6.000,00	0,00	6.000,00	5.857,54	142,46	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	103.900,00	0,00	103.900,00	103.931,10	-31,10	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	78.100,00	0,00	78.100,00	107.684,09	-29.584,09	41
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	21.369,16	-21.369,16	(414)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.100,00	0,00	32.100,00	33.871,37	-1.771,37	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	26.300,00	0,00	26.300,00	27.635,62	-1.335,62	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	62.300,00	0,00	62.300,00	73.279,69	-10.979,69	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	62.300,00	0,00	62.300,00	73.279,69	-10.979,69	(441)
9.	+ Sonstige laufende Erträge	74.900,00	0,00	74.900,00	158.904,12	-84.004,12	46
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	79.700,00	-79.700,00	(461)
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.839.020,55	0,00	1.839.020,55	2.139.788,55	-300.768,00	
11.	- Personalaufwendungen	30.591,30	0,00	30.591,30	26.630,75	3.960,55	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	359.868,86	0,00	359.868,86	362.498,98	-2.630,12	52
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	34.548,38	0,00	34.548,38	34.085,75	462,63	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	91.540,48	0,00	91.540,48	102.592,38	-11.051,90	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	215.700,00	0,00	215.700,00	282.078,96	-66.378,96	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	1.850,94	-1.850,94	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.041.142,78	0,00	1.041.142,78	1.028.413,78	12.729,00	54
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	198.757,26	0,00	198.757,26	186.115,47	12.641,79	(541)
	16.3 Gewerbesteuerumlage	97.385,52	0,00	97.385,52	97.385,52	0,00	(5431)
	16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	526.303,23	0,00	526.303,23	526.303,23	0,00	(54421)
	16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	198.296,77	0,00	198.296,77	198.246,66	50,11	(54422)
	16.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	20.400,00	0,00	20.400,00	20.362,90	37,10	(5443)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	62.137,58	0,00	62.137,58	52.829,17	9.308,41	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.709.440,52	0,00	1.709.440,52	1.754.302,58	-44.862,06	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	129.580,03	0,00	129.580,03	385.485,97	-255.905,94	

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	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	15.100,00	0,00	15.100,00	19.353,22	-4.253,22	47
	21.1 Zinserträge	15.100,00	0,00	15.100,00	19.353,22	-4.253,22	(471, 472, 479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.645,00	0,00	5.645,00	4.779,09	865,91	57
	22.1 Zinsaufwendungen	4.600,00	0,00	4.600,00	3.848,64	751,36	(571 - 579)
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	1.045,00	0,00	1.045,00	930,45	114,55	(571 - 579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	9.455,00	0,00	9.455,00	14.574,13	-5.119,13	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	139.035,03	0,00	139.035,03	400.060,10	-261.025,07	
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	17,85	-17,85	591
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	-17,85	17,85	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	139.035,03	0,00	139.035,03	400.042,25	-261.007,22	
30.	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	17,85	-17,85	492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	139.035,03	0,00	139.035,03	400.060,10	-261.025,07	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	139.035,03	0,00	139.035,03	400.060,10	-261.025,07	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	139.035,03	0,00	139.035,03	400.060,10	-261.025,07	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	674.675,45	-----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-----	1.074.735,55	-----	

*** 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 Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		1.455.300,00	74.800,00	61.520,55	0,00	0,00	1.591.620,55	0,00	1.591.620,55	1.763.685,90	-172.065,35	1.723.322,88	40.363,02	0,00	60
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		27.000,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	26.400,00	0,00	26.400,00	27.872,99	-1.472,99	26.306,15	1.566,84	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		56.400,00	5.900,00	0,00	0,00	0,00	62.300,00	0,00	62.300,00	63.068,42	-768,42	79.524,17	-16.455,75	0,00	641,648
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		72.400,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	74.900,00	0,00	74.900,00	78.044,10	-3.144,10	89.909,02	-11.864,92	0,00	66 ./ 669
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.611.100,00	80.100,00	64.020,55	0,00	0,00	1.755.220,55	0,00	1.755.220,55	1.932.671,41	-177.450,86	1.919.062,22	13.609,19	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		30.600,00	0,00	0,00	0,00	-8,70	30.591,30	0,00	30.591,30	26.850,75	3.740,55	23.769,54	3.081,21	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		328.900,00	4.500,00	22.500,00	0,00	3.968,86	359.868,86	0,00	359.868,86	326.650,38	33.218,48	258.491,12	68.159,26	8.683,84	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.039.800,00	-17.800,00	26.985,52	0,00	-7.842,74	1.041.142,78	0,00	1.041.142,78	1.022.043,97	19.098,81	1.124.091,18	-102.047,21	0,00	74
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		79.700,00	1.300,00	-22.000,00	0,00	3.137,58	62.137,58	0,00	62.137,58	40.702,34	21.435,24	40.570,61	131,73	7.643,00	76 ./ 7695
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		1.479.000,00	-12.000,00	27.485,52	0,00	-745,00	1.493.740,52	0,00	1.493.740,52	1.416.247,44	77.493,08	1.446.922,45	-30.675,01	16.326,84	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		132.100,00	92.100,00	36.535,03	0,00	745,00	261.480,03	0,00	261.480,03	516.423,97	-254.943,94	472.139,77	44.284,20	-16.326,84	
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		15.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.100,00	0,00	15.100,00	14.816,28	283,72	35.463,23	-20.646,95	0,00	67
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		4.900,00	0,00	0,00	0,00	745,00	5.645,00	0,00	5.645,00	4.992,52	652,48	7.589,38	-2.596,86	0,00	77

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von			
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	Ergebnis	Haushalts-	haltsvor-	gegenüber	Ermächti-			
			in €	in €	in €	und	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
			1	2	3	entsprechende	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	nummer
						-auszahlungen	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		10.200,00	0,00	0,00	0,00	-745,00	9.455,00	0,00	9.455,00	9.823,76	-368,76	27.873,85	-18.050,09	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		142.300,00	92.100,00	36.535,03	0,00	0,00	270.935,03	0,00	270.935,03	526.247,73	-255.312,70	500.013,62	26.234,11	-16.326,84	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		142.300,00	92.100,00	36.535,03	0,00	0,00	270.935,03	0,00	270.935,03	526.247,73	-255.312,70	500.013,62	26.234,11	-16.326,84	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		133.500,00	75.700,00	0,00	0,00	0,00	209.200,00	0,00	209.200,00	231.469,37	-22.269,37	105.732,72	125.736,65	0,00	681
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394,49	-394,49	14.875,20	-14.480,71	0,00	682
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	100.300,00	0,00	0,00	0,00	100.300,00	0,00	100.300,00	181.389,75	-81.089,75	11.520,00	169.869,75	0,00	685
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		133.500,00	176.000,00	0,00	0,00	0,00	309.500,00	0,00	309.500,00	413.253,61	-103.753,61	132.127,92	281.125,69	0,00	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		8.800,00	0,00	7.268,72	0,00	0,00	16.068,72	59.051,71	75.120,43	27.344,16	47.776,27	259.546,21	-232.202,05	41.519,81	781 + 784
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		402.900,00	166.500,00	29.266,31	0,00	0,00	598.666,31	127.154,37	725.820,68	447.943,74	277.876,94	212.243,21	235.700,53	70.354,37	785
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		411.700,00	166.500,00	36.535,03	0,00	0,00	614.735,03	186.206,08	800.941,11	475.287,90	325.653,21	471.789,42	3.498,48	111.874,18	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-278.200,00	9.500,00	-36.535,03	0,00	0,00	-305.235,03	-186.206,08	-491.441,11	-62.034,29	-429.406,82	-339.661,50	277.627,21	-111.874,18	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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)		-135.900,00	101.600,00	0,00	0,00	0,00	-34.300,00	-186.206,08	-220.506,08	464.213,44	-684.719,52	160.352,12	303.861,32	-128.201,02	
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00	0,00	48.000,00	41.613,56	6.386,44	52.687,01	-11.073,45	0,00	791 + 792
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)		-48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-48.000,00	0,00	-48.000,00	-41.613,56	-6.386,44	-52.687,01	11.073,45	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	186.206,08	186.206,08	0,00	186.206,08	0,00	0,00	128.201,02	
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	186.206,08	186.206,08	0,00	186.206,08	0,00	0,00	128.201,02	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		183.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.900,00	0,00	183.900,00	0,00	183.900,00	0,00	0,00	0,00	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		0,00	101.600,00	0,00	0,00	0,00	101.600,00	0,00	101.600,00	423.158,86	-321.558,86	101.769,36	321.389,50	0,00	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)		183.900,00	-101.600,00	0,00	0,00	0,00	82.300,00	0,00	82.300,00	-423.158,86	505.458,86	-101.769,36	-321.389,50	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 Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung 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)		135.900,00	-101.600,00	0,00	0,00	0,00	34.300,00	186.206,08	220.506,08	-464.772,42	685.278,50	-154.456,37	-310.316,05	128.201,02	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.863,56	-12.863,56	13.080,63	-217,07	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	12.304,58	-12.304,58	18.976,38	-6.671,80	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	558,98	-558,98	-5.895,75	6.454,73	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)		----	----	----	----	----	----	----	186.206,08	0,00	----	----	----	----	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		----	----	----	----	----	----	----	1.784.872,00	1.784.872,37	----	----	----	----	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		----	----	----	----	----	----	----	1.702.572,00	2.208.031,23	----	----	----	----	

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 €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		

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

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	vor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	geneseitigen	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahre	vorjahre	9	10	11	12	13	13
						-aufwendungen	fähigkeit								
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	40,00	60,00	82,00	-42,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.875,52	-1.875,52	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	40,00	60,00	1.957,52	-1.917,52	0,00
11.	- Personalaufwendungen		22.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00	0,00	22.500,00	19.410,49	3.089,51	16.904,66	2.505,83	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		78.100,00	0,00	0,00	0,00	-88,50	78.011,50	0,00	78.011,50	77.742,33	269,17	83.309,50	-5.567,17	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	183,44	16,56	1.234,55	-1.051,11	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		5.900,00	1.300,00	0,00	0,00	88,50	7.288,50	0,00	7.288,50	5.242,87	2.045,63	4.089,79	1.153,08	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		106.700,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	108.000,00	0,00	108.000,00	102.579,13	5.420,87	105.538,50	-2.959,37	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-106.600,00	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	-107.900,00	0,00	-107.900,00	-102.539,13	-5.360,87	-103.580,98	1.041,85	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-106.600,00	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	-107.900,00	0,00	-107.900,00	-102.539,13	-5.360,87	-103.580,98	1.041,85	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-106.600,00	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	-107.900,00	0,00	-107.900,00	-102.539,13	-5.360,87	-103.580,98	1.041,85	0,00

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-106.600,00	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	-107.900,00	0,00	-107.900,00	-102.539,13	-5.360,87	-103.580,98	1.041,85	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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	seitigen	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	9	10	11	12	13	
						-aufwendungen	fähigkeit		6	7	8	9	10	11	12	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		10.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.300,00	0,00	10.300,00	8.110,44	2.189,56	7.897,00	213,44	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	183,25	-83,25	0,00	183,25	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	0,00	27.000,00	30.181,75	-3.181,75	26.612,66	3.569,09	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	1.500,00	1.000,00	500,00	1.000,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		37.400,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	39.900,00	0,00	39.900,00	39.975,44	-75,44	35.009,66	4.965,78	0,00
11.	- Personalaufwendungen		8.100,00	0,00	0,00	0,00	-8,70	8.091,30	0,00	8.091,30	7.220,26	871,04	6.434,88	785,38	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		169.800,00	0,00	25.500,00	0,00	7.485,74	202.785,74	0,00	202.785,74	184.869,68	17.916,06	124.409,01	60.460,67	8.683,84	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		32.100,00	500,00	0,00	0,00	0,00	32.600,00	0,00	32.600,00	45.262,68	-12.662,68	41.593,21	3.669,47	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		184.800,00	19.800,00	2.000,00	0,00	-7.842,74	198.757,26	0,00	198.757,26	186.115,47	12.641,79	195.197,59	-9.082,12	0,00	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		10.400,00	0,00	0,00	0,00	365,70	10.765,70	0,00	10.765,70	8.419,71	2.345,99	9.127,64	-707,93	0,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		405.200,00	20.300,00	27.500,00	0,00	0,00	453.000,00	0,00	453.000,00	431.887,80	21.112,20	376.762,33	55.125,47	8.683,84	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-367.800,00	-20.300,00	-25.000,00	0,00	0,00	-413.100,00	0,00	-413.100,00	-391.912,36	-21.187,64	-341.752,67	-50.159,69	-8.683,84	

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-367.800,00	-20.300,00	-25.000,00	0,00	0,00	-413.100,00	0,00	-413.100,00	-391.912,36	-21.187,64	-341.752,67	-50.159,69	-8.683,84	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-367.800,00	-20.300,00	-25.000,00	0,00	0,00	-413.100,00	0,00	-413.100,00	-391.912,36	-21.187,64	-341.752,67	-50.159,69	-8.683,84	
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.964,84	-12.964,84	17.458,93	-4.494,09	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	-12.964,84	12.964,84	-17.458,93	4.494,09	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-367.800,00	-20.300,00	-25.000,00	0,00	0,00	-413.100,00	0,00	-413.100,00	-404.877,20	-8.222,80	-359.211,60	-45.665,60	-8.683,84	

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	veränderung	von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	gegenüber	Ermäch-
			und		entsprechende	genseitigen	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	
			-aufwendungen	fähigkeit	jahres	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		67.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.800,00	0,00	67.800,00	99.521,35	-31.721,35	62.685,76	36.835,59	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		6.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.100,00	0,00	6.100,00	6.790,75	-690,75	14.358,92	-7.568,17	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		29.400,00	5.900,00	0,00	0,00	0,00	35.300,00	0,00	35.300,00	43.097,94	-7.797,94	40.021,60	3.076,34	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.700,00	-79.700,00	26.363,75	53.336,25	0,00	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		103.300,00	5.900,00	0,00	0,00	0,00	109.200,00	0,00	109.200,00	229.110,04	-119.910,04	143.430,03	85.680,01	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		78.200,00	4.500,00	-3.000,00	0,00	-2.683,38	77.016,62	0,00	77.016,62	98.144,71	-21.128,09	46.883,14	51.261,57	0,00	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		182.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.900,00	0,00	182.900,00	236.012,01	-53.112,01	218.339,95	17.672,06	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	10,43	-10,43	0,00	10,43	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		20.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.400,00	0,00	20.400,00	20.362,90	37,10	20.272,00	90,90	0,00	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		37.200,00	0,00	-22.000,00	0,00	2.683,38	17.883,38	0,00	17.883,38	12.232,08	5.651,30	6.441,01	5.791,07	7.643,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		318.700,00	4.500,00	-25.000,00	0,00	0,00	298.200,00	0,00	298.200,00	366.762,13	-68.562,13	291.936,10	74.826,03	7.643,00	

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	ertrag des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	haushalts-	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	genseitigen	vorjahren	Haushalts-	haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-215.400,00	1.400,00	25.000,00	0,00	0,00	-189.000,00	0,00	-189.000,00	-137.652,09	-51.347,91	-148.506,07	10.853,98	-7.643,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-215.400,00	1.400,00	25.000,00	0,00	0,00	-189.000,00	0,00	-189.000,00	-137.652,09	-51.347,91	-148.506,07	10.853,98	-7.643,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,85	-17,85	0,00	17,85	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17,85	17,85	0,00	-17,85	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-215.400,00	1.400,00	25.000,00	0,00	0,00	-189.000,00	0,00	-189.000,00	-137.669,94	-51.330,06	-148.506,07	10.836,13	-7.643,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129,36	-129,36	0,00	129,36	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	-129,36	129,36	0,00	-129,36	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-215.400,00	1.400,00	25.000,00	0,00	0,00	-189.000,00	0,00	-189.000,00	-137.799,30	-51.200,70	-148.506,07	10.706,77	-7.643,00

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		1.455.300,00	74.800,00	61.520,55	0,00	0,00	1.591.620,55	0,00	1.591.620,55	1.766.049,28	-174.428,73	1.704.076,07	61.973,21	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52,30	-52,30	0,00	52,30	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		26.400,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	25.800,00	0,00	25.800,00	26.857,37	-1.057,37	17.631,55	9.225,82	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		72.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.400,00	0,00	72.400,00	77.704,12	-5.304,12	80.998,66	-3.294,54	0,00	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.554.100,00	74.200,00	61.520,55	0,00	0,00	1.689.820,55	0,00	1.689.820,55	1.870.663,07	-180.842,52	1.802.706,28	67.956,79	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.800,00	0,00	0,00	0,00	-745,00	2.055,00	0,00	2.055,00	1.742,26	312,74	1.770,98	-28,72	0,00	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620,83	-620,83	0,00	620,83	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	1.840,51	-1.840,51	151,11	1.689,40	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		834.600,00	-37.600,00	24.985,52	0,00	0,00	821.985,52	0,00	821.985,52	821.935,41	50,11	909.624,48	-87.689,07	0,00	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		26.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.200,00	0,00	26.200,00	26.934,51	-734,51	24.747,98	2.186,53	0,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		863.600,00	-37.600,00	24.985,52	0,00	-745,00	850.240,52	0,00	850.240,52	853.073,52	-2.833,00	936.294,55	-83.221,03	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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	vor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	geneseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahren	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			7	8	9			10	11	12	13	14	15	16	17
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		690.500,00	111.800,00	36.535,03	0,00	745,00	839.580,03	0,00	839.580,03	1.017.589,55	-178.009,52	866.411,73	151.177,82	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		15.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.100,00	0,00	15.100,00	19.353,22	-4.253,22	37.592,59	-18.239,37	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		4.900,00	0,00	0,00	0,00	745,00	5.645,00	0,00	5.645,00	4.779,09	865,91	6.772,84	-1.993,75	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		10.200,00	0,00	0,00	0,00	-745,00	9.455,00	0,00	9.455,00	14.574,13	-5.119,13	30.819,75	-16.245,62	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		700.700,00	111.800,00	36.535,03	0,00	0,00	849.035,03	0,00	849.035,03	1.032.163,68	-183.128,65	897.231,48	134.932,20	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		700.700,00	111.800,00	36.535,03	0,00	0,00	849.035,03	0,00	849.035,03	1.032.163,68	-183.128,65	897.231,48	134.932,20	0,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.094,20	13.094,20	-17.458,93	4.364,73	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	13.094,20	-13.094,20	17.458,93	-4.364,73	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		700.700,00	111.800,00	36.535,03	0,00	0,00	849.035,03	0,00	849.035,03	1.045.257,88	-196.222,85	914.690,41	130.567,47	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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

*** 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 €	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	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	40,00	60,00	0,00	
	- Personalauszahlungen		22.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00	0,00	22.500,00	19.630,49	2.869,51	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		78.100,00	0,00	0,00	0,00	-88,50	78.011,50	0,00	78.011,50	77.742,33	269,17	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		5.900,00	1.300,00	0,00	0,00	88,50	7.288,50	0,00	7.288,50	5.412,36	1.876,14	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		106.500,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	107.800,00	0,00	107.800,00	102.785,18	5.014,82	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-106.400,00	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	-107.700,00	0,00	-107.700,00	-102.745,18	-4.954,82	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-106.400,00	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	-107.700,00	0,00	-107.700,00	-102.745,18	-4.954,82	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-106.400,00	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	-107.700,00	0,00	-107.700,00	-102.745,18	-4.954,82	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-106.400,00	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	-107.700,00	0,00	-107.700,00	-102.745,18	-4.954,82	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-106.400,00	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	-107.700,00	0,00	-107.700,00	-102.745,18	-4.954,82	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 €	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	336,25	-236,25	0,00	
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	0,00	27.000,00	26.101,16	898,84	0,00	
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	1.500,00	1.000,00	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		27.100,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	29.600,00	0,00	29.600,00	27.937,41	1.662,59	0,00	
	- Personalauszahlungen		8.100,00	0,00	0,00	0,00	-8,70	8.091,30	0,00	8.091,30	7.220,26	871,04	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		169.800,00	0,00	25.500,00	0,00	7.485,74	202.785,74	0,00	202.785,74	178.287,67	24.498,07	8.683,84	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		184.800,00	19.800,00	2.000,00	0,00	-7.842,74	198.757,26	0,00	198.757,26	179.745,66	19.011,60	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		10.400,00	0,00	0,00	0,00	365,70	10.765,70	0,00	10.765,70	8.678,00	2.087,70	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		373.100,00	19.800,00	27.500,00	0,00	0,00	420.400,00	0,00	420.400,00	373.931,59	46.468,41	8.683,84	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-346.000,00	-19.800,00	-25.000,00	0,00	0,00	-390.800,00	0,00	-390.800,00	-345.994,18	-44.805,82	-8.683,84	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-346.000,00	-19.800,00	-25.000,00	0,00	0,00	-390.800,00	0,00	-390.800,00	-345.994,18	-44.805,82	-8.683,84	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-346.000,00	-19.800,00	-25.000,00	0,00	0,00	-390.800,00	0,00	-390.800,00	-345.994,18	-44.805,82	-8.683,84	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-346.000,00	-19.800,00	-25.000,00	0,00	0,00	-390.800,00	0,00	-390.800,00	-345.994,18	-44.805,82	-8.683,84	
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		8.800,00	0,00	7.268,72	0,00	0,00	16.068,72	59.051,71	75.120,43	27.344,16	47.776,27	41.519,81	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		16.500,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00	70.354,37	91.854,37	4.152,02	87.702,35	70.354,37	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		25.300,00	5.000,00	7.268,72	0,00	0,00	37.568,72	129.406,08	166.974,80	31.496,18	135.478,62	111.874,18	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-25.300,00	-5.000,00	-7.268,72	0,00	0,00	-37.568,72	-129.406,08	-166.974,80	-31.496,18	-135.478,62	-111.874,18	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-371.300,00	-24.800,00	-32.268,72	0,00	0,00	-428.368,72	-129.406,08	-557.774,80	-377.490,36	-180.284,44	-120.558,02	

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	585,00	-185,00	0,00	
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		29.400,00	5.900,00	0,00	0,00	0,00	35.300,00	0,00	35.300,00	36.967,26	-1.667,26	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		29.800,00	5.900,00	0,00	0,00	0,00	35.700,00	0,00	35.700,00	37.552,26	-1.852,26	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		78.200,00	4.500,00	-3.000,00	0,00	-2.683,38	77.016,62	0,00	77.016,62	68.878,12	8.138,50	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		20.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.400,00	0,00	20.400,00	20.362,90	37,10	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		37.200,00	0,00	-22.000,00	0,00	2.683,38	17.883,38	0,00	17.883,38	5.479,20	12.404,18	7.643,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		135.800,00	4.500,00	-25.000,00	0,00	0,00	115.300,00	0,00	115.300,00	94.720,22	20.579,78	7.643,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-106.000,00	1.400,00	25.000,00	0,00	0,00	-79.600,00	0,00	-79.600,00	-57.167,96	-22.432,04	-7.643,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-106.000,00	1.400,00	25.000,00	0,00	0,00	-79.600,00	0,00	-79.600,00	-57.167,96	-22.432,04	-7.643,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-106.000,00	1.400,00	25.000,00	0,00	0,00	-79.600,00	0,00	-79.600,00	-57.167,96	-22.432,04	-7.643,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-106.000,00	1.400,00	25.000,00	0,00	0,00	-79.600,00	0,00	-79.600,00	-57.167,96	-22.432,04	-7.643,00	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		120.400,00	75.700,00	0,00	0,00	0,00	196.100,00	0,00	196.100,00	218.375,17	-22.275,17	0,00	
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394,49	-394,49	0,00	
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	100.300,00	0,00	0,00	0,00	100.300,00	0,00	100.300,00	181.389,75	-81.089,75	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		120.400,00	176.000,00	0,00	0,00	0,00	296.400,00	0,00	296.400,00	400.159,41	-103.759,41	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		386.400,00	161.500,00	29.266,31	0,00	0,00	577.166,31	56.800,00	633.966,31	443.791,72	190.174,59	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		386.400,00	161.500,00	29.266,31	0,00	0,00	577.166,31	56.800,00	633.966,31	443.791,72	190.174,59	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-266.000,00	14.500,00	-29.266,31	0,00	0,00	-280.766,31	-56.800,00	-337.566,31	-43.632,31	-293.934,00	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-372.000,00	15.900,00	-4.266,31	0,00	0,00	-360.366,31	-56.800,00	-417.166,31	-100.800,27	-316.366,04	-7.643,00	

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	igungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	haltsjahr	Ermäch-	
			in €	in €	zahlungen	zahlungen und	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Steuern und ähnliche Abgaben		1.455.300,00	74.800,00	61.520,55	0,00	0,00	1.591.620,55	0,00	1.591.620,55	1.763.685,90	-172.065,35	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		26.400,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	25.800,00	0,00	25.800,00	26.911,74	-1.111,74	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		72.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.400,00	0,00	72.400,00	76.544,10	-4.144,10	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.554.100,00	74.200,00	61.520,55	0,00	0,00	1.689.820,55	0,00	1.689.820,55	1.867.141,74	-177.321,19	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		2.800,00	0,00	0,00	0,00	-745,00	2.055,00	0,00	2.055,00	1.742,26	312,74	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		834.600,00	-37.600,00	24.985,52	0,00	0,00	821.985,52	0,00	821.985,52	821.935,41	50,11	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		26.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.200,00	0,00	26.200,00	21.132,78	5.067,22	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		863.600,00	-37.600,00	24.985,52	0,00	-745,00	850.240,52	0,00	850.240,52	844.810,45	5.430,07	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		690.500,00	111.800,00	36.535,03	0,00	745,00	839.580,03	0,00	839.580,03	1.022.331,29	-182.751,26	0,00
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		15.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.100,00	0,00	15.100,00	14.816,28	283,72	0,00
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		4.900,00	0,00	0,00	0,00	745,00	5.645,00	0,00	5.645,00	4.992,52	652,48	0,00
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		10.200,00	0,00	0,00	0,00	-745,00	9.455,00	0,00	9.455,00	9.823,76	-368,76	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		700.700,00	111.800,00	36.535,03	0,00	0,00	849.035,03	0,00	849.035,03	1.032.155,05	-183.120,02	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		700.700,00	111.800,00	36.535,03	0,00	0,00	849.035,03	0,00	849.035,03	1.032.155,05	-183.120,02	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		700.700,00	111.800,00	36.535,03	0,00	0,00	849.035,03	0,00	849.035,03	1.032.155,05	-183.120,02	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		13.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.100,00	0,00	13.100,00	13.094,20	5,80	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		13.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.100,00	0,00	13.100,00	13.094,20	5,80	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		13.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.100,00	0,00	13.100,00	13.094,20	5,80	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		713.800,00	111.800,00	36.535,03	0,00	0,00	862.135,03	0,00	862.135,03	1.045.249,25	-183.114,22	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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40,00	0,00	40,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	40,00	0,00	40,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	19.410,49	0,00	0,00	19.410,49		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.742,33	77.742,33	0,00	0,00		
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	183,44	183,44	0,00	0,00		
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	5.242,87	0,00	3.050,77	2.192,10		
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	102.579,13	77.925,77	3.050,77	21.602,59		
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-102.539,13	-77.925,77	-3.010,77	-21.602,59		
24	= Ordentliches Ergebnis	-102.539,13	-77.925,77	-3.010,77	-21.602,59		
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-102.539,13	-77.925,77	-3.010,77	-21.602,59		
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-102.539,13	-77.925,77	-3.010,77	-21.602,59		

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Ifd. 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	12600	57300	21100	21500	28100
			Brandschutz	Gemeindezentrum	Grundschul- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	8.110,44	54,31	712,00	0,00	159,13	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	183,25	183,25	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.181,75	2.511,27	7.109,32	0,00	0,00	30,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	39.975,44	2.748,83	7.821,32	0,00	159,13	1.530,00
11	- Personalaufwendungen	7.220,26	4.915,60	2.304,66	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	184.869,68	26.919,84	7.649,48	88.311,67	47.613,83	11.127,05
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	45.262,68	17.303,42	1.965,34	8.822,03	769,27	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	186.115,47	1.500,00	0,00	0,00	0,00	3.814,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	8.419,71	6.915,48	631,98	0,00	0,00	522,14
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	431.887,80	57.554,34	12.551,46	97.133,70	48.383,10	15.463,19
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-391.912,36	-54.805,51	-4.730,14	-97.133,70	-48.223,97	-13.933,19
24	= Ordentliches Ergebnis	-391.912,36	-54.805,51	-4.730,14	-97.133,70	-48.223,97	-13.933,19
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-391.912,36	-54.805,51	-4.730,14	-97.133,70	-48.223,97	-13.933,19
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.964,84	0,00	0,00	0,00	13.094,20	-129,36
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-12.964,84	0,00	0,00	0,00	-13.094,20	129,36
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-404.877,20	-54.805,51	-4.730,14	-97.133,70	-61.318,17	-13.803,83

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)		
		29100	36100	36200	36601		
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Jugendarbeit	Jugendzentrum		
		in €	in €	in €	in €		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	7.185,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	20.531,16	0,00	0,00		
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	27.716,16	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.247,81	0,00	0,00	0,00		
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	16.402,62	0,00	0,00		
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	174.017,84	500,00	6.283,63		
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	350,11	0,00	0,00		
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.247,81	190.770,57	500,00	6.283,63		
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.247,81	-163.054,41	-500,00	-6.283,63		
24	= Ordentliches Ergebnis	-3.247,81	-163.054,41	-500,00	-6.283,63		
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-3.247,81	-163.054,41	-500,00	-6.283,63		
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-3.247,81	-163.054,41	-500,00	-6.283,63		

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Ifd. 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 Entwicklungsmaßnahmen	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	99.521,35	0,00	0,00	0,00	95.967,67	3.553,68
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.790,75	0,00	0,00	0,00	6.790,75	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.097,94	34.545,02	0,00	0,00	8.522,73	30,19
9	+ Sonstige laufende Erträge	79.700,00	79.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	229.110,04	114.245,02	0,00	0,00	111.281,15	3.583,87
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.144,71	0,00	356,26	0,00	89.979,48	7.808,97
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	236.012,01	0,00	2.370,54	0,00	232.921,63	719,84
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	10,43	10,43	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	20.362,90	0,00	0,00	0,00	20.362,90	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	12.232,08	-10,43	0,00	357,00	8.502,13	3.383,38
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	366.762,13	0,00	2.726,80	357,00	351.766,14	11.912,19
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-137.652,09	114.245,02	-2.726,80	-357,00	-240.484,99	-8.328,32
24	= Ordentliches Ergebnis	-137.652,09	114.245,02	-2.726,80	-357,00	-240.484,99	-8.328,32
26	- Außerordentliche Aufwendungen	17,85	17,85	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Außerordentliches Ergebnis	-17,85	-17,85	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-137.669,94	114.227,17	-2.726,80	-357,00	-240.484,99	-8.328,32
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	129,36	0,00	0,00	0,00	129,36	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-129,36	0,00	0,00	0,00	-129,36	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-137.799,30	114.227,17	-2.726,80	-357,00	-240.614,35	-8.328,32

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	55201
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.766.049,28	1.766.049,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	52,30	0,00	0,00	0,00	0,00	52,30
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.857,37	0,00	826,98	0,00	26.030,39	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	77.704,12	8.651,49	0,00	67.433,63	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.870.663,07	1.774.700,77	826,98	67.433,63	26.030,39	52,30
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.742,26	0,00	75,39	0,00	1.666,87	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	620,83	0,00	0,00	0,00	0,00	620,83
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	1.840,51	1.815,98	0,00	0,00	0,03	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	821.935,41	821.935,41	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	26.934,51	5.425,73	751,59	0,00	20.381,19	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	853.073,52	829.177,12	826,98	0,00	22.048,09	620,83
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.017.589,55	945.523,65	0,00	67.433,63	3.982,30	-568,53
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	19.353,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.779,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Finanzergebnis	14.574,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	= Ordentliches Ergebnis	1.032.163,68	945.523,65	0,00	67.433,63	3.982,30	-568,53
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.032.163,68	945.523,65	0,00	67.433,63	3.982,30	-568,53
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.094,20	-13.094,20	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.094,20	13.094,20	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.045.257,88	958.617,85	0,00	67.433,63	3.982,30	-568,53

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)	Produkt (sonstig)				
		61200				
		Sonst. allg. Finanzwirtschaft				
		in €				
9	+ Sonstige laufende Erträge	1.619,00				
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.619,00				
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	24,50				
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	376,00				
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	400,50				
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.218,50				
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	19.353,22				
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.779,09				
23	= Finanzergebnis	14.574,13				
24	= Ordentliches Ergebnis	15.792,63				
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	15.792,63				
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	15.792,63				

*** 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	-102.745,18	-77.742,33	-3.160,77	-21.842,08		
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-102.745,18	-77.742,33	-3.160,77	-21.842,08		
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-102.745,18	-77.742,33	-3.160,77	-21.842,08		
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-102.745,18	-77.742,33	-3.160,77	-21.842,08		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-102.745,18	-77.742,33	-3.160,77	-21.842,08		

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	12600	57300	21100	21500	28100	
			Brandschutz	Gemeindezentrum	Grundschul- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-345.994,18	-47.933,83	-5.419,40	-73.699,59	-47.613,83	-13.829,11	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-345.994,18	-47.933,83	-5.419,40	-73.699,59	-47.613,83	-13.829,11	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-345.994,18	-47.933,83	-5.419,40	-73.699,59	-47.613,83	-13.829,11	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-345.994,18	-47.933,83	-5.419,40	-73.699,59	-47.613,83	-13.829,11	
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	27.344,16	0,00	0,00	20.115,89	7.228,27	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	4.152,02	4.152,02	0,00	0,00	0,00	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.496,18	4.152,02	0,00	20.115,89	7.228,27	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-31.496,18	-4.152,02	0,00	-20.115,89	-7.228,27	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-377.490,36	-52.085,85	-5.419,40	-93.815,48	-54.842,10	-13.829,11	

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)		
		29100	36100	36200	36601		
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Jugendarbeit	Jugendzentrum		
		in €	in €	in €	in €		
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.247,81	-147.466,98	-500,00	-6.283,63		
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.247,81	-147.466,98	-500,00	-6.283,63		
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-3.247,81	-147.466,98	-500,00	-6.283,63		
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-3.247,81	-147.466,98	-500,00	-6.283,63		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-3.247,81	-147.466,98	-500,00	-6.283,63		

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	-57.167,96	34.545,02	-356,26	-357,00	-88.866,70	-2.133,02	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-57.167,96	34.545,02	-356,26	-357,00	-88.866,70	-2.133,02	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-57.167,96	34.545,02	-356,26	-357,00	-88.866,70	-2.133,02	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-57.167,96	34.545,02	-356,26	-357,00	-88.866,70	-2.133,02	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	218.375,17	0,00	0,00	0,00	218.375,17	0,00	
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	394,49	0,00	0,00	0,00	394,49	0,00	
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	181.389,75	181.389,75	0,00	0,00	0,00	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	400.159,41	181.389,75	0,00	0,00	218.769,66	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	443.791,72	33.917,29	0,00	0,00	409.874,43	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	443.791,72	33.917,29	0,00	0,00	409.874,43	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-43.632,31	147.472,46	0,00	0,00	-191.104,77	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-100.800,27	182.017,48	-356,26	-357,00	-279.971,47	-2.133,02	

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	1.022.331,29	941.750,49	75.783,10	4.036,70	761,00	
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	9.823,76	0,00	0,00	0,00	9.823,76	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.032.155,05	941.750,49	75.783,10	4.036,70	10.584,76	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.032.155,05	941.750,49	75.783,10	4.036,70	10.584,76	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.032.155,05	941.750,49	75.783,10	4.036,70	10.584,76	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.094,20	13.094,20	0,00	0,00	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.094,20	13.094,20	0,00	0,00	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.094,20	13.094,20	0,00	0,00	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	1.045.249,25	954.844,69	75.783,10	4.036,70	10.584,76	

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Produkt	11101 Verwaltungssteuerung
Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	111 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	100,00	4.300,00	-4.200,00	100,00	4.300,00	-4.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	40,00	3.200,77	-3.160,77	40,00	3.050,77	-3.010,77
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-60,00	-1.099,23	1.039,23	-60,00	-1.249,23	1.189,23

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

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

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

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

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

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Internes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	77.800,00	-77.800,00	0,00	78.000,00	-78.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	77.742,33	-77.742,33	0,00	77.925,77	-77.925,77
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-57,67	57,67	0,00	-74,23	74,23

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

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

Produktverantwortlicher / Herr Fittkau

Dienststelle

Produktbeschreibung Ehrenamtliche Tätigkeit: Aufwandsentschädigungen
Gefahrenabwehrender Brandschutz: Brandbekämpfung, Brandsicherheitswachdienst
Technische Hilfeleistung
Sonstige Hilfeleistungen (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 Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	700,00	33.200,00	-32.500,00	4.700,00	50.300,00	-45.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	996,25	48.930,08	-47.933,83	2.748,83	57.554,34	-54.805,51
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	296,25	15.730,08	-15.433,83	-1.951,17	7.254,34	-9.205,51

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	21100 Grundschulen- Schulkostenbeiträge
Hauptproduktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	21 Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	211 Grundschulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1a) SchulG M-V)

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	88.500,00	-88.500,00	0,00	88.900,00	-88.900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	73.699,59	-73.699,59	0,00	97.133,70	-97.133,70
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-14.800,41	14.800,41	0,00	8.233,70	-8.233,70

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	21500 Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge
Hauptproduktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	21 Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	215 Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)

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	48.100,00	-48.100,00	0,00	48.100,00	-48.100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	47.613,83	-47.613,83	159,13	61.477,30	-61.318,17
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-486,17	486,17	159,13	13.377,30	-13.218,17

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	28100 Heimat- und Kulturpflege
Hauptproduktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	281 Heimat- und sonstige 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	0,00	13.000,00	-13.000,00	0,00	13.000,00	-13.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	1.530,00	15.359,11	-13.829,11	1.530,00	15.333,83	-13.803,83
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	1.530,00	2.359,11	-829,11	1.530,00	2.333,83	-803,83

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	29100 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.
Hauptproduktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	29 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem. Religionsgemeinschaften
Produktgruppe	291 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	900,00	-900,00	0,00	900,00	-900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	3.247,81	-3.247,81	0,00	3.247,81	-3.247,81
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	2.347,81	-2.347,81	0,00	2.347,81	-2.347,81

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

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

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	19.900,00	189.600,00	-169.700,00	25.400,00	202.100,00	-176.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	20.531,16	167.998,14	-147.466,98	27.716,16	190.770,57	-163.054,41
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	631,16	-21.601,86	22.233,02	2.316,16	-11.329,43	13.645,59

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Produkt	36601 Jugendzentrum
Hauptproduktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktbereich	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	7.200,00	-7.200,00	0,00	7.200,00	-7.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	6.283,63	-6.283,63	0,00	6.283,63	-6.283,63
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-916,37	916,37	0,00	-916,37	916,37

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

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

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	6.500,00	11.900,00	-5.400,00	7.300,00	14.500,00	-7.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	4.880,00	10.299,40	-5.419,40	7.821,32	12.551,46	-4.730,14
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-1.620,00	-1.600,60	-19,40	521,32	-1.948,54	2.469,86

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

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

Produktverantwortlicher / Herr Puls

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung, Beschaffung, Verwaltung von Liegenschaften, Gebäuden und Betriebseinrichtungen
 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	34.200,00	0,00	33.700,00	34.200,00	500,00	33.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	34.545,02	0,00	34.545,02	114.245,02	17,85	114.227,17
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	345,02	0,00	845,02	80.045,02	-482,15	80.527,17

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

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

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	600,00	-600,00	0,00	3.300,00	-3.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	356,26	-356,26	0,00	2.726,80	-2.726,80
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-243,74	243,74	0,00	-573,20	573,20

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt	51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511 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	30.000,00	-30.000,00	0,00	30.000,00	-30.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	357,00	-357,00	0,00	357,00	-357,00
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-29.643,00	29.643,00	0,00	-29.643,00	29.643,00

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt	54100 Gemeindestraßen
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	541 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
Aufgabegenehmigungen
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	1.500,00	103.900,00	-102.400,00	75.000,00	281.700,00	-206.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	3.007,24	91.873,94	-88.866,70	111.281,15	351.895,50	-240.614,35
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	1.507,24	-12.026,06	13.533,30	36.281,15	70.195,50	-33.914,35

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

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

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	5.300,00	-5.300,00	0,00	5.400,00	-5.400,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	2.133,02	-2.133,02	3.583,87	11.912,19	-8.328,32
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-3.166,98	3.166,98	3.583,87	6.512,19	-2.928,32

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	53800 Abwasserbeseitigung
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538 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	800,00	1.400,00	-600,00	800,00	1.400,00	-600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	826,98	826,98	0,00	826,98	826,98	0,00
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	26,98	-573,02	600,00	26,98	-573,02	600,00

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	54000 Konzessionsabgaben
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	540 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	72.300,00	0,00	72.300,00	72.300,00	0,00	72.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	75.783,10	0,00	75.783,10	67.433,63	0,00	67.433,63
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	3.483,10	0,00	3.483,10	-4.866,37	0,00	-4.866,37

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	55200 Wasser- und Bodenverband
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	25.000,00	27.600,00	-2.600,00	25.000,00	27.600,00	-2.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	26.084,76	22.048,06	4.036,70	26.030,39	22.048,09	3.982,30
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	1.084,76	-5.551,94	6.636,70	1.030,39	-5.551,91	6.582,30

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	55201 Gewässerunterhaltung
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz

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	0,00	0,00	52,30	620,83	-568,53
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	0,00	0,00	52,30	620,83	-568,53

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

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

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Finanzausgleichsgesetz, KV, Steuergesetze

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
 Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	1.530.100,00	797.000,00	733.100,00	1.530.100,00	797.000,00	733.100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	1.763.685,90	821.935,41	941.750,49	1.774.718,62	816.082,92	958.635,70
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	233.585,90	24.935,41	208.650,49	244.618,62	19.082,92	225.535,70

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

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

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

Produktbeschreibung Zinsen aus Geldanlagen
Darlehen
Kredite zur Liquiditätssicherung

Auftragsgrundlage BGB, KV, GemKVO

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	15.200,00	4.900,00	10.300,00	15.200,00	4.900,00	10.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	15.577,28	4.992,52	10.584,76	20.972,22	5.179,59	15.792,63
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	377,28	92,52	284,76	5.772,22	279,59	5.492,63

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		8.452.404,81	8.446.191,13	-6.213,68
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		506.370,15	509.510,93	3.140,78
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		164.883,17	469.696,94	304.813,77
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		341.486,98	39.813,99	-301.672,99
1.2	Sachanlagen		7.425.517,89	7.416.163,43	-9.354,46
1.2.1	Wald, Forsten		769,60	769,60	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.343.406,01	1.301.553,67	-41.852,34
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.294.184,90	1.272.453,85	-21.731,05
1.2.4	Infrastrukturvermögen		4.706.327,68	4.763.709,98	57.382,30
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		2,00	2,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		46.922,07	42.679,13	-4.242,94
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		10.182,98	18.140,21	7.957,23
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		23.722,65	16.854,99	-6.867,66
1.3	Finanzanlagen		520.516,77	520.516,77	0,00
1.3.3	Beteiligungen		61.581,00	61.581,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		458.935,77	458.935,77	0,00
2.	Umlaufvermögen		1.846.481,64	2.278.614,26	432.132,62
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		1.846.481,64	2.278.614,26	432.132,62
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		43.672,83	47.301,60	3.628,77
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1.322,82	4.896,00	3.573,18
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.181,24	0,00	-4.181,24
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		1.785.936,12	2.208.031,23	422.095,11
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		1.784.872,37	2.208.031,23	423.158,86
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		1.063,75	0,00	-1.063,75
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		11.368,63	18.385,43	7.016,80
	Bilanzsumme		10.298.886,45	10.724.805,39	425.918,94

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2015

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		7.862.835,62	8.262.877,87	400.042,25
1.1	Kapitalrücklage		7.188.160,17	7.188.142,32	-17,85
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		7.180.551,50	7.180.533,65	-17,85
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		7.608,67	7.608,67	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		371.283,69	674.675,45	303.391,76
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		303.391,76	400.060,10	96.668,34
2.	Sonderposten		2.200.031,87	2.317.621,40	117.589,53
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.278.661,87	1.426.716,62	148.054,75
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.137.725,99	1.309.435,42	171.709,43
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		123.476,95	117.281,20	-6.195,75
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		17.458,93	0,00	-17.458,93
2.4	Sonstige Sonderposten		921.370,00	890.904,78	-30.465,22
4.	Verbindlichkeiten		236.018,96	144.306,12	-91.712,84
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		92.296,72	57.098,11	-35.198,61
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		92.296,72	57.098,11	-35.198,61
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		58.699,33	0,00	-58.699,33
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		739,30	0,00	-739,30
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		68.357,77	61.942,82	-6.414,95
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		68.357,77	61.942,82	-6.414,95
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		15.925,84	25.265,19	9.339,35
	Bilanzsumme		10.298.886,45	10.724.805,39	425.918,94

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2015 Gemeinde Stäbelow

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 der Gemeinde Stäbelow 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>8.446.191,13 EUR</u> 8.452.404,81 EUR
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>509.510,93 EUR</u> 506.370,15 EUR
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	<u>469.696,94 EUR</u> 164.883,17 EUR

Nach Fertigstellung des Erweiterungsbaus der Warnowschule und der Sporthalle in Kritzmow wurden die geleisteten Anzahlungen von 147.700,00 EUR bzw. 166.705,07 EUR auf Investitionszuschüsse umgebucht und aktiviert.

Für alle Investitionszuschüsse fielen planmäßige Abschreibungen von 9.591,30 EUR (VJ 6.169,99 EUR) an.

1.1.5. Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände	<u>39.813,99 EUR</u> 341.486,98 EUR
---	--

		01.01.2015	31.12.2015
019000	Ersatzneubau Amtsschule Regenbogenkinder Kritzmow	39.813,99 EUR	39.813,99 EUR
	Ersatzneubau Sporthalle Kritzmow	161.201,26 EUR	0,00 EUR
	Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf	140.471,73 EUR	0,00 EUR
Summe Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		341.486,98 EUR	39.813,99 EUR

Die Anzahlungen für den Ersatzneubau der Sporthalle Kritzmow und den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf waren nach Inbetriebnahme auf gezahlte Investitionszuschüsse umzubuchen.

1.2. Sachanlagevermögen	<u>7.416.163,43 EUR</u> 7.425.517,89 EUR
1.2.1. Wald, Forsten	<u>769,60 EUR</u> 769,60 EUR
1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	<u>1.301.553,67 EUR</u> 1.343.406,01 EUR

Die Gemeinde hat eine unbebaute Teilfläche aus dem FS 186/8 der Flur 1 Gemarkung Stäbelow (Gewerbefläche) zum Preis von 6,00 EUR pro m² erworben. Zusammen mit den Erwerbsnebenkosten waren 33.917,29 EUR zu aktivieren.

Aus dem Flurstück Wilsen F1, FS 16 wurde eine Teilfläche veräußert. Das Flurstück ist als Grünland bewertet. Aus dem Verkauf resultiert ein Abgang von 300,00 EUR. Es wurde ein Buchgewinn von 79.700,00 EUR erzielt.

Die Gemeinde veräußerte das Flurstück 162/18 der Flur 1 Gemarkung Stäbelow. Es handelt sich um ein unbebautes Grundstück im Gewerbegebiet. Der Verkaufserlös von 100.326,00 EUR entspricht dem Buchwert von 23,00 EUR pro m².

Im Zuge der Vermessung des FS 9/2 der Flur 1 Gemarkung Wilsen wurde festgestellt, dass eine Flächendifferenz zwischen den Angaben im Kataster und der örtlich ermittelten Fläche von 119 m² besteht. Die Flächengröße wurde berichtigt, das Flurstück wurde als FS 9/3 neu definiert. Es erfolgte eine Korrektur der Anschaffungskosten entsprechend Ersatzbewertung um 17,85 EUR gegen die Kapitalrücklage.

Mit der Neugestaltung des Dorfplatzes waren Ausstattungsgegenstände (Pollerleuchten, Abfallbehälter, Bank, Gabionen) im Umfang von 25.698,39 EUR zu aktivieren.

Daneben waren für den 2012 angelegten Bouleplatz mit Bank und Abfallbehälter und die neuen Ausstattungsgegenstände auf dem Dorfplatz Abschreibungen i.H.v. 824,17 EUR (VJ 601,37 EUR) zu berücksichtigen.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **1.272.453,85 EUR**
1.294.184,90 EUR

Planmäßige Abschreibungen der Gebäude und Außenanlagen waren im Umfang von 21.731,05 EUR (VJ 21.731,05 EUR) zu berücksichtigen.

1.2.4. Infrastrukturvermögen **4.706.327,68 EUR**
4.655.542,35 EUR

Mit der Maßnahme Erneuerung und Ausbau des Dorfplatzes in Stäbelow wurden Vermögensgegenstände im Gesamtwert von 112.948,09 EUR hergestellt bzw. angeschafft, die dem Infrastrukturvermögen zuzuordnen waren. Es handelt sich um Gehwege, Schotterrasen, Durchlass, Beleuchtungsanlage, Poller, Steg und Springbrunnen. Der Restwert für den Weg am Friedhof von 4.405,00 EUR wurde in Abgang gestellt, da dieser vollständig aufgenommen und neu gestaltet wurde.

Mit der Sanierung der alten Dorfstraße im 1. Bauabschnitt waren Vermögensgegenstände im Wert von 171.831,52 EUR zu aktivieren. Neben der Fahrbahn sind dies Gehweg, Beleuchtungsanlage, Entwässerungskanal, Durchlass und Stellplätze.

Nach Fertigstellung der Wendeanlage Zur Häusler Reihe im Ortsteil Wilsen entstandene Kosten für Grenzfeststellung, Abmarkung und Fortführung des Liegenschaftskatasters von 739,64 EUR wurden nachträglich aktiviert.

Planmäßige Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen waren im Umfang von 224.495,48 EUR (VJ 215.368,04 EUR) zu verzeichnen.

1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler **2,00 EUR**
2,00 EUR

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge **42.679,13 EUR**
46.922,07 EUR

Zwei Zählersäulen wurden neu hergestellt. Die Herstellungskosten betragen 10.478,82 EUR. Planmäßige Abschreibungen waren im Umfang von 14.721,76 EUR (VJ 14.640,31 EUR) zu verzeichnen.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung **18.140,21 EUR**
10.182,98 EUR

Zu aktivieren war Ausstattung im Umfang von 9.817,85 EUR (Feuerlöschhydrant, Schaukasten). Für die vorhandene Betriebs- und Geschäftsausstattung waren planmäßige Abschreibungen im Umfang von 1.860,62 EUR (VJ 2.657,28 EUR) zu berücksichtigen.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau **16.854,99 EUR**
23.722,65 EUR

Als Anlagen in Bau bleiben die Sanierung der Dorfstraße in Wilsen mit 7.332,04 EUR, der Neubau des Löschwasserbehälters in Wilsen mit 4.645,63 EUR und neu der Ausbau der Satower Straße 2. BA mit 4.877,32 EUR bilanziert.

Der Ausbau der Satower Straße 1. BA wurde fertiggestellt.

1.3. Finanzanlagen **520.516,77 EUR**
520.516,77 EUR

2. Umlaufvermögen **2.278.614,26 EUR**
1.846.481,64 EUR

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **2.278.614,26 EUR**
1.846.481,64 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 2.284.650,67 EUR (VJ 1.855.754,24 EUR) stehen Wertberichtigungen im Umfang von 6.036,41 EUR (VJ 9.272,60 EUR) gegenüber. Der Bestand an liquiden Mitteln erhöhte sich um fast 425.000 EUR. Es verbleiben insbesondere:

	01.01.2015	31.12.2015
Gebührenforderungen, Beitragsforderungen	676,89 EUR	75,00 EUR
Steuerforderungen	42.752,39 EUR	46.525,55 EUR
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	243,55 EUR	701,05 EUR
Sonstige Forderungen	17.936,44 EUR	23.281,43 EUR
Forderungen gemeinsamer Zahlungsmittelbestand	1.784.872,37 EUR	2.208.031,23 EUR
Summe Forderungen	1.846.481,64 EUR	2.278.614,26 EUR

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss 2014 ist der Forderungsübersicht zu entnehmen.

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

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen, die Aufwand für Folgejahre betreffen, zu bilanzieren. Es liegen keine aktiven Rechnungsabgrenzungsposten vor.

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>8.262.877,87 EUR</u> 7.862.835,62 EUR
1.1. Kapitalrücklage	<u>7.188.142,32 EUR</u> 7.188.160,17 EUR
1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>7.180.533,65 EUR</u> 7.180.551,50 EUR

Die Abnahme um 17,85 EUR resultiert aus der Berichtigung einer Flächendifferenz zwischen den Angaben im Kataster und der im Zuge der Vermessung ermittelten Grundstücksgröße.

1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklagen	<u>7.608,67 EUR</u> 7.608,67 EUR
---	---

Die Gemeinde erhielt keine investiven Schlüsselzuweisungen.

1.3. Ergebnisvortrag	<u>674.675,45 EUR</u> 371.283,69 EUR
-----------------------------	---

Das Jahresergebnis 2014 in Höhe von 303.391,76 EUR (VJ 293.985,02 EUR) wurde auf neue Rechnung vorgetragen.

1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>400.060,10 EUR</u> 303.391,76 EUR
---	---

Es wird ein Jahresüberschuss von 400.060,10 EUR (VJ 303.391,76 EUR) ausgewiesen.

2. Sonderposten	<u>2.317.621,40 EUR</u> 2.200.031,87 EUR
------------------------	---

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>1.426.716,62 EUR</u> 1.278.661,87 EUR
---	---

2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen	<u>1.309.435,42 EUR</u> 1.137.725,99 EUR
--	---

Die Sonderhilfen des Landes (2014-2015), die für den Erweiterungsbau der Warnowschule verwendet wurden, waren nach dessen Fertigstellung als Sonderposten auszuweisen. Dazu waren 17.458,93 EUR aus Anzahlungen umzubuchen. Mit dem Anteil aus 2015 beträgt der Sonderposten insgesamt 30.553,13 EUR.

Neu erfasst wurden die Sonderposten für die Vermögensgegenstände aus den Maßnahmen Erneuerung und Ausbau Dorfplatz Stäbelow mit 93.050,69 EUR und 1. Bauabschnitt des Ausbaus Alte Dorfstraße mit 103.955,32 EUR.

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt insgesamt 55.849,71 EUR (VJ 38.929,54 EUR).

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten **117.281,20 EUR**
123.476,95 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen beträgt insgesamt 6.195,75 EUR (VJ 5.884,92 EUR).

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen **0,00 EUR**
17.458,93 EUR

Die Anzahlungen für den Investitionskostenzuschuss Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf waren nach dessen Fertigstellung auf Sonderposten aus Zuwendungen umzubuchen.

2.4. Sonstige Sonderposten **890.904,78 EUR**
921.370,00 EUR

Für die von Erschließungsträgern unentgeltlich übertragenen Vermögensgegenstände wurden Sonderposten in gleicher Höhe gebildet. Die ertragswirksame Auflösung dieser Sonderposten beträgt für das Haushaltsjahr 2015 insgesamt 30.465,22 EUR (VJ 31.653,22 EUR).

Der Sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) ist nicht mehr in der Anlagenbuchhaltung nachzuweisen, ist aber noch im vollen Umfang von 260.290,88 vorhanden und wird in einer Nebenrechnung fortgeschrieben.

	01.01.2015	Zugänge	Abgänge	Auflösungen	31.12.2015
Erschließungsträger	661.079,12	0,00	0,00	30.465,22	630.613,90
Haushaltskonsolidierung (erhöhte SZW)	260.290,88	0,00	0,00	0,00	260.290,88
	921.370,00	0,00	0,00	30.465,22	890.904,78

3. Rückstellungen **0,00 EUR**
0,00 EUR

4. Verbindlichkeiten **144.306,12 EUR**
236.018,96 EUR

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss 2015 ist der Verbindlichkeitenübersicht zu entnehmen.

4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen **57.098,11 EUR**
92.296,72 EUR

Die Tilgungsleistungen beliefen sich im Haushaltsjahr 2015 auf 35.198,61 EUR (VJ 33.689,63 EUR). Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen setzen sich wie folgt zusammen:

Darlehensgeber	Zweck	Nennbetrag	Zins fest bis	Restschuld zum 31.12.2015
OSPA	Gewerbegebiet	312.967,01	2017	57.098,11 EUR
Summe Kreditverbindlichkeiten				57.098,11 EUR

4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>0,00 EUR</u>
	58.699,33 EUR

Zum Jahresende 2015 bestehen keine Verbindlichkeiten für bereits erbrachte Leistungen (VJ 58.699,33 EUR).

4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst. öffentl. Bereich	<u>61.942,82 EUR</u>
	68.357,77 EUR

Das öffentliche Förderdarlehen beim LFI für das Feuerwehrgerätehaus wurde im Jahr 2015 mit 12.623,85 EUR (VJ 12.623,85 EUR) getilgt. Die zum 01.01.2015 fällige Rate in Höhe von 6.373,53 EUR wurden infolge technischer Probleme bei der SEPA-Umstellung bereits zum 30.12.2014 eingezogen. Die Tilgungsleistungen beliefen sich im Haushaltsjahr 2015 damit nur auf 6.414,95 EUR. Es verbleibt zum Jahresende eine Restschuld i.H.v. 61.942,82 EUR (VJ 68.357,77 EUR).

4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>25.265,19 EUR</u>
	15.925,84 EUR

Die Position weist neben den Sicherheitseinbehalten für Bauleistungen (8.518,31 EUR) Verbindlichkeiten aus, die zum Folgejahr abgegrenzt werden mussten (16.746,88 EUR).

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0,00 EUR</u>
	0,00 EUR

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Einzahlungen, die Ertrag für Folgejahre betreffen, zu bilanzieren. Es liegen keine passiven Rechnungsabgrenzungsposten vor.

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.

Grundlage für die Aufstellung des Haushaltsplanes 2015 war der Orientierungserlass des Innenministeriums vom 26.09.2014 sowie die Ergänzung der Orientierungsdaten vom 04.11.2014.

Den Gesamterträgen von 2.159,1 TEUR (Nr. 10 + Nr. 21 + Nr. 25) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.759,0 TEUR (Nr. 19 + Nr. 22) gegenüber. Der Jahresüberschuss per 31.12.2015 beträgt 400,1 TEUR. Geplant wurde ein Ergebnis in Höhe von 139,0 TEUR, das ist eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 261,0 TEUR.

Die Verbesserung des Ergebnisses resultiert im Wesentlichen aus höheren Gewerbesteuererträgen (149,4 TEUR) und Erträgen aus Grundstücksverkäufen (79,7 TEUR).

Haushaltsausgabereste wurden für laufende Aufwendungen in Höhe von 16,3 TEUR gebildet. Davon betreffen 8,7 TEUR die Schulumlagen für den Abriss der alten Sporthalle Kritzmow und 7,6 TEUR die Erstellung von B-Plänen.

Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis in Höhe von 400,1 TEUR wird gemäß § 44 Absatz 5 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 19. Mai 2016 auf neue Rechnung vorge tragen.

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 19. Mai 2016 ist die Ergebnisrechnung ausgeglichen, wenn unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren kein Fehlbetrag ausgewiesen wird.

In den Haushaltsjahren werden folgende Überschüsse ausgewiesen:

Überschuss 2012	77.298,67 EUR
Überschuss 2013	293.985,02 EUR
Überschuss 2014	303.391,76 EUR
Überschuss 2015	400.060,10 EUR.

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist damit gegeben.

In seiner Sitzung am 28.01.2019 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

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

1. Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.704.076,07	1.591.620,55	1.766.049,28
1.1	Grundsteuer A	12.219,87	12.200,00	12.682,16
1.2	Grundsteuer B	138.627,82	139.000,00	141.201,62
1.3	Gewerbsteuer	843.052,53	674.251,83	823.674,64
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	545.867,39	586.568,72	609.158,80
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	54.833,82	69.700,00	69.543,42
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	5.854,20	6.000,00	5.857,54
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	103.620,44	103.900,00	103.931,10

Die Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr. 1) betragen insgesamt 1.766,0 TEUR. Sie weisen Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe von 174,4 TEUR aus. Diese betreffen im Wesentlichen die Gewerbsteuer (Nr. 1.3) in Höhe von 149,4 TEUR und den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Nr. 1.4) in Höhe von 22,6 TEUR.

Grundlage für die Planung der Gewerbsteuer ist ausschließlich die Vorauszahlung. Die tatsächlichen Erträge richten sich nach der steuerlichen Veranlagung durch das Finanzamt. Die Planung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer erfolgte auf Grundlage des Orientierungserlasses des Innenministeriums. Die tatsächlichen Zahlungen fielen höher aus.

Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben um 62,0 TEUR erhöht. Die Steigerung betrifft den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer. Bei den Ausgleichsleistungen vom Land (Nr. 1.4) handelt es sich um den Familienleistungsausgleich

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen	70.582,76	78.100,00	107.684,09
ohne	Erträge aus der Auflösung SOPO Zuwendungen	70.582,76	78.100,00	86.314,93
2.4	Zuweisungen, Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	21.369,16

Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge (Nr. 2) weisen Mehrerträge gegenüber den Haushaltsermächtigungen in Höhe von 29,6 TEUR aus. Mehrerträge in Höhe von 8,2 TEUR aus der Auflösung von Sonderposten (ohne Nr.) betreffen die Zuwendungen von Bund und Land für Investitionen. Mit der Haushaltsplanung können die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden erst im Zuge des Jahresabschlusses ermittelt.

Mehrerträge aus Zuweisungen für laufende Zwecke (Nr. 2.4) in Höhe von 21,3 TEUR resultieren aus den Maßnahmen Ausbau und Erneuerung des Dorfplatzes in Stäbelow (16,3 TEUR) und Ausbau der Alten Dorfstraße 1. BA in Stäbelow (5,0 TEUR). Im Zuge der Auflösung der Anlagen im Bau wurde festgestellt, dass es sich hierbei um landschaftsgärtnerische Arbeiten und damit um Aufwand handelte (Ausweis unter Nr.13.2). Entsprechend sind die

Zuweisungen als laufender Ertrag auszuweisen.

Die Gemeinde erhielt im Jahr 2015, wie bereits im Vorjahr, aufgrund der hohen Steuerkraft keine Schlüsselzuweisungen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.072,47	32.100,00	33.871,37
ohne	Erträge aus der Auflösung SOPO für Beiträge	5.884,92	5.700,00	6.195,75
4.1	Verwaltungsgebühren	82,00	100,00	40,00
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	26.105,55	26.300,00	27.635,62

Die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 4) in Höhe von insgesamt 33,9 TEUR setzen sich aus den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen (ohne Nr.), den Verwaltungsgebühren (Nr. 4.1) und den Benutzungsgebühren, Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Nr. 4.2) zusammen. Bei den Benutzungsgebühren handelt es sich im Wesentlichen um die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband und die Kleineinleiter (26,9 TEUR).

Gegenüber dem Vorjahr sind die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband um 9,2 TEUR gestiegen. Die Gebühr wird alle zwei Jahre von allen Gebührenpflichtigen erhoben, in den geraden Jahren werden nur Beiträge über 50,00 EUR veranlagt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	68.509,78	62.300,00	73.279,69
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	68.509,78	62.300,00	73.279,69

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Nr. 5) werden in Höhe von 73,3 TEUR ausgewiesen. Sie enthalten die Landpacht und Erbpacht, Nutzungsentgelte für die gemeindeeigenen Gebäude, insbesondere die Kindertagesstätte Kindertraum (20,5 TEUR) sowie Entgelte in Zusammenhang mit den Windkraftanlagen (9,0 TEUR). Mehrerträge gegenüber den Haushaltsermächtigungen in Höhe von 11,0 TEUR entstanden durch Erstattungen für Verbrauchsabrechnungen für Gebäude und Straßenbeleuchtung (7,0 TEUR) und Erstattungen für einen Anfahrtschaden einer Straßenlaterne (4,0 TEUR).

Mehrerträge gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 4,8 TEUR resultieren aus der Anpassung von Landpachtverträgen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Sonstige laufende Erträge	107.862,41	74.900,00	158.904,12
9.1	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensg.	10.506,75	0,00	79.700,00

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 9) in Höhe von 158,9 TEUR beinhalten die Konzessionsabgaben (67,4 TEUR), Erträge aus Säumniszuschlägen (1,2 TEUR) und Wertberichtigungen (9,0 TEUR) sowie die Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (79,7 TEUR).

Die Erträge aus Wertberichtigungen resultieren aus der Aufhebung der Niederschlagung von Gewerbesteuerforderungen aus den Jahren 2014 und 2015. Aufgrund der Eröffnung des Insolvenzverfahrens wurden die Forderungen niedergeschlagen (Aufwand unter Nr.18). Nach

Mitteilung des Insolvenzverwalters, dass diese Forderungen nicht von der Insolvenz betroffen sind, wurde die Niederschlagung wieder aufgehoben (Ertrag unter Nr. 9).

Die Erträge aus Säumniszuschlägen und Wertberichtigungen werden nicht im Haushalt veranschlagt. Dies führte zu Mehrerträgen gegenüber dem Haushaltsplan.

Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (Nr. 9.1) in Höhe von 79,7 TEUR betreffen den Verkauf einer Teilfläche aus der Gemarkung Wilsen, Flur 1, Flurstück 16. Bewertet wurde das Grundstück in Höhe von 300,00 EUR als Ackerland. Das Flurstück befindet sich teilweise im Geltungsbereich der Innenbereichssatzung. Der Verkaufserlös betrug 80,0 TEUR. Damit entstand ein Ertrag aus der Veräußerung des Grundstückes in Höhe von 79,7 TEUR.

Gegenüber dem Vorjahr sind die sonstigen laufenden Erträge um 51,0 TEUR gestiegen. Im Jahr 2014 erhielt die Gemeinde eine einmalige Entschädigung in Zusammenhang mit der Errichtung von Windkraftanlagen (16,3 TEUR) sowie höhere Konzessionsabgaben (9,8 TEUR). Die Erträge aus dem Verkauf von Grundstücken und aus Wertberichtigungen fielen dagegen im Vorjahr geringer aus.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.983.103,49	1.839.020,55	2.139.788,55

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	23.339,54	30.591,30	26.630,75

Die Personalaufwendungen (Nr. 11) in Höhe von 26,6 TEUR betreffen die Aufwandsentschädigungen für die ehrenamtliche Tätigkeit (Bürgermeister, Gemeindevertretung, Feuerwehr) (23,2 TEUR) sowie die geringfügig Beschäftigte im Gemeindezentrum (3,4 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	256.372,63	359.868,86	362.498,98
ohne	Kostenerstattungen an Gemeinden	190.797,06	233.780,00	225.820,85
13.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser	30.764,68	34.548,38	34.085,75
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtsch.	34.810,89	91.540,48	102.592,38

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) betragen 362,5 TEUR.

Den größten Anteil nehmen die Kostenerstattungen an Gemeinden (ohne Nr.) in Höhe von 225,8 TEUR ein. Sie enthalten im Wesentlichen die Bauhofumlage (77,7 TEUR), die Schulumlagen für die Grundschule Kritzmow (78,6 TEUR) und die Warnowschule Papendorf (44,0 TEUR) sowie den Schullastenausgleich (13,3 TEUR).

Die Schulumlagen für die Grundschule Kritzmow haben sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund der Aktivierung der neuen Sporthalle und des geplanten Abrisses der alten Sporthalle erhöht. Sie enthalten außerdem Aufwendungen (14,6 TEUR) die in Zusammenhang mit der Aktivierung der neuen Sporthalle entstanden.

Der Abriss der alten Sporthalle verzögerte sich und die nicht ausgeschöpften Mittel wurden als Haushaltsrest in das Haushaltsjahr 2016 übertragen (8,7 TEUR).

Beim Schullastenausgleich für Grundschulen werden aufgrund niedrigerer Schülerzahlen Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 6,1 TEUR ausgewiesen.

Gegenüber dem Vorjahr ist die Schulumlage für die Warnowschule Papendorf aufgrund höherer Schülerzahlen um 11,5 TEUR gestiegen.

Die Bauhofumlage ist gegenüber dem Vorjahr um 5,5 TEUR gesunken. Die Gemeinde Ziesendorf beteiligt sich seit dem Jahr 2015 erneut am Bauhof.

Bei den Aufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser (Nr. 13.1) in Höhe von 34,1 TEUR handelt es sich im Wesentlichen um die Stromkosten für die Straßenbeleuchtung (23,1 TEUR) sowie Aufwendungen für Strom, Heizung, Wasser und Abfall für das Feuerwehrgebäude (4,8 TEUR) und das Gemeindezentrum (5,4 TEUR). Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr entstanden für das Feuerwehrhaus und das Gemeindezentrum.

Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Straßen, Gebäude, Fahrzeuge und der Ausstattung (Nr. 13.2) betragen 102,6 TEUR. Den größten Anteil nehmen die Straßenunterhaltung (56,1 TEUR), die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung (5,6 TEUR) und der Winterdienst (9,1 TEUR) ein. Für das Löschwasserkonzept wurden Mittel in Höhe von 10,7 TEUR verausgabt. Die Maßnahme wurde als Investition veranschlagt, es handelte sich jedoch um Aufwand.

In Zusammenhang mit der geförderten Maßnahme Ausbau und Erneuerung des Dorfplatzes Stäbelow wurde eine Steganlage am Dorfteich errichtet. Es handelte sich dabei um eine Investition und nicht um Aufwand (9,1 TEUR). Für die Sanierung der Friedhofsmauer wurden 7,9 TEUR eingeplant, jedoch nur 3,2 TEUR benötigt. Für landschaftsgärtnerische Arbeiten in Zusammenhang mit dem Ausbau der Alten Dorfstraße 1. BA fielen Mittel in Höhe von 5,9 TEUR an. Entsprechend sind die für die Maßnahmen geflossenen Zuwendungen unter Nr. 2 bei den laufenden Zuschüssen auszuweisen. Zur Korrektur erfolgten zahlungsneutrale Umbuchungen.

Gegenüber dem Vorjahr sind die Aufwendungen für die Unterhaltung um 67,8 TEUR gestiegen. Die Aufwendungen für die Straßenunterhaltung haben sich gegenüber dem Vorjahr um 54,8 TEUR erhöht und das Löschwasserkonzept wurde im Jahr 2015 realisiert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Abschreibungen auf Vermögensgeg. des AV	261.167,71	215.700,00	282.078,96

Mehraufwendungen gegenüber dem Plan bei den Abschreibungen (Nr. 14) in Höhe von 66,4 TEUR betreffen im Wesentlichen die Gemeindestraßen (46,0 TEUR), den Ersatzneubau der Regenbogenkindergrundschule (8,8 TEUR) und die Kindertagesstätte (3,4 TEUR). Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung können die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächliche Wertermittlung erfolgt im Rahmen des Jahresabschlusses.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschreibungen auf Vermögensgeg. des UV	151,11	0,00	1.850,94

Abschreibungen auf Forderungen (Nr. 15) in Höhe von 1,8 TEUR entstanden durch den Forderungsverzicht auf eine Grundsteuerforderung aus dem Jahr 2009 nach Beendigung des Insolvenzverfahrens und Ausschüttung einer Quote.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transferaufw.	1.125.094,07	1.041.142,78	1.028.413,78
16.1	Zuweisungen, Zuschüsse für laufende Zwecke	195.197,59	198.757,26	186.115,47
16.3	Gewerbesteuerumlage	91.111,07	97.385,52	97.385,52
16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	624.161,36	526.303,23	526.303,23
16.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	194.352,05	198.296,77	198.246,66
16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	20.272,00	20.400,00	20.362,90

Die Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (Nr. 16) betragen 1.028,4 TEUR das sind 12,7 TEUR weniger als geplant.

Den größten Posten nimmt die Kreisumlage (Nr. 16.5) mit 526,3 TEUR ein. Durch die Senkung des Umlagesatzes von 43,06 % auf 39,67% der Umlagegrundlage wurden 97,9 TEUR weniger ausgegeben als 2014.

Für die Amtsumlage (Nr. 16.6) fielen 198,2 TEUR an und damit 3,9 TEUR mehr als im Vorjahr. Die Erhöhung wurde durch den Tarifabschluss für den öffentlichen Dienst aus dem Jahr 2014 begründet.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Nr. 16.1) in Höhe von 186,1 TEUR betreffen im Wesentlichen den kommunalen Anteil der Gemeinde für die Kindertagesstätte Kindertraum, für Träger von Kitas außerhalb der Gemeinde und die Tagespflege. Die kommunalen Ausgleichszahlen für die Kita Kindertraum und die Tagespflege sind aufgrund der Kinderzahlen gesunken.

Die Gewerbesteuerumlage (Nr. 16.3) erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 6,3 TEUR trotz geringerer Gewerbesteuererträge, da die endgültige Abrechnung für das Jahr 2014 erst im Jahr 2015 erfolgte.

Bei den allgemeinen Umlagen an Zweckverbände (Nr. 16.7 in Höhe von 20,3 TEUR) handelt es sich um den Kommunalanteil für die Niederschlagswasserbeseitigung, den die Gemeinde an den Zweckverband WWAV zahlt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	44.406,42	62.137,58	52.829,17

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) in Höhe von 52,8 TEUR enthalten im Wesentlichen die Beiträge an den Wasser- und Bodenverband (20,4 TEUR), die Aufwendungen für Versicherungen (5,1 TEUR), Dienst- und Schutzbekleidung (2,3 TEUR), Miete von Arbeitsbühnen für die Grünpflege (3,4 TEUR), Miete für die Straßenbeleuchtung in Wilsen und Bliesekow (4,9 TEUR), Spenden (1,0 TEUR), den Mitgliedsbeitrag zum Städte- und Gemeindetag (1,4 TEUR), Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen (5,4 TEUR) und Repräsentationen (1,2 TEUR). Die Einzelwertberichtigungen betreffen Niederschlagung von Forderungen aufgrund von Insolvenzverfahren (8,6 TEUR) sowie die Aufhebung von Niederschlagungen (1,8 TEUR und 1,4 TEUR).

Minderaufwendungen gegenüber dem Plan betreffen im Wesentlichen die Planungskosten für B-Pläne. Es wurde ein Haushaltsausgaberesult in Höhe von 7,6 TEUR für das Jahr 2016 gebildet.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstät.	1.710.531,48	1.709.440,52	1.754.302,58

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	272.572,01	129.580,03	385.485,97

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	37.592,59	15.100,00	19.353,22
21.1	Zinserträge	37.592,59	15.100,00	19.353,22

Die Zinserträge (Nr. 21) sind gegenüber dem Plan um 4,3 TEUR gestiegen. Die Mehrerträge betreffen im Wesentlichen die Dividende vom kommunalen Anteilseignerverband der E.ON edis sowie die Vollverzinsung aus Gewerbesteuer.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
22.	Zinsaufwendungen, sonstige Finanzaufwend.	6.772,84	5.645,00	4.779,09
22.1	Zinsaufwendungen	5.781,35	4.600,00	3.848,64
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	991,49	1.045,00	930,45

Die Zinsaufwendungen (Nr. 22) beinhalten die Zinsen für Investitionskredite. Diese sind aufgrund der geringeren Restschuld und der nochmaligen Herabsetzung des Zinssatzes auf 0,25 % gegenüber dem Vorjahr gesunken.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
23.	Finanzergebnis	30.819,75	9.455,00	14.574,13

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	303.391,76	139.035,03	400.060,10
26.	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	17,85
28.	Jahresüberschuss vor Veränd. der Rücklagen	303.391,76	139.035,03	400.042,25
30.	Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	17,85
31.	Jahresüberschuss vor zweckgeb. ErgebnISRückl.	303.391,76	139.035,03	400.060,10
34.	Jahresübersch. vor sonst. zweckgeb. Rückl.	303.391,76	139.035,03	400.060,10
37.	Jahresüberschuss	303.391,76	139.035,03	400.060,10
38.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	371.283,69		674.675,45
39.	Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr	674.675,45		1.074.735,55

Außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 17,85 EUR betreffen die Berichtigung einer Flächendifferenz zwischen den Angaben im Kataster und der im Zuge einer Vermessung ermittelten Grundstücksgröße. Die Eröffnungsbilanz wurde gemäß § 12 KomDoppikEG M-V in Höhe von 17,85 EUR berichtigt. Die sich aus der Berichtigung ergebenden Wertänderungen sind ergebnisneutral mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

Das Jahresergebnis 2015 beträgt 400,1 TEUR (Nr. 37)

Der Ergebnisvortrag aus Vorjahren betrug 674,7 TEUR (Nr. 38).

Insgesamt werden 1.074,7 TEUR in das Jahr 2015 vorgetragen (Nr. 39).

D. Angaben zur Finanzrechnung

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

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

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 464,2 TEUR (Nr. 42). Nach Abzug der Tilgungen (Nr. 44) in Höhe von 41,6 TEUR und Hinzurechnung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 55) in Höhe von 0,6 TEUR haben die liquiden Mittel insgesamt um 423,2 TEUR zugenommen (Nr. 50). Der Finanzmittelüberschuss hat sich gegenüber den Haushaltsermächtigungen um 684,7 TEUR erhöht. Er setzt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Verbesserung um 255,3 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Verbesserung um 429,4 TEUR) zusammen. Ursache für die Verbesserung sind die höheren Gewerbesteuereinzahlungen, der Verkauf eines Grundstückes in der Gemarkung Wilsen (80,0 TEUR) sowie die zeitliche Verschiebung von Investitionen. Für ordentliche Auszahlungen wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von 16,3 TEUR und für Investitionen in Höhe von 111,9 TEUR gebildet.

Entwicklung des Bestandes der liquiden Mittel:

per 31.12.2011	1.269,4 TEUR
per 31.12.2012	1.520,9 TEUR
per 31.12.2013	1.683,1 TEUR
per 31.12.2014	1.784,9 TEUR (Nr. 59)
per 31.12.2015	2.208,0 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 besteht. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 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 in der Anlage beigefügt ist. Im Muster 5a lfd. Nr. 11 Spalte 1 „laufende Ein- und Auszahlungen“ wird ein Bestand in Höhe von 2.824.325,37 EUR ausgewiesen.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2015 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 Wei-

teren sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern. Erhebliche Unterschiede liegen vor, wenn die Abweichungen auf die Posten der Finanzrechnung 20%, aber mindestens 10,0 TEUR betragen.

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.723.322,88	1.591.620,55	1.763.685,90
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.306,15	26.400,00	27.872,99
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.524,17	62.300,00	63.068,42
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	89.909,02	74.900,00	78.044,10
10.	Summe lfd. Einzahlungen Verwaltungstätigkeit	1.919.062,22	1.755.220,55	1.932.671,41
11.	Personalauszahlungen	23.769,54	30.591,30	26.850,75
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	258.491,12	359.868,86	326.650,38
14.	Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transfer.	1.124.091,18	1.041.142,78	1.022.043,97
16.	Sonstige laufende Auszahlungen	40.570,61	62.137,58	40.702,34
17.	Summe lfd. Auszahlungen Verwaltungstätigkeit	1.446.922,45	1.493.740,52	1.416.247,44
18.	Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen Verwaltungstät.	472.139,77	261.480,03	516.423,97
19.	Zinseinzahlungen, sonstige Finanzeinzahlungen	35.463,23	15.100,00	14.816,28
20.	Zinsauszahlungen, sonst. Finanzauszahlungen	7.589,38	5.645,00	4.992,52
21.	Saldo Zinsein- und -auszahlungen	27.873,85	9.455,00	9.823,76
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	500.013,62	270.935,03	526.247,73
26.	Saldo der ord., außerord. Ein- und Auszahlungen	500.013,62	270.935,03	526.247,73

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

Abweichungen zur Ergebnisrechnung resultieren aus nicht zahlungswirksamen Erträgen bzw. Aufwendungen (aus der Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen, sowie aus zahlungsneutralen Umbuchungen). Weitere Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergaben sich daraus, dass Forderungen und Verbindlichkeiten erst im Folgejahr zahlungswirksam wurden.

Außerordentliche Ein- und Auszahlungen (Nr. 25) wurden im Jahr 2015 nicht realisiert.

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	105.732,72	209.200,00	231.469,37
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	14.875,20	0,00	394,49
30.	Einzahlungen aus Sachanlagen	11.520,00	100.300,00	181.389,75
34.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigk.	132.127,92	309.500,00	413.253,61

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 413,2 TEUR (Nr. 34), das sind 103,8 TEUR mehr als geplant.

Bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Nr. 27) in Höhe von 231,5 TEUR handelt es sich im Einzelnen um:

Zuwendungen für Ausbau und Erneuerung des Dorfplatzes Stäbelow	109,4 TEUR
Zuwendungen für den Ausbau Alte Dorfstraße 1. BA (Satower Straße)	109,0 TEUR
Sonderhilfen des Landes	13,1 TEUR

Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsplan bei den Investitionszuwendungen betreffen die Zuwendungen für die Maßnahme Ausbau und Erneuerung Dorfplatzes Stäbelow (32,1 TEUR). Mindereinzahlungen in Höhe von 9,4 TEUR weist die Maßnahme Ausbau Alte Dorfstraße 1. BA aus.

Die Einzahlungen aus Ausbaubeiträgen (Nr. 28) in Höhe von 0,4 TEUR beinhalten eine Restzahlung für den Ausbau des Gehweges Schulweg Stäbelow.

Einzahlungen aus Sachanlagen (Nr. 30) in Höhe von 181,4 TEUR resultieren aus Grundstücksverkäufen in der Gemarkung Stäbelow, Flur 1, Flst. 162/18 (100,3 TEUR) und der Gemarkung Wilsen Flur 1, Flst. 16 (80,0 TEUR). Die Einzahlungen für den Grundstücksverkauf in Wilsen waren nicht Bestandteil der Haushaltsplanung.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
35.	Auszahlungen für immat. Vermögensgegenst.	259.546,21	75.120,43	27.344,16
36.	Auszahlungen für Sachanlagen	212.243,21	725.820,68	447.943,74
40.	Summe Auszahlungen Investitionstätigkeit	471.789,42	800.941,11	475.287,90

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 40) betragen insgesamt 475,3 TEUR, das sind 325,6 TEUR weniger als geplant.

Die Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände (Nr. 35) in Höhe von 27,3 TEUR enthalten den Investitionskostenzuschuss für den Neubau der Sporthalle der Regenbogenkindergrundschule (20,1 TEUR) und den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf (7,2 TEUR). Aufgrund des Baufortschrittes wurden Mittel in Höhe von 38,9 TEUR für die Sporthalle und 2,6 TEUR für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf nicht mehr im Haushaltsjahr 2015 ausgegeben und als Haushaltsrest in das Jahr 2016 übertragen.

Die Auszahlungen für Sachanlagen (Nr. 36) in Höhe von 448,0 TEUR betreffen folgende Investitionen:

Feuerlöschhydrant Alte Dorfstraße Stäbelow	4,2 TEUR
Grunderwerb Gemarkung Stäbelow Flur 1 Flst. 186/6	33,9 TEUR
Sanierung Alte Dorfstraße (Satower Straße) 1.BA	176,3 TEUR
Sanierung Alte Dorfstraße (Satower Straße) 2. BA	4,9 TEUR

Ausbau und Erneuerung Dorfplatz Stäbelow 169,3 TEUR

Wendeanlage Zur Häusler Reihe im OT Wilsen 59,4 TEUR

Gegenüber dem Plan weisen die Auszahlungen für Sachanlagen Minderauszahlungen in Höhe von 277,9 TEUR aus. Diese setzen sich aus Minder- und Mehrauszahlungen zusammen:

Minderauszahlungen

nicht erfolgter Grunderwerb (Versteigerung) 29,1 TEUR

Investition Löschteich Wilsen 70,4 TEUR

Konzept Löschwasserversorgung im Gemeindegebiet 15,0 TEUR

Sanierung Dorfstraße Wilsen 215,0 TEUR

Das Löschwasserkonzept war als Investition veranschlagt, es handelte sich jedoch um Aufwand.

Mehrauszahlungen In Höhe von 58,7 TEUR entstanden für die Wendeanlage Zur Häusler Reihe Wilsen. Die Auszahlungen betrafen Leistungen für das Jahr 2014 und waren im Haushalt 2014 veranschlagt.

Die nicht ausgegebenen Mittel für den Löschteich Wilsen wurden als Haushaltsrest in das Haushaltsjahr 2016 übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
41.	Saldo Ein- und Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-339.661,50	-491.441,11	-62.034,29

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
42.	Finanzmittelfehlbetrag/Überschuss	160.352,12	-220.506,08	464.213,44
44.	Tilgung von Krediten für Investitionen	52.687,01	48.000,00	41.613,56
45.	Saldo der Ein- und Auszahl. aus Krediten	-52.687,01	-48.000,00	-41.613,56
46.	Zunahme Vbk. geg. dem Amt aus Krediten	0,00	186.206,08	0,00
48.	Veränderung Vbk. geg. dem Amt aus Krediten	0,00	0,00	0,00
49.	Abn. Forderungen geg. Amt Zahlungsmittelbest.	0,00	183.900,00	0,00
50.	Zunahme Ford. geg. Amt Zahlungsmittelbest.	101.769,36	101.600,00	423.158,86
51.	Veränd. Forderungen geg. Amt Zahlungsmittelb.	-101.769,36	82.300,00	-423.158,86
52.	Saldo Ein- und Auszahl. Finanzierungstätigkeit	-154.456,37	220.506,08	-464.772,42
53.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	13.080,63	0,00	12.863,56
54.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	18.976,38	0,00	12.304,58
55.	Saldo der Ein- und Auszahl. durchlauf. Gelder	-5.895,75	0,00	558,98
56.	Kontrollrechnung	0,00	0,00	0,00
58.	Verbindlichkeiten geg. Amt aus Krediten	0,00	186.206,08	0,00
59.	Forderungen aus dem Zahlungsmittelbest. Vj.	1.683.103,01	1.784.872,00	1.784.872,37
60.	Forderungen aus dem Zahlungsmittelbest. Hj.	1.784.872,37	1.702.572,00	2.208.031,23

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 464,2 TEUR (Nr. 42) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26) Überschuss in Höhe von 526,2 TEUR und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41) Fehlbetrag in Höhe von 62,0 EUR. Er fiel um 684,7 TEUR höher aus, als geplant.

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

Die Auszahlungen zur Tilgung (Nr. 44) in Höhe von 41,6 TEUR betreffen zwei Investitionskredite. Minderauszahlungen in Höhe von 6,4 TEUR resultieren daraus, dass durch Probleme bei der SEPA Umstellung die Rate Januar 2015 für den LFI Kredit bereits im Dezember 2014 abgebucht wurde.

Insgesamt haben sich die liquiden Mittel um 423,2 TEUR erhöht (Nr. 51) von 1.784,8 TEUR per 31.12.2014 auf 2.208,0 TEUR per 31.12.2015 (Nr. 60).

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 52) in Höhe von -464,8 TEUR ergibt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten (Nr. 45) in Höhe von -41,6 TEUR und der Zunahme der liquiden Mittel (Nr. 51) in Höhe von -423,2 TEUR).

4. Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um durchlaufende Gelder, die für Dritte nur ein- oder ausgezahlt werden (0,6 TEUR Nr. 55). Die Zahlungen betreffen Sicherheitseinbehalte für Baumaßnahmen.

E. Angaben zu den Teilrechnungen

Gemäß § 4 Abs. 1 GemHVO-Doppik ist der Haushalt der Gemeinden angemessen in Teilhaushalte zu gliedern. Die Gemeinde 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 Ansätze 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.

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 102,5 TEUR (Nr. 32). Geplant war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 107,9 TEUR, das eine Ergebnisverbesserung um 5,4 TEUR.

Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82,00	100,00	40,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.875,52	0,00	0,00
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungst.	1.957,52	100,00	40,00

Die laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit betragen 0,04 TEUR (Nr. 10). Es handelt sich um Gebühren für Fischereierlaubnisse (Nr. 4).

Privatrechtliche Leistungsentgelte in Höhe von 1,9 TEUR im Vorjahr resultieren aus der Erstattung von Rechtsanwaltsgebühren in Zusammenhang mit der Klage der Gemeinde gegen einen Zinsbescheid des Landes (Nr. 5).

Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	16.904,66	22.500,00	19.410,49
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.309,50	78.011,50	77.742,33
14.	Abschreibungen Vermögensgegenstände AV	1.234,55	200,00	183,44
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	4.089,79	7.288,50	5.242,87
19.	Summe lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigk.	104.303,95	108.000,00	102.579,13

Die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit betragen 102,6 TEUR, das sind 5,4 TEUR weniger als geplant und 1,0 TEUR weniger als im Vorjahr (Nr. 19).

Die Personalaufwendungen (Nr.11) enthalten die Aufwandsentschädigungen für die Bürgermeister und die Gemeindevertretung. Gegenüber dem Vorjahr sind die Entschädigungen um 2,5 TEUR gestiegen.

Die Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 77,7 TEUR (Nr. 13) betreffen die Bauhofumlage. Gegenüber dem Vorjahr ist die Bauhofumlage um 5,5 TEUR gesunken. Die Gemeinde Ziesendorf beteiligt sich ab 2015 wieder an den Sachkosten für den Amtsbauhof.

Die Abschreibungen in Höhe von 0,2 TEUR (Nr. 14) entstanden für die Ausstattung für den Bauhof.

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) beinhalten die Reisekosten und die Haftpflichtversicherung für das Ehrenamt, den Mitgliedsbeitrag für den Städte und Gemeindetag, die Aufwendungen für die Internetseite der Gemeinde und für Repräsentationen. Gegenüber dem Plan wurden 2,0 TEUR weniger ausgegeben. Die Minderausgaben betreffen die Rechtsanwaltsgebühren und die Repräsentationen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-103.580,98	-107.900,00	-102.539,13
24.	Ordentliches Ergebnis	-103.580,98	-107.900,00	-102.539,13
32.	Jahresfehlbetrag des Teilhaushaltes	-103.580,98	-107.900,00	-102.539,13

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1

Die Teilfinanzrechnung für den Teilhaushalt 1 schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 102,7 TEUR (Nr. 23). Das ist gegenüber dem Plan eine Verbesserung in Höhe von 5,0 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	40,00
	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigk.	100,00	40,00
	Personalauszahlungen	22.500,00	19.630,49
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	78.100,00	77.742,33
	Sonstige laufende Auszahlungen	7.200,00	5.412,36
	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigk.	107.800,00	102.785,18
1.	Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-107.700,00	-102.745,18
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-107.700,00	-102.745,18
5.	Saldo vor internen Leistungsbeziehungen	-107.700,00	-102.745,18
7.	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	-107.700,00	-102.745,18
23.	Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-107.700,00	-102.745,18

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

Ein- und Auszahlungen für Investitionen wurden nicht getätigt.

2. Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Verantwortlich: Herr Jörg Blotenberg

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

12600 Brandschutz

21100 Grundschulen- Schulkostenbeiträge

21500 Regionale Schulen-Schulkostenbeiträge

28100 Heimat- und Kulturpflege

29100 Förderung von Kirchgemeinden

36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

36200 Jugendarbeit

36601 Jugendzentrum

57300 Gemeindezentrum

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2

Die Teilergebnisrechnung für den Teilhaushalt 2 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 404,9 TEUR (Nr. 32). Geplant war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 413,1 TEUR, das ist eine Ergebnisbesserung von 8,2 TEUR.

Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen	7.897,00	10.300,00	8.110,44
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	183,25
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.612,66	27.000,00	30.181,75
9.	Sonstige laufende Erträge	500,00	2.500,00	1.500,00
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	35.009,66	39.900,00	39.975,44

Die laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit betragen 40,0 TEUR (Nr. 10).

Sie beinhalten im Wesentlichen die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5 in Höhe von 30,2 TEUR). Diese setzen sich aus Nutzungsgebühren für das Feuerwehrgebäude, Miete für die Kindertagesstätte Kindertraum in Stäbelow (20,5 TEUR) und das Gemeindehaus (5,0 TEUR) sowie Erstattungen für Jahresverbrauchsabrechnungen Erdgas in Höhe von 4,0 TEUR zusammen. Die Abweichungen gegenüber dem Plan und gegenüber dem Vorjahr resultieren aus den Erstattungen für die Jahresverbrauchsabrechnungen.

Mindererträge bei (Nr. 2) in Höhe von 2,2 TEUR gegenüber dem Plan weisen die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen aus. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung konnten die Erträge nur geschätzt werden, die tatsächlichen Werte werden erst im Zuge der Jahresabschlussarbeiten durch die Anlagenbuchhaltung ermittelt.

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 9) in Höhe von 1,5 TEUR betreffen den Regionalförderungsvertrag mit der E.DIS AG und eine Spende.

Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	6.434,88	8.091,30	7.220,26
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.409,01	202.785,74	184.869,68
14.	Abschreibungen Vermögensgegenstände AV	41.593,21	32.600,00	45.262,68
16.	Zuwendungen, Umlagen	195.197,59	198.757,26	186.115,47
18.	Sonstige laufende Aufwendungen	9.127,64	10.765,70	8.419,71
19.	Summe lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	376.762,33	453.000,00	431.887,80

Die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Nr. 19) betragen 431,9 TEUR, das sind 21,1 TEUR weniger als geplant.

Die Personalaufwendungen (Nr. 11) in Höhe von 7,2 TEUR enthalten die Aufwandsentschädigungen für das Ehrenamt im Produkt Brandschutz (3,8 TEUR) und eine geringfügige Beschäftigung für das Feuerwehrgebäude und das Gemeindezentrum (3,4 TEUR).

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) betragen 184,9 TEUR. Sie weisen Minderaufwendungen in Höhe von 17,9 TEUR gegenüber dem Plan aus. In Zusammenhang mit der Erneuerung des Dorfplatzes Stäbelow wurde eine Steganlage am Dorfteich errichtet. Hier handelte es sich um eine Investition und nicht um Aufwand (9,1 TEUR). Die Schulumlagen für den Abriss der alten Sporthalle der Grundschule Kritzmow wurden aufgrund des Baufortschrittes in Höhe von 8,8 TEUR nicht mehr im Jahr 2015 benötigt und in das Haushaltsjahr 2016 übertragen. Beim Schullastenausgleich für Grundschüler wurden aufgrund niedrigerer Schülerzahlen 6,5 TEUR weniger ausgegeben. Für die Sanierung der Friedhofsmauer im Rahmen der Maßnahme Erneuerung Dorfplatz wurden 7,9 TEUR eingeplant, jedoch nur 3,2 TEUR benötigt. Zu Mehraufwendungen kam es, da das Löschwasserkonzept als Investition geplant war. Es handelte sich jedoch um Aufwand.

Die geplanten Abschreibungen (Nr. 14) wurden in Höhe von 12,7 TEUR überschritten. Dies betrifft im Wesentlichen die Kita (3,9 TEUR) und den Investitionskostenzuschuss für die Regenbogenkindergrundschule und die Sporthalle (8,4 TEUR).

Die Zuwendungen und Umlagen (Nr. 16) betragen 186,1 TEUR, das sind 12,6 TEUR weniger als geplant und 9,1 TEUR weniger als im Vorjahr. Sie beinhalten im Wesentlichen die kommunalen Ausgleichszahlungen an Träger außerhalb der Gemeinde (115,9 TEUR), an die Kita Kindertraum in Stäbelow (55,5 TEUR) und die Tagespflege (2,6 TEUR) sowie den Zuschuss für die Kameradschaftskasse (1,5 TEUR), den Seniorenverein (3,8 TEUR) und die Jugendsozialarbeit (6,3 TEUR). Für die Jugendarbeit wurde ein Zuschuss in Höhe von 0,5 TEUR geplant, jedoch nicht verwendet. Die kommunalen Ausgleichszahlungen, insbesondere für die Kita Kindertraum und die Tagespflege sind gegenüber dem Plan und gegenüber dem Vorjahr aufgrund der Kinderzahlen gesunken.

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) betragen 8,4 TEUR das sind 2,3 TEUR weniger als geplant. Die Minderaufwendungen betreffen das Produkt Brandschutz und insbesondere die Dienst- und Schutzbekleidung, Fortbildung und Arztuntersuchungen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-308.056,46	-413.100,00	-391.912,36
24.	Ordentliches Ergebnis	-308.056,46	-413.100,00	-391.912,36
28.	Jahresfehlbetrag Teilhaush. vor intern. Leistungs.	-308.056,46	-413.100,00	-391.912,36

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
30.	Aufwend. internen Leistungsbeziehungen	17.458,93	0,00	12.964,84
31.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-17.458,93	0,00	-12.964,84

Bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Nr. 30) handelt es sich um die zahlungsneutrale Umbuchung der Sonderhilfen des Landes (13,1 TEUR).

Die Sonderhilfen des Landes wurden im Produkt Steuern, allgemeine Zuweisungen angenommen. Sie wurden jedoch für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf verwendet. Die Aufwendungen im Vorjahr betreffen ebenfalls die Sonderhilfen des Landes.

Eine weitere zahlungsneutrale Umbuchung vom Produkt Gemeindestraßen auf das Produkt Heimat und Kulturpflege (-0,1 TEUR) wurde im Rahmen der Maßnahme Ausbau und Erneuerung des Dorfplatzes in Stäbelow für die Unterhaltung des Kriegerdenkmals erforderlich.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
32.	Jahresfehlbetrag nach internen Leistungsbezieh.	-325.515,39	-413.100,00	-404.877,20

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2

Die Teilfinanzrechnung für den Teilhaushalt 2 schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 377,5 TEUR (Nr. 23), das ist eine Ergebnisverbesserung von 180,3 TEUR.

Diese resultiert aus dem verbesserten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (44,8 TEUR) und aus dem verbesserten Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (135,5 TEUR). Haushaltsausgabereste wurden insgesamt in Höhe von 120,6 TEUR gebildet. Davon betreffen 8,7 TEUR laufende Auszahlungen für Schulumlagen für den Abriss der Sporthalle Kritzmow und 111,9 TEUR Auszahlungen für Investitionen.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	336,25
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.000,00	26.101,16
	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	1.500,00
	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigk.	27.100,00	27.937,41
	Personalauszahlungen	8.100,00	7.220,26
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	169.800,00	178.287,67
	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	204.600,00	179.745,66
	Sonstige laufende Auszahlungen	10.400,00	8.678,00
	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigk.	392.900,00	373.931,59
1.	Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-365.800,00	-345.994,18
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-365.800,00	-345.994,18
5.	Saldo vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-365.800,00	-345.994,18
7.	Saldo nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-365.800,00	-345.994,18

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

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
16.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	8.800,00	27.344,16
17.	Auszahlungen für Sachanlagen	21.500,00	4.152,02
21.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.300,00	31.496,18
22.	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigk.	-30.300,00	-31.496,18

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit werden nicht ausgewiesen. Die Abweichungen bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 21) wurden bereits mit der Gesamtfinanzzrechnung erläutert.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
23.	Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-396.100,00	-377.490,36

3. Teilhaushalt 3 Bürgerdienste

Verantwortlich: kommissarisch Herr Jörg Blotenberg

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11401 Gebäudemanagement und Liegenschaften

36602 Spielplätze

51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

54100 Gemeindestraßen

55100 Öffentliches Grün

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 3

Die Teilergebnisrechnung für den Teilhaushalt 3 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 137,8 TEUR (Nr. 32). Geplant war ein Fehlbetrag von 189,0 TEUR. Damit ergab sich einer Ergebnisverbesserung in Höhe 51,2 TEUR.

Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen	62.685,76	67.800,00	99.521,35
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.358,92	6.100,00	6.790,75
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.021,60	35.300,00	43.097,94
9.	Sonstige laufende Erträge	26.363,75	0,00	79.700,00
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	143.430,03	109.200,00	229.110,04

Die laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit betragen insgesamt 229,1 TEUR (Nr. 10). Den größten Anteil nehmen die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nr. 2 in Höhe von 99,5 TEUR) ein. Diese betreffen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwen-

dungen für Infrastrukturvermögen (47,6 TEUR) und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus der Übertragung von Infrastrukturvermögen von Erschließungsträgern (30,5 TEUR). Des Weiteren werden in Zusammenhang mit der Maßnahme Ausbau und Erneuerung Dorfplatz Stäbelow Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 16,3 TEUR und für den Ausbau der Alten Dorfstraße in Höhe von 1,6 TEUR ausgewiesen.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 4) enthalten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Straßenausbaubeiträge (6,2 TEUR) und Entgelte für die Sondernutzung von Straßen (0,6 TEUR).

Bei den privatrechtlichen Leistungserträgen (Nr. 5) in Höhe von 43,1 TEUR werden die Landpacht (15,2 TEUR), Erbpacht (10,3 TEUR), Werbepachtverträge (1,9 TEUR), Entgelte in Zusammenhang mit den Windkraftanlagen (9,0 TEUR) sowie Erträge aus Jahresverbrauchsabrechnungen Strom für die Straßenbeleuchtung und die Erstattung für einen Anfahrtschaden (6,7 TEUR) ausgewiesen. Mehrerträge gegenüber dem Plan und gegenüber dem Vorjahr resultieren aus der Jahresverbrauchsabrechnung und der Erstattung des Anfahrtschadens.

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 9) betreffen Erträge aus der Veräußerung eines Grundstückes in der Gemarkung Wilsen. Im Vorjahr wurde eine einmalige Entschädigung für eine externe Kabeltrasse in Zusammenhang mit Windkraftanlagen gezahlt.

Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.883,14	77.016,62	98.144,71
14.	Abschreibungen Vermögensgegenstände AV	218.339,95	182.900,00	236.012,01
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände UV	0,00	0,00	10,43
16.	Zuwendungen, Umlagen	20.272,00	20.400,00	20.362,90
18.	Sonstige laufende Aufwendungen	6.441,01	17.883,38	12.232,08
19.	Summe lfd. Aufwend. aus Verwaltungstätigkeit	291.936,10	298.200,00	366.762,13

Die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Nr. 19) betragen 366,8 TEUR, das sind 68,6 TEUR mehr als geplant und 74,8 TEUR mehr als im Vorjahr.

Die Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) in Höhe von 98,1 TEUR beinhalten im Wesentlichen den Strom für die Straßenbeleuchtung (23,1 TEUR), die Straßenunterhaltung (24,9 TEUR), landschaftsgärtnerische Arbeiten in Zusammenhang mit der Maßnahme Ausbau und Erneuerung Dorfplatz Stäbelow (24,9 TEUR) die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung (5,9 TEUR) sowie den Winterdienst und die Straßenreinigung (9,9 TEUR). Mehraufwendungen gegenüber dem Plan und gegenüber dem Vorjahr resultieren aus der Maßnahme Ausbau und Erneuerung Dorfplatz Stäbelow. Die Maßnahme war als Investition geplant, bei den landschaftsgärtnerischen Arbeiten handelte es sich jedoch um Aufwand.

Bei den Abschreibungen (Nr. 14) werden Mehraufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 53,1 TEUR ausgewiesen. Diese betreffen im Wesentlichen das Infrastrukturvermögen (46,0 TEUR). Die tatsächlichen Beträge der Abschreibungen werden erst im Zuge des Jahresabschlusses ermittelt.

Abschreibungen auf Forderungen (Nr. 15) in Höhe von 10,43 EUR entstanden durch das Ausbuchen einer Pachtforderung aus dem Jahr 2009 nach Abschluss des Insolvenzverfahrens und Ausschüttung einer Quote.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (Nr. 16) in Höhe von 20,4 TEUR enthalten die Umlage für die Regenwasserkanalbenutzung.

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) werden in Höhe von 12,2 TEUR ausgewiesen. Für die Straßenbeleuchtung in Bliesekow und Wilsen fielen Mieten in Höhe von 4,9 TEUR und für die Baumpflege Miete von Arbeitsbühnen in Höhe von 3,4 TEUR an. Für die Erstellung von B-Plänen waren Mittel in Höhe von 8,0 TEUR geplant. Die Mittel wurden nicht verbraucht und 2016 neu eingestellt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-148.506,07	-189.000,00	-137.652,09
24.	Ordentliches Ergebnis	-148.506,07	-189.000,00	-137.652,09
27.	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-17,85
28.	Jahresergeb. vor int. Leistungsverrechnung	-148.506,07	-189.000,00	-137.669,94
31.	Saldo aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	-129,36
32.	Jahresfehlbetrag nach intern. Leistungsbezieh.	-148.506,07	-189.000,00	-137.799,30

Außerordentliche Aufwendungen (Nr. 27) in Höhe von 17,85 EUR resultieren aus der Korrektur einer Flächendifferenz für ein Grundstück. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Nr. 31) in Höhe von 129,36 EUR entstanden aufgrund einer zahlungsneutralen Umbuchung von Unterhaltungsaufwand für das Kriegerdenkmal in Zusammenhang mit der Maßnahme Ausbau und Erneuerung Dorfplatz Stäbelow.

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3

Die Teilfinanzrechnung für den Teilhaushalt 3 schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag von 100,8 TEUR, geplant war ein Fehlbetrag in Höhe von 417,2 TEUR (Nr. 23). Die Ergebnisverbesserung von 316,4 TEUR gegenüber dem Plan resultiert aus dem verbesserten Saldo der laufenden Einzahlungen und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Nr. 7 um 22,4 TEUR) und aus dem verbesserten Saldo aus Ein- und Auszahlungen für Investitionen (Nr. 22 um 293,9 TEUR). Haushaltsausgabereste wurden in Höhe von 7,6 TEUR für die Erstellung von B-Plänen gebildet.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	400,00	585,00
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.300,00	36.967,26
	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigk.	35.700,00	37.552,26
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	82.700,00	68.878,12
	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	20.400,00	20.362,90
	Sonstige laufende Auszahlungen	37.200,00	5.479,20
	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigk.	140.300,00	94.720,22
1.	Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-104.600,00	-57.167,96
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-104.600,00	-57.167,96
5.	Saldo vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-104.600,00	-57.167,96
7.	Saldo nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-104.600,00	-57.167,96

Außerordentliche Ein- und Auszahlungen werden nicht ausgewiesen.

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

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
8.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	196.100,00	218.375,17
9.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	394,49
11.	Einzahlungen aus Sachanlagen	100.300,00	181.389,75
15.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	296.400,00	400.159,41
17.	Auszahlungen für Sachanlagen	547.900,00	443.791,72
21.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	547.900,00	443.791,72
22.	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigk.	-251.500,00	-43.632,31

Die Abweichungen bei den Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurden bereits mit der Gesamtf finanzrechnung erläutert. Haushaltsreste für Investitionen wurden nicht gebildet.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
23.	Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-356.100,00	-100.800,27

4. Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Verantwortlich: Frau Regina Simon

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

53800 Abwasserbeseitigung

54000 Konzessionsabgaben

55200 Wasser- und Bodenverband

55201 Gewässerunterhaltung

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 1.045,3 TEUR (Nr. 32). Geplant war ein Überschuss von 849,0 TEUR. Das ist eine Ergebnisverbesserung um 196,2 TEUR.

Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.704.076,07	1.591.620,55	1.766.049,28
2.	Zuwendunge, Umlagen, sonst. Transfererträge	0,00	0,00	52,30
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.631,55	25.800,00	26.857,37
9.	Sonstige laufende Erträge	80.998,66	72.400,00	77.704,12
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.802.706,28	1.689.820,55	1.870.663,07

Die Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Nr. 10) beträgt 1.870,7 TEUR, das sind 180,8 TEUR mehr als geplant und 67,9 TEUR mehr als im Vorjahr.

Die Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr. 1) weisen Erträge in Höhe von 1.766,0 TEUR aus. Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe von 174,4 TEUR betreffen die Gewerbesteuer mit 149,4 TEUR und den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer mit 22,6 TEUR. Gegenüber dem Vorjahr sind die Steuern und ähnlichen Abgaben um 62,0 TEUR gestiegen. Die Steigerung betrifft im Wesentlichen den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer.

Aufgrund ihrer hohen Steuerkraft erhielt die Gemeinde keine Schlüsselzuweisungen.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 4) beinhalten die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband sowie die Kleineinleiter. Gegenüber dem Vorjahr sind diese um 9,2 TEUR gestiegen. Die Gebühr wird alle zwei Jahre von allen Gebührenpflichtigen erhoben, in geraden Jahren werden nur Beiträge über 50,00 EUR erhoben.

Mehrerträge gegenüber dem Plan bei den sonstigen laufenden Erträgen (Nr. 9) in Höhe von 5,3 TEUR resultieren aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen.

Eine Gewerbesteuerforderung wurde aufgrund eines Insolvenzverfahrens niedergeschlagen (Aufwand unter Nr.18). Nach Rückmeldung des Insolvenzverwalters, dass die Forderung nicht das Insolvenzverfahren betrifft, wurde die Niederschlagung wieder storniert (Ertrag unter Nr. 9).

Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.770,98	2.055,00	1.742,26
14.	Abschreibungen auf Vermögensgegenst. AV	0,00	0,00	620,83
15.	Abschreibungen Vermögensgegenstände UV	151,11	0,00	1.840,51
16.	Zuwendungen, Umlagen	909.624,48	821.985,52	821.935,41
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	24.747,98	26.200,00	26.934,51
19.	Summe lfd. Aufwend. aus Verwaltungstätigkeit	936.294,55	850.240,52	853.073,52

Die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Nr. 19) betragen 853,1 TEUR, das sind 2,8 TEUR mehr als geplant. Gegenüber dem Vorjahr sind die laufenden Aufwendungen um 83,2 TEUR gesunken.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) in Höhe von 1,7 TEUR enthalten die Verwaltungspauschalen für die Umlagen für Kleineinleiter und den Wasser- und Bodenverband.

Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens in Höhe von 0,6 TEUR fielen im Produkt Gewässerunterhaltung für Straßendurchlässe an. Das Produkt Gewässerunterhaltung wird ab 2020 umgesetzt in den Teilhaushalt 3.

Abschreibungen auf Forderungen (Nr. 15) in Höhe von 1,8 TEUR entstanden durch den Forderungsverzicht auf eine Grundsteuerforderung aus dem Jahr 2009 nach Beendigung des Insolvenzverfahrens und Ausschüttung einer Quote.

Bei den Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen werden die Kreisumlage (526,3 TEUR), die Amtsumlage (198,2 TEUR) und die Gewerbesteuerumlage (97,4 TEUR) ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr ist die Kreisumlage aufgrund der Senkung des Umlagesatzes von 43,06 % auf 39,67% um 97,9 TEUR gesunken.

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) in Höhe von 26,9 TEUR beinhalten die Beiträge für den Wasser- und Bodenverband (20,4 TEUR), die Kleineinleiterabgabe (0,8 TEUR)

und Einzelwertberichtigungen (5,8 TEUR). Die Einzelwertberichtigungen betreffen Niederschlagung von Steuerforderungen und Nebenforderungen aufgrund von Insolvenzverfahren (9,0 TEUR) und die Aufhebung von Niederschlagungen (1,8 TEUR und 1,4 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	866.411,73	839.580,03	1.017.589,55

Finanzergebnis

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	37.592,59	15.100,00	19.353,22
22.	Zinsaufwendungen, sonst. Finanzaufwendungen	6.772,84	5.645,00	4.779,09
23.	Finanzergebnis	30.819,75	9.455,00	14.574,13

Die Zinserträge beinhalten die Zinsen aus Festgeldern (8,4 TEUR), Stundungszinsen (1,0 TEUR), die Dividende vom kommunalen Anteilseignerverband (7,7 TEUR) und die Vollverzinsung der Gewerbesteuer (2,3 TEUR). Beide Positionen weisen Mehrerträge aus. Die Zinsaufwendungen betreffen im Wesentlichen die Zinsen für Investitionskredite (3,8 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	897.231,48	849.035,03	1.032.163,68
28.	Jahresüberschuss vor internen Leistungsbezieh.	897.231,48	849.035,03	1.032.163,68

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
30.	Aufwendungen interne Leistungsbeziehungen	-17.458,93	0,00	-13.094,20
31.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	17.458,93	0,00	13.094,20

Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Nr. 30) werden in Höhe von 13,1 TEUR ausgewiesen. Es handelt sich hierbei um eine zahlungsneutrale Umbuchung der Sonderhilfen des Landes. Der korrespondierende negative Aufwand für die Umbuchung ist im Teilhaushalt 2 ausgewiesen. Die Sonderhilfen des Landes wurden im Teilhaushalt 4 angenommen und für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf im Teilhaushalt 2 verwendet. Nach dem Sachkontenwechsel konnte die Korrektur nur noch zahlungsneutral über ein Verrechnungskonto erfolgen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
32.	Jahresüberschus nach intern. Leistungsbezieh.	914.690,41	849.035,03	1.045.257,88

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 4

Die Teilfinanzrechnung im Teilhaushalt 4 schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 1.045,2 TEUR (Nr. 23). Geplant war ein Überschuss in Höhe von 862,1 TEUR. Das ist eine Ergebnisverbesserung von 183,1 TEUR. Die Ergebnisverbesserung wurde durch einen

verbesserten Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen erzielt. Haushaltsausgabestelle wurden nicht gebildet.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
	Steuern und ähnliche Abgaben	1.530.100,00	1.763.685,90
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.800,00	26.911,74
	Sonstige laufende Einzahlungen	72.400,00	76.544,10
	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigk.	1.628.300,00	1.867.141,74
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.800,00	1.742,26
	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	797.000,00	821.935,41
	Sonstige laufende Auszahlungen	26.200,00	21.132,78
	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigk.	826.000,00	844.810,45
1.	Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	802.300,00	1.022.331,29
	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	15.100,00	14.816,28
	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.900,00	4.992,52
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzen- und -auszahl.	10.200,00	9.823,76
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	812.500,00	1.032.155,05
5.	Saldo vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	812.500,00	1.032.155,05
7.	Saldo nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	812.500,00	1.032.155,05

Im laufenden Haushaltsjahr werden keine außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausgewiesen.

Die Ursachen für die Verbesserung des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen wurden bereits mit der Teilergebnisrechnung erläutert.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
8.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.100,00	13.094,20
15.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.100,00	13.094,20
22.	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.100,00	13.094,20

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

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
23.	Finanzmittelüberschuss des Teilhaushaltes	825.600,00	1.045.249,25

F. Sonstige Angaben

1. Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Die Gemeinde Stäbelow betreibt keine kostenrechnenden Einrichtungen

2. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde Stäbelow ist nicht Träger einer Sparkasse.

3. Währungsumrechnungen

Es waren keine Fremdwährungsbeträge in Euro umzurechnen.

4. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Die Gemeinde Stäbelow hat mit dem Stromversorger E.ON edis AG mit dem Sitz in Fürstentwalde/Spree und dem 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 wurden Rückstellungen gebildet.

6. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die Gemeinde Stäbelow 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 Stäbelow 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 und Abgaben erhoben wurden.

11. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Die Gemeinde Stäbelow beschäftigt keine Zusatzversorgungspflichtigen Arbeitnehmer.

12. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde Stäbelow nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

13. Beteiligungen

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

14. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

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

15. Mitgliedschaften

Die Gemeinde Stäbelow ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EURO</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	938,40
Heimatverein Stäbelow	150,00

16. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde Stäbelow hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

17. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	<u>Durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	1 AN
- davon teilzeitbeschäftigt	1 AN

Kritzmow, den 28.01.2019

aufgestellt:

bestätigt:

Dr. Regina Simon
FDL Finanzverwaltung

Hans-Werner Bull
Bürgermeister

Anlage 1

Rechenschaftsbericht

Rechenschaftsbericht der Gemeinde Stäbelow 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 Anhang 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 Stäbelow 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, Pölchow, Kritzmow, Lambrechtshagen und Ziesendorf.

Die Organe der Gemeinde sind:

1. der Bürgermeister Herr Hans-Werner Bull und
2. die Gemeindevertretung.

Die Gemeindevertretung setzt sich wie folgt zusammen:

politische Gruppierung	Anzahl Gemeindevertreter
Wählergemeinschaft Dorferneuerung Stäbelow	8
Linke	1
Einzelbewerber	1
Gemeindevertreter gesamt	10

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 Stäbelow, Bliesekow und Wilsen. Das Territorium der Gemeinde umfasst eine Fläche von 1.498 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 „Kindertraum“, die von der Volkssolidarität betrieben wird. Mit der Feuerwehr und dem Gemeindehaus gibt es weitere öffentliche Einrichtungen, die ein aktives Gemeinde- und Vereinsleben ermöglichen. Als Grundschule dient die neu errichtete Amtsschule „Regenbogenkinder“ in Kritzmow und als Realschule die Amtsschule „Warnowschule Papendorf“ in Papendorf, die durch die Schulträgergemeinden erweitert wurde.

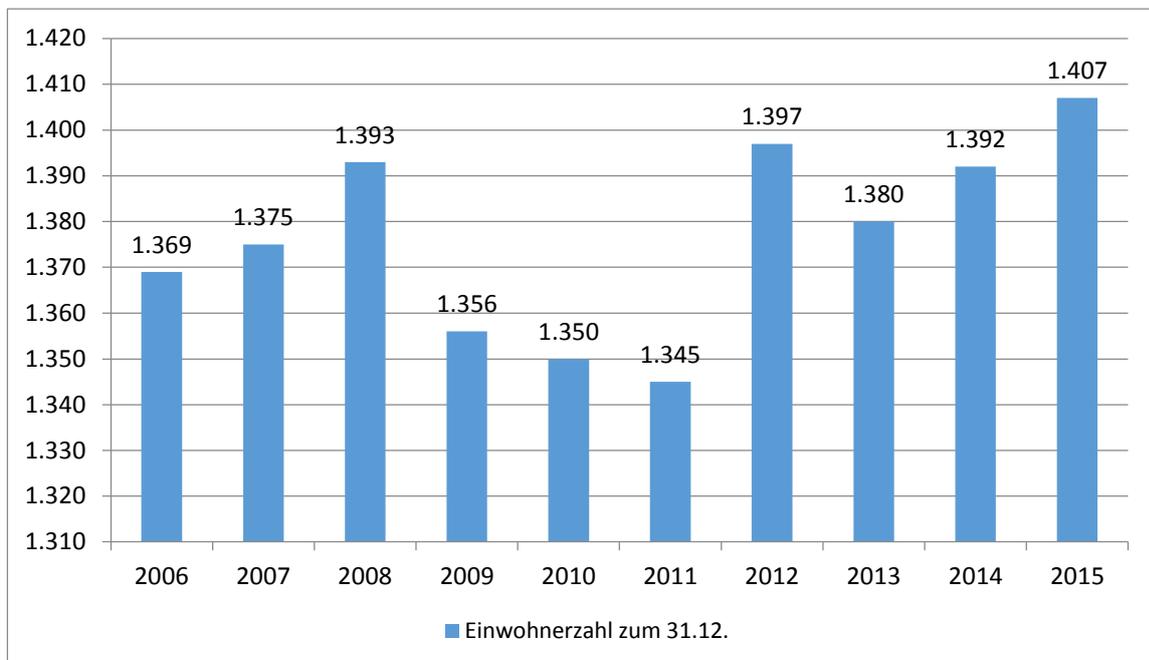
Wirtschaftlich ist die Gemeinde vor allem vom Gewerbegebiet an der B 103 bestimmt. Kleinere Gewerbeansiedlungen gibt es noch direkt in Stäbelow.

Bevölkerungsentwicklung

Zum 31.12.2015 waren in der Gemeinde 1.407 Einwohner und somit 15 Einwohner mehr als im Vorjahr gemeldet.

Per 01.11.2015 belief sich die Zahl lt. Einwohnermeldeamt auf 1.397 Einwohner.

Davon waren gemeldet in: Stäbelow	1.075 Einwohner
Bliesekow	40 Einwohner
Wilsen	282 Einwohner



C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

Zusammengefasstes Ergebnis

Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 8.262.877,87 EUR (VJ 7.862.835,62 EUR) aus.

Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresergebnisses um 400.042,25 EUR (VJ 303.391,76 EUR) erhöht.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 10.724.805,39 EUR (VJ 10.298.886,45 EUR)

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen im Wesentlichen aufgrund überdurchschnittlicher Steuereinnahmen und infolge von Grundstücksverkäufen erhöht.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 144,3 TEUR (VJ 236,0 TEUR).

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Verbindlichkeiten aus Darlehen infolge der Tilgung der Kredite um 41,6 TEUR (VJ 52,7 TEUR) verringert.

Das Vermögen ist in Höhe von 2.317,6 TEUR (VJ 2.200,1 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 92,5 TEUR (VJ 76,5 TEUR) vermindert. Dem stehen Zuschreibungen für erhaltene Fördermittel bzw. Beiträge von 227,6 TEUR (VJ 121,3 TEUR) gegenüber. Insgesamt verbleibt eine Zunahme um 117,6 TEUR (VJ 44,6 TEUR).

Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 400,1 TEUR (VJ 303,4 TEUR) ausgewiesen. Geplant war ein Ergebnis von 139,0 TEUR (VJ 0,00 EUR).

Diese Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert im Wesentlichen aus verbesserten Steuererträgen und Erträgen aus Grundstücksverkäufen sowie aus einer konsequent sparsamen Haushaltsführung unter Ausschöpfung der Einnahmemöglichkeiten.

Finanzrechnung

In der Finanzrechnung übersteigt der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 526,3 TEUR (VJ 500,0 TEUR) die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten von 41,6 TEUR (VJ 52,7 TEUR) um 484,7 TEUR (VJ 447,3 TEUR). Auch die Finanzrechnung ist ausgeglichen. Diese selbst erwirtschafteten Finanzmittel können zukünftig zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden.

Die geplanten Investitionen in Höhe von 800,9 TEUR (VJ 656,6 TEUR) konnten im Haushaltsjahr nur in Höhe von 475,3 TEUR (VJ 471,8 TEUR) umgesetzt 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 sowohl in der Ergebnis- als auch in der Finanzrechnung erreicht. Die Jahresüberschüsse werden vorgetragen.

Darstellung der Vermögens- und Finanzlage

Aktiva	in EUR	in %	Passiva	in EUR	in %
Anlagevermögen	8.446.191,13	78,75	Eigenkapital	8.262.877,87	77,04
Umlaufvermögen	2.278.614,26	21,25	Sonderposten	2.317.621,40	21,61
			Verbindlichkeiten	144.306,12	1,35
Bilanzsumme	10.724.805,39	100,00		10.724.805,39	100,00

AKTIVA

1. Anlagevermögen

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Bilanz liegt mit 78,75% (VJ 82,07%) im Anlagevermögen.

Zum Anlagevermögen gehören insbesondere:

- immaterielle Vermögensgegenstände (Investitionszuschuss für den Erweiterungsbau der Amtsschulen Regenbogenkindergrundschule Kritzmow und 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	425,6	527,7
planmäßige Abschreibungen	273,2	261,2
Anlagenabgänge	159,4	5,7

Die **Investitionen** betreffen im Wesentlichen:

Investition	in TEUR
Investitionszuschuss Warnowschule	20,1
Investitionszuschuss Regenbogenkinder-GS	7,2
Grundstückskauf	34,6
Hydrant	4,2
Satower Straße 1.+2. BA	181,2
Dorfplatz	178,3
Summe	425,6

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

Finanzierungsart	Haushaltsjahr in TEUR	Haushaltsvorjahr in TEUR
Finanzmittelvortrag	12,3	291,9
Zuwendungen	231,5	105,8
Beiträge	0,4	15,3
Anlagenverkäufen	181,4	12,6

Abschreibungen und Anlagenabgänge überschreiten die Investitionen knapp. Der Wert des Anlagevermögens hat gegenüber dem Vorjahr um 6,2 TEUR abgenommen (VJ 263,6 TEUR Anstieg).

Die Anlagenabgänge betreffen:

Bezeichnung des Abgangs	in EUR
2 Grundstücksverkäufe	100,6
RW Gehweg am Friedhof	4,4
Aufwand aus Anlagen in Bau	54,4
Summe	159,4

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 **78,8 %** (Vorjahr 82,1 %).

Sie ermittelt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde.

Der Wert des Anlagevermögens ist gegenüber dem Vorjahr um 6.213,68 TEUR vermindert, das Umlaufvermögen hat sich um 432.132,62 TEUR erhöht. Maßgeblich dafür sind Grundstücksverkäufe, die zu einer Erhöhung des Umlaufvermögens führen und gute Steuereinnahmen. Der Bestand an liquiden Mitteln ist um knapp 425 TEUR erhöht und auch das Umlaufvermögen steigt.

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 **14,9 %** Vorjahr 12,2 %).

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 **97,8 %** (Vorjahr 93,0 %).

Er zeigt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens mit Eigenkapital finanziert sind. Das bedeutet, dass 1 EUR des Anlagevermögens 0,98 EUR Eigenkapital gegenüberstehen und somit 2 % 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 **125,3 %** (Vorjahr 119,0 %).

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 **126,7 %** (Vorjahr 120,9 %).

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	8.446.191,13	8.452.404,81
Zuwendungen	2.057.330,52	1.939.740,99
Zwischensumme	6.388.860,61	6.512.663,82
Investitionskredite	119.040,93	160.654,49
Finanzierung aus Eigenkapital	6.269.819,68	6.352.009,33

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

Die Investitionsquote beträgt **24,4 %** (Vorjahr 23,6 %).

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 plant in den folgenden Jahren Investitionen in Höhe von rund 2.250 TEUR.

mittelfristig geplante Investition	in TEUR
Löschwasserversorgung	294,4
Mannschaftstransportwagen FFW	65,3
Investzuschüsse Regenbogenkindergeschule	49,0
Investzuschüsse Warnowschule	152,3
Planung barrierefreie Bushaltestellen	30,0
Mehrgenerationenplatz	412,1
Spielplätze	50,1
Gemeindehaus	451,2
Straßenausbau	744,4
Summe	2.248,8

Das Anlagevermögen wird sich dadurch in den kommenden Jahren weiter vergrößern. Für die beabsichtigten Investitionen sind die liquiden Mittel der Gemeinde ausreichend. Die bestehenden Fördermöglichkeiten sollten trotzdem genutzt werden. Eine Kreditneuaufnahme wird vorerst nicht 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 21,25% (VJ 17,93 %) weit weniger ins Gewicht. Zum Umlaufvermögen 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 423.158,86 EUR (VJ 101.769,36 EUR) auf 2.208.031,23 EUR (VJ 1.784.872,37 EUR) erhöht. Er beträgt **96,9 %** (Vorjahr 96,7 %) des Umlaufvermögens.

Kurzfristig nicht benötigte Mittel werden zu angemessenen Zinsen als Kommunale Investitionskonten (KIK-Konten) angelegt. Der durchschnittliche Zinssatz betrug im Haushaltsjahr 0,7%; die Zinserträge beliefen sich auf 19.353,22 EUR (Vorjahr 37.592,59 EUR bei 1,6 %). 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 **8.739,4 %** (Vorjahr 2.368,3 %).

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. 2.208.031,23 EUR (VJ 1.784.872,37 EUR) liquide Mittel stehen 25.265,19 EUR (VJ 75.364,47 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 **9.018,8 %** (Vorjahr 2.450,1 %).

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Gemeinde ihre 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 8.262.877,87 EUR (VJ 7.862.835,62 EUR).

Es setzt sich zusammen aus:

Eigenkapital	Haushaltsjahr in TEUR	Haushaltsvorjahr in TEUR
allgemeine Kapitalrücklage	7.180.551,50	7.180.551,50
zweckgebund. Kapitalrücklage	7.608,67	7.608,67
Ergebnisvortrag	674.675,45	371.283,69
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	400.060,10	303.391,76
Summe	8.262.895,72	7.862.835,62

Verlauf der Haushaltswirtschaft

Gegenüber den Planansätzen im Haushaltsplan zeigt der Jahresabschluss überwiegend deutliche positive Abweichungen, die im Anhang detailliert erläutert sind. Lediglich die Abschreibungen (66,4 TEUR) führen zu nennenswerten Verschlechterungen.

Das Jahresergebnis war mit 91.600 EUR geplant, erreicht wurde ein Ergebnis von 400.060,10 EUR (VJ 303.391,76 EUR). Der geplante Finanzmittelüberschuss konnte um 684.719,52 EUR verbessert werden. Haushaltsausgabereste wurden i.H.v. 128.201,02 EUR (VJ 191.206,08 EUR) für noch nicht abgeschlossene Investitionsmaßnahmen übertragen.

Das **Eigenkapital** der Gemeinde erhöhte sich im Haushaltsjahr um 400.042,25 EUR (VJ 306,9 TEUR) infolge des positiven Jahresergebnisses. Die Ursachen dafür sind im Anhang ausführlich erläutert.

Kennzahlen zum Eigenkapital

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

Die Eigenkapitalquote I beträgt 77,0 % (Vorjahr 76,3 %).

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 98,7 % (Vorjahr 97,7 %).

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 der Investitionskredite und Förderdarlehen stellt sich im Haushaltsjahr wie folgt dar:

Investitionskredite und Förderdarlehen	Haushaltsjahr in TEUR	Haushaltsvorjahr in TEUR
Stand 01.01.	160.654,49	213.341,50
Kreditaufnahme	-	-
Planmäßige Tilgung	41.613,56	52.687,01
Außerplanmäßige Tilgung	-	-
Stand 31.12.	119.040,93	160.654,49

Kennzahlen zu Verschuldung

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

Der Verschuldungsgrad beträgt 1,1 % (Vorjahr 1,6 %).

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 1.407 zum 31.12.2015 beträgt die pro Kopf-Verschuldung für Investitionskredite 84,61 EUR (Vorjahr 115,41 EUR). Die positive Entwicklung ist zurückzuführen auf die planmäßige Tilgung der Kreditverbindlichkeiten.

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

Die durchschnittliche Schuldentilgungsdauer beträgt 2,9 Jahre (Vorjahr 3,1 Jahre).

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

D. Ertragslage der Gemeinde

Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung wird ein positives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 385.485,97 EUR (Vorjahr 272.572,01 EUR) ausgewiesen. Es wird belastet durch Zins- und sonstige Finanzaufwendungen von 4.779,09 EUR (Vorjahr 6.772,84 EUR). Durch die Zinserträge von 19.353,22 EUR (Vorjahr 37.592,59 EUR) verbleibt per Saldo ein **Jahresergebnis von 400.060,10 EUR** (Vorjahr 303.391,76 EUR). Für die folgenden Haushaltsjahre wird dauerhaft ein Jahresüberschuss erwartet.

Kennzahlen zur Ertragslage

Der Anteil der Steuern und Abgaben pro Einwohner beträgt 1.255,19 EUR (Vorjahr 1.224,19 EUR). Gegenüber dem Haushaltsvorjahr hat sich der Anteil an Gewerbesteuer und Einkommenssteueranteilen weiter erhöht.

Der Anteil der Steuern und Abgaben zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 82,5 % (Vorjahr 85,9 %). 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 0,00 EUR (Vorjahr 0,00 EUR).
Der Anteil der Schlüsselzuweisungen zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 0,0 % (Vorjahr 0,00 %).

Die weiter gestiegenen eigenen Steuereinnahmen, die seit 2011 den Schwellenwert je Einwohner übersteigen, führen dazu, dass die Gemeinde keine Schlüsselzuweisungen mehr erhält und stattdessen Finanzausgleichsumlage zahlen muss.

Der Anteil der Kreisumlage pro Einwohner beträgt 374,06 EUR (Vorjahr 448,39 EUR).
Der Anteil der Kreisumlage zu den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 24,6 % (Vorjahr 31,5 %).

Der Anteil der Amtsumlage pro Einwohner beträgt 140,90 EUR (Vorjahr 139,62 EUR).
Der Anteil der Amtsumlage zu den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 9,3 % (Vorjahr 9,8 %).

Die Veränderung bei der Kreis- und Amtsumlage gegenüber dem Haushaltsvorjahr resultiert aus der Veränderung der Steuerkraft der Gemeinde.

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

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

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

Die Kennzahl beträgt 29,9 Jahre (Vorjahr 32,4 Jahre).

Das Verhältnis der Abschreibungen zu den Neuinvestitionen beträgt 59,4 % (Vorjahr 55,4 %). 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 3,40 EUR (Vorjahr 4,87 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 22 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
THH 3	36601	Jugendarbeit
	11401	Liegenschaften
	11402	Gebäudemanagement
	36602	Spielplätze
	51100	Räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen
	54100	Gemeindestraßen
	55100	Öffentliches Grün
THH 4	57300	Gemeindezentrum
	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%	0,10%	7,04%	6,17%
2	1,62%	1,77%	25,58%	22,03%
3	3,06%	7,23%	8,75%	17,07%
4	95,32%	90,90%	58,62%	54,74%

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 beständigem Wirtschaftswachstum aus, das sich positiv auf die Erträge der Gemeinde auswirken wird. Die Erträge aus Gewerbesteuern bleiben jedoch konjunkturabhängig. 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. Bei einer weiteren rückläufigen Entwicklung des Kapitalmarktes rechnet die Gemeinde zwar mit verminderten Zinserträgen, aber auch mit weniger Zinsaufwendungen. Die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit bleibt im Zeitrahmen der mittelfristigen Finanzplanung gesichert.

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	9.499.058,19	425.605,55	159.362,38	0,00	9.765.301,36	1.046.653,38	0,00	273.224,38	0,00	767,53	1.319.110,23	8.446.191,13	8.452.404,81	2,79	86,49	0,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	521.263,55	27.344,16	14.612,08	0,00	533.995,63	14.893,40	0,00	9.591,30	0,00	0,00	24.484,70	509.510,93	506.370,15	1,79	95,41	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	179.776,57	0,00	0,00	314.405,07	494.181,64	14.893,40	0,00	9.591,30	0,00	0,00	24.484,70	469.696,94	164.883,17	1,94	95,04	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	341.486,98	27.344,16	14.612,08	-314.405,07	39.813,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.813,99	341.486,98	0,00	100,00	0,00
1.2 Sachanlagen	8.457.277,87	398.261,39	144.750,30	0,00	8.710.788,96	1.031.759,98	0,00	263.633,08	0,00	767,53	1.294.625,53	7.416.163,43	7.425.517,89	3,02	85,13	0,00
1.2.1 Wald, Forsten	769,60	0,00	0,00	0,00	769,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	769,60	769,60	0,00	100,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.344.932,37	33.917,29	100.643,85	25.698,39	1.303.904,20	1.526,36	0,00	824,17	0,00	0,00	2.350,53	1.301.553,67	1.343.406,01	0,06	99,81	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.412.371,96	0,00	0,00	0,00	1.412.371,96	118.187,06	0,00	21.731,05	0,00	0,00	139.918,11	1.272.453,85	1.294.184,90	1,53	90,09	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen	5.453.792,64	739,64	4.405,00	284.775,61	5.734.902,89	747.464,96	0,00	224.495,48	0,00	767,53	971.192,91	4.763.709,98	4.706.327,68	3,91	83,06	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	100,00	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	194.962,65	0,00	0,00	10.478,82	205.441,47	148.040,58	0,00	14.721,76	0,00	0,00	162.762,34	42.679,13	46.922,07	7,16	20,77	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.724,00	4.152,02	0,00	5.665,83	36.541,85	16.541,02	0,00	1.860,62	0,00	0,00	18.401,64	18.140,21	10.182,98	5,09	49,64	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	23.722,65	359.452,44	39.701,45	-326.618,65	16.854,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.854,99	23.722,65	0,00	100,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	520.516,77	0,00	0,00	0,00	520.516,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520.516,77	520.516,77	0,00	100,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	61.581,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	61.581,00	0,00	100,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	458.935,77	0,00	0,00	0,00	458.935,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	458.935,77	458.935,77	0,00	100,00	0,00
Bilanzsumme	9.499.058,19	425.605,55	159.362,38	0,00	9.765.301,36	1.046.653,38	0,00	273.224,38	0,00	767,53	1.319.110,23	8.446.191,13	8.452.404,81	2,79	86,49	0,00
2. Sonderposten	2.238.743,94	231.469,37	21.369,16	0,00	2.448.844,15	299.002,95	0,00	92.510,68	0,00	0,00	391.513,63	2.057.330,52	1.939.740,99	3,77	84,01	0,00
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	1.451.039,94	231.469,37	21.369,16	0,00	1.661.140,15	172.378,07	0,00	62.045,46	0,00	0,00	234.423,53	1.426.716,62	1.278.661,87	3,73	85,88	0,00
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.287.030,64	0,00	0,00	227.559,14	1.514.589,78	149.304,65	0,00	55.849,71	0,00	0,00	205.154,36	1.309.435,42	1.137.725,99	3,68	86,45	0,00
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	146.550,37	0,00	0,00	0,00	146.550,37	23.073,42	0,00	6.195,75	0,00	0,00	29.269,17	117.281,20	123.476,95	4,22	80,02	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															
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	17.458,93	231.469,37	21.369,16	-227.559,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.458,93	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	787.704,00	0,00	0,00	0,00	787.704,00	126.624,88	0,00	30.465,22	0,00	0,00	157.090,10	630.613,90	661.079,12	3,86	80,05	0,00
Bilanzsumme	2.238.743,94	231.469,37	21.369,16	0,00	2.448.844,15	299.002,95	0,00	92.510,68	0,00	0,00	391.513,63	2.057.330,52	1.939.740,99	3,77	84,01	0,00

Anlage 3

Forderungsübersicht

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		zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		in €	in €	in €		in €	in €	in €	in €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	75,00	0,00	0,00	75,00	0,00	0,00	75,00	282,40
	- Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394,49
	- Steuerforderungen	52.486,96	0,00	0,00	52.486,96	0,00	5.961,41	46.525,55	42.752,39
	- Grundsteuer	3.229,15	0,00	0,00	3.229,15	0,00	1.906,34	1.322,81	1.693,70
	- Gewerbesteuer	49.153,64	0,00	0,00	49.153,64	0,00	4.055,07	45.098,57	40.985,35
	- Sonstige	104,17	0,00	0,00	104,17	0,00	0,00	104,17	73,34
	- Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	701,05	0,00	0,00	701,05	0,00	0,00	701,05	243,55
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	53.263,01	0,00	0,00	53.263,01	0,00	5.961,41	47.301,60	43.672,83
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.971,00	0,00	0,00	4.971,00	0,00	75,00	4.896,00	1.322,82
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	4.181,24
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	2.208.031,23	0,00	0,00	2.208.031,23	0,00	0,00	2.208.031,23	1.784.872,37
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	1.063,75
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	18.385,43	0,00	0,00	18.385,43	0,00	0,00	18.385,43	11.368,63
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.284.650,67	0,00	0,00	2.284.650,67	0,00	6.036,41	2.278.614,26	1.846.481,64

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

Anlage 4

Verbindlichkeitenübersicht

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 €						
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon:	57.098,11	0,00	0,00	57.098,11	0,00	57.098,11	0,00	92.296,72	
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	57.098,11	0,00	0,00	57.098,11	0,00	57.098,11	0,00	92.296,72	
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	58.699,33	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	739,30	
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	61.942,82	0,00	0,00	61.942,82	0,00	61.942,82	0,00	68.357,77	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	25.265,19	0,00	0,00	25.265,19	0,00	25.265,19	0,00	15.925,84	
4.	Summe der Verbindlichkeiten	144.306,12	0,00	0,00	144.306,12	0,00	144.306,12	0,00	236.018,96	

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

Anlage 5

Übersicht über die über das Ende
des Haushaltsjahres hinaus geltenden
Haushaltsermächtigungen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	108.000,00	102.579,13	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	425.500,00	424.979,97	8.683,84
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	323.200,00	451.829,50	7.643,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	830.900,00	779.710,92	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	1.687.600,00	1.759.099,52	16.326,84
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	107.800,00	102.785,18	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	392.900,00	373.931,59	8.683,84
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	140.300,00	94.720,22	7.643,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	830.900,00	849.802,97	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	1.471.900,00	1.421.239,96	16.326,84
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	30.300,00	31.496,18	111.874,18
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	547.900,00	443.791,72	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	578.200,00	475.287,90	111.874,18
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	48.000,00	1.909.457,23	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	48.000,00	1.909.457,23	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	2.098.100,00	3.805.985,09	128.201,02

*** 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: 40 Stäbelow

Ifd. 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)	-----	-----	-----	1.784.872,37
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	2.339.691,20	-562.778,16	7.959,33	1.784.872,37
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	2.339.691,20	-562.778,16	7.959,33	1.784.872,37
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	526.247,73	-----	-----	526.247,73
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	41.613,56	-----	-----	41.613,56
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	-----	-62.034,29	-----	-62.034,29
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)	-----	-----	558,98	558,98
11	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres	2.824.325,37	-624.812,45	8.518,31	2.208.031,23
Kontrollrechnung:					
12	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				2.208.031,23
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				2.208.031,23

Anlage 7

Übersicht über den Stand der
Rückstellungen

Übersicht über den 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
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	- €	- €	- €	- €	- €
2	Steuerrückstellungen	- €	- €	- €	- €	- €
3	Sonstige Rückstellungen ²	- €	- €	- €	- €	- €
	unterlassene Instandhaltung	- €	- €		- €	- €
	leistungsorientierte Bezahlung		- €		- €	- €
4	Summe	- €	- €	- €	- €	- €