

**Gemeinde Kritzmow  
Landkreis Rostock**

**Jahresabschluss**

**für das**

**Haushaltsjahr 2015**

## Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	9
IV TEILRECHNUNGEN	15
V BILANZ	48
VI ANHANG	51
ANLAGEN	
Anlage 1 Anlagenübersicht	75
Anlage 2 Forderungsübersicht	78
Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	80
Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	82
Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	85
Anlage 6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	87
Anlage 7 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung	89

## 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. der Übersicht über die Teilrechnungen
4. der Bilanz und
5. dem Anhang

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

1. die Anlagenübersicht
2. die Forderungsübersicht
3. die Verbindlichkeitenübersicht
4. eine Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

### III ERGEBNISRECHNUNG

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 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 im	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	des Haus-	gegenüber	Ermächti-	
			in €	in €	wendungen	und	genseitigen	vorjahren	vorjahren	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	gungen in	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Konto-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	nummer
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.821.200,00	0,00	177.847,01	0,00	0,00	2.999.047,01	0,00	2.999.047,01	3.141.372,23	-142.325,22	3.002.184,03	139.188,20	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		466.000,00	0,00	4.087,71	0,00	0,00	470.087,71	0,00	470.087,71	147.386,54	322.701,17	153.866,51	-6.479,97	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		43.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.100,00	0,00	43.100,00	82.824,05	-39.724,05	92.483,05	-9.659,00	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		128.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.400,00	0,00	128.400,00	137.825,46	-9.425,46	155.093,62	-17.268,16	0,00	441.443,444 445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165,13	-165,13	0,00	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge		175.200,00	0,00	6.400,00	0,00	0,00	181.600,00	0,00	181.600,00	184.074,42	-2.474,42	1.371.494,31	-1.187.419,89	0,00	46
<b>10.</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>3.633.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>188.334,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.822.234,72</b>	<b>0,00</b>	<b>3.822.234,72</b>	<b>3.693.482,70</b>	<b>128.752,02</b>	<b>4.775.286,65</b>	<b>-1.081.803,95</b>	<b>0,00</b>	
11.	- Personalaufwendungen		82.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.931,63	79.568,37	0,00	79.568,37	76.490,60	3.077,77	69.183,66	7.306,94	0,00	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		732.800,00	0,00	-13.700,00	0,00	69,30	719.169,30	0,00	719.169,30	694.474,13	24.695,17	565.228,10	129.246,03	25.977,99	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		205.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.600,00	0,00	205.600,00	320.765,56	-115.165,56	277.545,42	43.220,14	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	58,92	-58,92	3.956,63	-3.897,71	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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-	tungen im	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	haltsjahr	gegenüber	Ermächti-	
			in €	in €	in €	und	geneseitigen	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahren	vorjahren	in €	in €	in €	in €	in €	in €	nummer
						-aufwendungen	fähigkeit									
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		2.485.500,00	0,00	44.176,23	0,00	2.491,80	2.532.168,03	0,00	2.532.168,03	2.531.345,17	822,86	2.485.643,78	45.701,39	0,00	54
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen		83.500,00	0,00	45.618,22	0,00	437,53	129.555,75	0,00	129.555,75	100.922,76	28.632,99	246.704,62	-145.781,86	34.743,00	56
19.	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>		<b>3.589.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76.094,45</b>	<b>0,00</b>	<b>67,00</b>	<b>3.666.061,45</b>	<b>0,00</b>	<b>3.666.061,45</b>	<b>3.724.057,14</b>	<b>-57.995,69</b>	<b>3.648.262,21</b>	<b>75.794,93</b>	<b>60.720,99</b>	
20.	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>		<b>44.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>112.240,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-67,00</b>	<b>156.173,27</b>	<b>0,00</b>	<b>156.173,27</b>	<b>-30.574,44</b>	<b>186.747,71</b>	<b>1.127.024,44</b>	<b>-1.157.598,88</b>	<b>-60.720,99</b>	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	23.000,00	27.585,61	-4.585,61	47.378,45	-19.792,84	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		67.000,00	0,00	0,00	0,00	1.939,00	68.939,00	0,00	68.939,00	67.566,51	1.372,49	79.430,02	-11.863,51	0,00	57
23.	<b>= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)</b>		<b>-44.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.939,00</b>	<b>-45.939,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.939,00</b>	<b>-39.980,90</b>	<b>-5.958,10</b>	<b>-32.051,57</b>	<b>-7.929,33</b>	<b>0,00</b>	
24.	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>112.240,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.006,00</b>	<b>110.234,27</b>	<b>0,00</b>	<b>110.234,27</b>	<b>-70.555,34</b>	<b>180.789,61</b>	<b>1.094.972,87</b>	<b>-1.165.528,21</b>	<b>-60.720,99</b>	
25.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.440,00	-5.440,00	0,00	491
27.	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.440,00</b>	<b>-5.440,00</b>	<b>0,00</b>	
28.	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>112.240,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.006,00</b>	<b>110.234,27</b>	<b>0,00</b>	<b>110.234,27</b>	<b>-70.555,34</b>	<b>180.789,61</b>	<b>1.100.412,87</b>	<b>-1.170.968,21</b>	<b>-60.720,99</b>	
29.	- Einstellungen in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.440,00	-5.440,00	0,00	592

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-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	altsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	genseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahren	8	9	10	11	12	13		nummer
						-aufwendungen	fähigkeit									
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		0,00	0,00	112.240,27	0,00	-2.006,00	110.234,27	0,00	110.234,27	-70.555,34	180.789,61	1.094.972,87	-1.165.528,21	-60.720,99	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		0,00	0,00	112.240,27	0,00	-2.006,00	110.234,27	0,00	110.234,27	-70.555,34	180.789,61	1.094.972,87	-1.165.528,21	-60.720,99	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		0,00	0,00	112.240,27	0,00	-2.006,00	110.234,27	0,00	110.234,27	-70.555,34	180.789,61	1.094.972,87	-1.165.528,21	-60.720,99	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		----	----	----	----	----	----	----	----	1.629.294,67	----	534.321,80	----	----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		----	----	----	----	----	----	----	----	1.558.739,33	----	1.629.294,67	----	----	

\*\*\* 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	2.999.047,01	0,00	2.999.047,01	3.141.372,23	-142.325,22	40
	1.1 Grundsteuer A	12.400,00	0,00	12.400,00	12.178,24	221,76	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	300.000,00	0,00	300.000,00	310.418,48	-10.418,48	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	701.106,92	0,00	701.106,92	769.822,48	-68.715,56	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.571.340,09	0,00	1.571.340,09	1.621.630,99	-50.290,90	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	125.500,00	0,00	125.500,00	138.035,29	-12.535,29	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	12.000,00	0,00	12.000,00	12.597,11	-597,11	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	276.700,00	0,00	276.700,00	276.689,64	10,36	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	470.087,71	0,00	470.087,71	147.386,54	322.701,17	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	20.387,71	0,00	20.387,71	24.757,46	-4.369,75	(411)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.100,00	0,00	43.100,00	82.824,05	-39.724,05	43
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	42.100,00	0,00	42.100,00	43.413,20	-1.313,20	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	128.400,00	0,00	128.400,00	137.825,46	-9.425,46	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	128.400,00	0,00	128.400,00	137.825,46	-9.425,46	(441)
9.	+ Sonstige laufende Erträge	181.600,00	0,00	181.600,00	184.074,42	-2.474,42	46
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	2.128,00	-2.128,00	(461)
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.822.234,72	0,00	3.822.234,72	3.693.482,70	128.752,02	
11.	- Personalaufwendungen	79.568,37	0,00	79.568,37	76.490,60	3.077,77	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	719.169,30	0,00	719.169,30	694.474,13	24.695,17	52
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	95.662,90	0,00	95.662,90	94.029,89	1.633,01	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	163.915,35	0,00	163.915,35	142.979,11	20.936,24	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	205.600,00	0,00	205.600,00	320.765,56	-115.165,56	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	58,92	-58,92	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.532.168,03	0,00	2.532.168,03	2.531.345,17	822,86	54
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	720.938,80	0,00	720.938,80	720.223,43	715,37	(541)
	16.3 Gewerbesteuerumlage	68.229,23	0,00	68.229,23	68.229,23	0,00	(5431)
	16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.250.400,00	0,00	1.250.400,00	1.250.374,27	25,73	(54421)
	16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	471.000,00	0,00	471.000,00	470.988,04	11,96	(54422)
	16.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	21.600,00	0,00	21.600,00	21.530,20	69,80	(5443)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	129.555,75	0,00	129.555,75	100.922,76	28.632,99	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	3.666.061,45	0,00	3.666.061,45	3.724.057,14	-57.995,69	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	156.173,27	0,00	156.173,27	-30.574,44	186.747,71	

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	23.000,00	0,00	23.000,00	27.585,61	-4.585,61	47
	21.1 Zinserträge	23.000,00	0,00	23.000,00	27.585,61	-4.585,61	(471, 472, 479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	68.939,00	0,00	68.939,00	67.566,51	1.372,49	57
	22.1 Zinsaufwendungen	66.900,00	0,00	66.900,00	65.527,51	1.372,49	(571 - 579)
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	2.039,00	0,00	2.039,00	2.039,00	0,00	(571 - 579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-45.939,00	0,00	-45.939,00	-39.980,90	-5.958,10	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	110.234,27	0,00	110.234,27	-70.555,34	180.789,61	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	110.234,27	0,00	110.234,27	-70.555,34	180.789,61	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	110.234,27	0,00	110.234,27	-70.555,34	180.789,61	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	110.234,27	0,00	110.234,27	-70.555,34	180.789,61	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	110.234,27	0,00	110.234,27	-70.555,34	180.789,61	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	1.629.294,67	-----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-----	1.558.739,33	-----	

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

### III FINANZRECHNUNG

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.821.200,00	0,00	177.847,01	0,00	0,00	2.999.047,01	0,00	2.999.047,01	3.158.582,63	-159.535,62	2.854.276,55	304.306,08	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		16.300,00	0,00	4.087,71	0,00	0,00	20.387,71	0,00	20.387,71	24.757,46	-4.369,75	70.616,64	-45.859,18	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		42.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.100,00	0,00	42.100,00	44.476,14	-2.376,14	60.205,04	-15.728,90	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		128.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.400,00	0,00	128.400,00	155.003,84	-26.603,84	144.309,82	10.694,02	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472,90	-472,90	0,00	642,648
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		145.100,00	0,00	6.400,00	0,00	0,00	151.500,00	0,00	151.500,00	163.133,22	-11.633,22	192.865,44	-29.732,22	0,00	66 / 669
<b>10.</b>	<b>= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>3.153.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>188.334,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.341.434,72</b>	<b>0,00</b>	<b>3.341.434,72</b>	<b>3.545.953,29</b>	<b>-204.518,57</b>	<b>3.322.746,39</b>	<b>223.206,90</b>	<b>0,00</b>	
11.	- Personalauszahlungen		82.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.931,63	79.568,37	0,00	79.568,37	82.441,47	-2.873,10	69.284,02	13.157,45	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		732.800,00	0,00	-13.700,00	0,00	69,30	719.169,30	0,00	719.169,30	616.121,71	103.047,59	566.378,04	49.743,67	25.977,99	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		2.485.500,00	0,00	44.176,23	0,00	2.491,80	2.532.168,03	0,00	2.532.168,03	2.519.831,13	12.336,90	2.490.549,63	29.281,50	0,00	74
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		83.500,00	0,00	45.618,22	0,00	437,53	129.555,75	0,00	129.555,75	123.893,01	5.662,74	72.691,96	51.201,05	34.743,00	76 / 7695
<b>17.</b>	<b>= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)</b>		<b>3.384.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76.094,45</b>	<b>0,00</b>	<b>67,00</b>	<b>3.460.461,45</b>	<b>0,00</b>	<b>3.460.461,45</b>	<b>3.342.287,32</b>	<b>118.174,13</b>	<b>3.198.903,65</b>	<b>143.383,67</b>	<b>60.720,99</b>	
<b>18.</b>	<b>= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)</b>		<b>-231.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>112.240,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-67,00</b>	<b>-119.026,73</b>	<b>0,00</b>	<b>-119.026,73</b>	<b>203.665,97</b>	<b>-322.692,70</b>	<b>123.842,74</b>	<b>79.823,23</b>	<b>-60.720,99</b>	

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	tragene	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung		gung von
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	gungen im	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber	Ermäch-		
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	nummer			
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	23.000,00	23.496,75	-496,75	40.380,68	-16.883,93	0,00	67	
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		67.000,00	0,00	0,00	0,00	1.939,00	68.939,00	0,00	68.939,00	68.849,30	89,70	81.006,09	-12.156,79	0,00	77	
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		-44.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.939,00	-45.939,00	0,00	-45.939,00	-45.352,55	-586,45	-40.625,41	-4.727,14	0,00		
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		-275.200,00	0,00	112.240,27	0,00	-2.006,00	-164.965,73	0,00	-164.965,73	158.313,42	-323.279,15	83.217,33	75.096,09	-60.720,99		
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		-275.200,00	0,00	112.240,27	0,00	-2.006,00	-164.965,73	0,00	-164.965,73	158.313,42	-323.279,15	83.217,33	75.096,09	-60.720,99		
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		238.900,00	0,00	31.994,70	0,00	0,00	270.894,70	78.194,70	349.089,40	306.110,88	42.978,52	51.929,67	254.181,21	78.194,70	681	
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		46.200,00	0,00	45.622,12	0,00	0,00	91.822,12	0,00	91.822,12	108.722,76	-16.900,64	335,98	108.386,78	0,00	682	
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		143.500,00	0,00	1.330,00	0,00	0,00	144.830,00	0,00	144.830,00	2.180,00	142.650,00	1.320.446,00	-1.318.266,00	0,00	685	
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		428.600,00	0,00	78.946,82	0,00	0,00	507.546,82	78.194,70	585.741,52	417.013,64	168.727,88	1.372.711,65	-955.698,01	78.194,70		
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		96.800,00	0,00	62.362,21	0,00	0,00	159.162,21	32.561,96	191.724,17	67.811,30	123.912,87	626.942,90	-559.131,60	32.647,52	781 + 784	
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		819.300,00	0,00	128.824,88	0,00	0,00	948.124,88	76.469,05	1.024.593,93	586.500,75	438.093,18	89.975,82	496.524,93	336.466,83	785	
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		916.100,00	0,00	191.187,09	0,00	0,00	1.107.287,09	109.031,01	1.216.318,10	654.312,05	562.006,05	716.918,72	-62.606,67	369.114,35		

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	Erermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	zahlungen	Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Haushalts- jahres	gungen aus Haushalts- vorjahren	tigungen im Haus- haltsjahr	in €	in €	in €	in €	gegenüber Haushalts- vorjahr	
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	nummer
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-487.500,00	0,00	-112.240,27	0,00	0,00	-599.740,27	-30.836,31	-630.576,58	-237.298,41	-393.278,17	655.792,93	-893.091,34	-290.919,65	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		-762.700,00	0,00	0,00	0,00	-2.006,00	-764.706,00	-30.836,31	-795.542,31	-78.984,99	-716.557,32	739.010,26	-817.995,25	-351.640,64	
43.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455.026,05	-455.026,05	0,00	691 + 692
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		293.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293.300,00	0,00	293.300,00	293.125,08	174,92	700.696,17	-407.571,09	0,00	791 + 792
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)		-293.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-293.300,00	0,00	-293.300,00	-293.125,08	-174,92	-245.670,12	-47.454,96	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	2.006,00	2.006,00	30.836,31	32.842,31	0,00	32.842,31	0,00	0,00	351.640,64	
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	2.006,00	2.006,00	30.836,31	32.842,31	0,00	32.842,31	0,00	0,00	351.640,64	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		1.056.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.056.000,00	0,00	1.056.000,00	369.145,33	686.854,67	0,00	369.145,33	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  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	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497.684,09	-497.684,09	0,00	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)		1.056.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.056.000,00	0,00	1.056.000,00	369.145,33	686.854,67	-497.684,09	866.829,42	0,00	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		762.700,00	0,00	0,00	0,00	2.006,00	764.706,00	30.836,31	795.542,31	76.020,25	719.522,06	-743.354,21	819.374,46	351.640,64	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.953,16	-6.953,16	5.148,05	1.805,11	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	3.988,42	-3.988,42	804,10	3.184,32	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	2.964,74	-2.964,74	4.343,95	-1.379,21	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)		---	---	---	---	---	---	---	32.842,31	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  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	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	2.991.243,00	2.991.242,88	-----	-----	-----	-----	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	1.935.243,00	2.622.097,55	-----	-----	-----	-----	

\*\*\* 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 (Ifd.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-	gungen des	tigungen im	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	genseitigen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			7	8	9		10	11	12	13					
11.	- Personalaufwendungen		37.700,00	0,00	0,00	0,00	-685,02	37.014,98	0,00	37.014,98	36.564,05	450,93	29.275,44	7.288,61	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		95.600,00	0,00	0,00	0,00	680,50	96.280,50	0,00	96.280,50	96.180,50	100,00	99.652,36	-3.471,86	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	681,75	-181,75	681,75	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen		6.800,00	0,00	41.530,51	0,00	4,52	48.335,03	0,00	48.335,03	36.909,42	11.425,61	6.362,20	30.547,22	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		140.600,00	0,00	41.530,51	0,00	0,00	182.130,51	0,00	182.130,51	170.335,72	11.794,79	135.971,75	34.363,97	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-140.600,00	0,00	-41.530,51	0,00	0,00	-182.130,51	0,00	-182.130,51	-170.335,72	-11.794,79	-135.971,75	-34.363,97	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-140.600,00	0,00	-41.530,51	0,00	0,00	-182.130,51	0,00	-182.130,51	-170.335,72	-11.794,79	-135.971,75	-34.363,97	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-140.600,00	0,00	-41.530,51	0,00	0,00	-182.130,51	0,00	-182.130,51	-170.335,72	-11.794,79	-135.971,75	-34.363,97	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-140.600,00	0,00	-41.530,51	0,00	0,00	-182.130,51	0,00	-182.130,51	-170.335,72	-11.794,79	-135.971,75	-34.363,97	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	tigungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	ungen des	tigungen im	des	Haushalts-	Ergebnis	veränderung	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	gegenseitigen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	6	7	8	9	10	11	12	13
						-aufwendungen	fähigkeit								
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		18.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.700,00	0,00	18.700,00	16.293,64	2.406,36	16.553,53	-259,89	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	90,65	9,35	3.644,32	-3.553,67	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		109.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.600,00	0,00	109.600,00	118.161,18	-8.561,18	128.490,18	-10.329,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165,13	-165,13	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		30.100,00	0,00	6.400,00	0,00	0,00	36.500,00	0,00	36.500,00	40.266,47	-3.766,47	29.172,29	11.094,18	0,00
<b>10.</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>158.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>164.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>164.900,00</b>	<b>174.811,94</b>	<b>-9.911,94</b>	<b>178.025,45</b>	<b>-3.213,51</b>	<b>0,00</b>
11.	- Personalaufwendungen		44.800,00	0,00	0,00	0,00	-2.246,61	42.553,39	0,00	42.553,39	39.926,55	2.626,84	39.908,22	18,33	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		483.800,00	0,00	500,00	0,00	598,37	484.898,37	0,00	484.898,37	455.029,82	29.868,55	355.458,67	99.571,15	25.977,99
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		34.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.800,00	0,00	34.800,00	85.702,10	-50.902,10	80.161,27	5.540,83	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	20,94	-20,94	585,33	-564,39	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		679.500,00	0,00	38.947,00	0,00	2.491,80	720.938,80	0,00	720.938,80	720.223,43	715,37	712.301,00	7.922,43	0,00

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		20.500,00	0,00	4.087,71	0,00	1.162,44	25.750,15	0,00	25.750,15	24.967,42	782,73	15.804,71	9.162,71	0,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.263.400,00	0,00	43.534,71	0,00	2.006,00	1.308.940,71	0,00	1.308.940,71	1.325.870,26	-16.929,55	1.204.219,20	121.651,06	25.977,99	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-1.104.900,00	0,00	-37.134,71	0,00	-2.006,00	-1.144.040,71	0,00	-1.144.040,71	-1.151.058,32	7.017,61	-1.026.193,75	-124.864,57	-25.977,99	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-1.104.900,00	0,00	-37.134,71	0,00	-2.006,00	-1.144.040,71	0,00	-1.144.040,71	-1.151.058,32	7.017,61	-1.026.193,75	-124.864,57	-25.977,99	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-1.104.900,00	0,00	-37.134,71	0,00	-2.006,00	-1.144.040,71	0,00	-1.144.040,71	-1.151.058,32	7.017,61	-1.026.193,75	-124.864,57	-25.977,99	
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.287,36	-31.287,36	0,00	31.287,36	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	-31.287,36	31.287,36	0,00	-31.287,36	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-1.104.900,00	0,00	-37.134,71	0,00	-2.006,00	-1.144.040,71	0,00	-1.144.040,71	-1.182.345,68	38.304,97	-1.026.193,75	-156.151,93	-25.977,99	



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	gung
			jahres	Nachtrag	Äuf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	vor-	gegenüber	von
				wendungen	und	genseitigen	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	vor-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		44.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.700,00	0,00	44.700,00	106.335,44	-61.635,44	66.768,67	39.566,77	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		19.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.500,00	0,00	19.500,00	58.009,75	-38.509,75	76.963,74	-18.953,99	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		18.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.800,00	0,00	18.800,00	19.664,28	-864,28	26.603,44	-6.939,16	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.493,43	-5.493,43	1.185.437,45	-1.179.944,02	0,00
<b>10.</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>83.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83.000,00</b>	<b>189.502,90</b>	<b>-106.502,90</b>	<b>1.355.773,30</b>	<b>-1.166.270,40</b>	<b>0,00</b>
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		150.300,00	0,00	-14.200,00	0,00	-1.209,57	134.890,43	0,00	134.890,43	140.325,79	-5.435,36	108.997,32	31.328,47	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		170.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.100,00	0,00	170.100,00	234.381,71	-64.281,71	196.702,40	37.679,31	0,00
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,10	-0,10	0,10	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		21.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.600,00	0,00	21.600,00	21.530,20	69,80	19.891,90	1.638,30	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		36.800,00	0,00	0,00	0,00	1.209,57	38.009,57	0,00	38.009,57	21.749,14	16.260,43	207.704,16	-185.955,02	34.743,00
<b>19.</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>		<b>378.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>364.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>364.600,00</b>	<b>417.986,94</b>	<b>-53.386,94</b>	<b>533.295,88</b>	<b>-115.308,94</b>	<b>34.743,00</b>

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-295.800,00	0,00	14.200,00	0,00	0,00	-281.600,00	0,00	-281.600,00	-228.484,04	-53.115,96	822.477,42	-1.050.961,46	-34.743,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-295.800,00	0,00	14.200,00	0,00	0,00	-281.600,00	0,00	-281.600,00	-228.484,04	-53.115,96	822.477,42	-1.050.961,46	-34.743,00	
25.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.440,00	-5.440,00	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	0,00	0,00	5.440,00	-5.440,00	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-295.800,00	0,00	14.200,00	0,00	0,00	-281.600,00	0,00	-281.600,00	-228.484,04	-53.115,96	827.917,42	-1.056.401,46	-34.743,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-295.800,00	0,00	14.200,00	0,00	0,00	-281.600,00	0,00	-281.600,00	-228.484,04	-53.115,96	827.917,42	-1.056.401,46	-34.743,00	

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 (Ifd.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-	Ergebnis	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	Ergebnis	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	genseitigen	Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis	in €	Haushalts-	tungen in		
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis		
			in €	in €	in €	-aufwendungen	fähigkeit	Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis		
			1	2	3			Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis		
			1	2	3			Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis		
			1	2	3			Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis		
			1	2	3			Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis		
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.821.200,00	0,00	177.847,01	0,00	0,00	2.999.047,01	0,00	2.999.047,01	3.141.372,23	-142.325,22	3.002.184,03	139.188,20	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		402.600,00	0,00	4.087,71	0,00	0,00	406.687,71	0,00	406.687,71	24.757,46	381.930,25	70.544,31	-45.786,85	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		23.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.500,00	0,00	23.500,00	24.723,65	-1.223,65	11.874,99	12.848,66	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		145.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.100,00	0,00	145.100,00	138.314,52	6.785,48	156.884,57	-18.570,05	0,00	
<b>10.</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>3.392.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>181.934,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.574.334,72</b>	<b>0,00</b>	<b>3.574.334,72</b>	<b>3.329.167,86</b>	<b>245.166,86</b>	<b>3.241.487,90</b>	<b>87.679,96</b>	<b>0,00</b>	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	2.938,02	161,98	1.119,75	1.818,27	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	0,00	200,00	0,00	0,00	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	37,88	-37,88	3.371,20	-3.333,32	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.784.400,00	0,00	5.229,23	0,00	0,00	1.789.629,23	0,00	1.789.629,23	1.789.591,54	37,69	1.753.450,88	36.140,66	0,00	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		19.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.939,00	17.461,00	0,00	17.461,00	17.296,78	164,22	16.833,55	463,23	0,00	
<b>19.</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>		<b>1.807.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.229,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.939,00</b>	<b>1.810.390,23</b>	<b>0,00</b>	<b>1.810.390,23</b>	<b>1.809.864,22</b>	<b>526,01</b>	<b>1.774.775,38</b>	<b>35.088,84</b>	<b>0,00</b>	

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-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	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)		1.585.300,00	0,00	176.705,49	0,00	1.939,00	1.763.944,49	0,00	1.763.944,49	1.519.303,64	244.640,85	1.466.712,52	52.591,12	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	23.000,00	27.585,61	-4.585,61	47.378,45	-19.792,84	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		67.000,00	0,00	0,00	0,00	1.939,00	68.939,00	0,00	68.939,00	67.566,51	1.372,49	79.430,02	-11.863,51	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		-44.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.939,00	-45.939,00	0,00	-45.939,00	-39.980,90	-5.958,10	-32.051,57	-7.929,33	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		1.541.300,00	0,00	176.705,49	0,00	0,00	1.718.005,49	0,00	1.718.005,49	1.479.322,74	238.682,75	1.434.660,95	44.661,79	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		1.541.300,00	0,00	176.705,49	0,00	0,00	1.718.005,49	0,00	1.718.005,49	1.479.322,74	238.682,75	1.434.660,95	44.661,79	0,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.287,36	31.287,36	0,00	-31.287,36	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	31.287,36	-31.287,36	0,00	31.287,36	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		1.541.300,00	0,00	176.705,49	0,00	0,00	1.718.005,49	0,00	1.718.005,49	1.510.610,10	207.395,39	1.434.660,95	75.949,15	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	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-140.100,00	0,00	-41.530,51	0,00	0,00	-181.630,51	0,00	-181.630,51	-209.534,58	27.904,07	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-140.100,00	0,00	-41.530,51	0,00	0,00	-181.630,51	0,00	-181.630,51	-209.534,58	27.904,07	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-140.100,00	0,00	-41.530,51	0,00	0,00	-181.630,51	0,00	-181.630,51	-209.534,58	27.904,07	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-140.100,00	0,00	-41.530,51	0,00	0,00	-181.630,51	0,00	-181.630,51	-209.534,58	27.904,07	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-140.100,00	0,00	-41.530,51	0,00	0,00	-181.630,51	0,00	-181.630,51	-209.534,58	27.904,07	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	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-1.118.900,00	0,00	-37.134,71	0,00	-2.006,00	-1.158.040,71	0,00	-1.158.040,71	-1.028.040,84	-129.999,87	-25.977,99	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-1.118.900,00	0,00	-37.134,71	0,00	-2.006,00	-1.158.040,71	0,00	-1.158.040,71	-1.028.040,84	-129.999,87	-25.977,99	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-1.118.900,00	0,00	-37.134,71	0,00	-2.006,00	-1.158.040,71	0,00	-1.158.040,71	-1.028.040,84	-129.999,87	-25.977,99	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-1.118.900,00	0,00	-37.134,71	0,00	-2.006,00	-1.158.040,71	0,00	-1.158.040,71	-1.028.040,84	-129.999,87	-25.977,99	
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		20.200,00	0,00	62.362,21	0,00	0,00	82.562,21	32.561,96	115.124,17	67.811,30	47.312,87	32.416,93	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		16.000,00	0,00	953,00	0,00	0,00	16.953,00	0,00	16.953,00	1.891,00	15.062,00	2.079,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		36.200,00	0,00	63.315,21	0,00	0,00	99.515,21	32.561,96	132.077,17	69.702,30	62.374,87	34.495,93	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-36.200,00	0,00	-63.315,21	0,00	0,00	-99.515,21	-32.561,96	-132.077,17	-69.702,30	-62.374,87	-34.495,93	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-1.155.100,00	0,00	-100.449,92	0,00	-2.006,00	-1.257.555,92	-32.561,96	-1.290.117,88	-1.097.743,14	-192.374,74	-60.473,92	

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	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-171.400,00	0,00	14.200,00	0,00	0,00	-157.200,00	0,00	-157.200,00	-111.847,67	-45.352,33	-34.743,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-171.400,00	0,00	14.200,00	0,00	0,00	-157.200,00	0,00	-157.200,00	-111.847,67	-45.352,33	-34.743,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-171.400,00	0,00	14.200,00	0,00	0,00	-157.200,00	0,00	-157.200,00	-111.847,67	-45.352,33	-34.743,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-171.400,00	0,00	14.200,00	0,00	0,00	-157.200,00	0,00	-157.200,00	-111.847,67	-45.352,33	-34.743,00	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		206.000,00	0,00	31.994,70	0,00	0,00	237.994,70	78.194,70	316.189,40	272.464,37	43.725,03	78.194,70	
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		46.200,00	0,00	45.622,12	0,00	0,00	91.822,12	0,00	91.822,12	108.722,76	-16.900,64	0,00	
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		143.500,00	0,00	1.330,00	0,00	0,00	144.830,00	0,00	144.830,00	2.180,00	142.650,00	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		395.700,00	0,00	78.946,82	0,00	0,00	474.646,82	78.194,70	552.841,52	383.367,13	169.474,39	78.194,70	
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		76.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.600,00	0,00	76.600,00	0,00	76.600,00	230,59	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		803.300,00	0,00	127.871,88	0,00	0,00	931.171,88	76.469,05	1.007.640,93	584.609,75	423.031,18	334.387,83	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		879.900,00	0,00	127.871,88	0,00	0,00	1.007.771,88	76.469,05	1.084.240,93	584.609,75	499.631,18	334.618,42	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-484.200,00	0,00	-48.925,06	0,00	0,00	-533.125,06	1.725,65	-531.399,41	-201.242,62	-330.156,79	-256.423,72	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-655.600,00	0,00	-34.725,06	0,00	0,00	-690.325,06	1.725,65	-688.599,41	-313.090,29	-375.509,12	-291.166,72	

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	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.199.200,00	0,00	176.705,49	0,00	1.939,00	1.377.844,49	0,00	1.377.844,49	1.553.089,06	-175.244,57	0,00	
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		-44.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.939,00	-45.939,00	0,00	-45.939,00	-45.352,55	-586,45	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		1.155.200,00	0,00	176.705,49	0,00	0,00	1.331.905,49	0,00	1.331.905,49	1.507.736,51	-175.831,02	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		1.155.200,00	0,00	176.705,49	0,00	0,00	1.331.905,49	0,00	1.331.905,49	1.507.736,51	-175.831,02	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		1.155.200,00	0,00	176.705,49	0,00	0,00	1.331.905,49	0,00	1.331.905,49	1.507.736,51	-175.831,02	0,00	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		32.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.900,00	0,00	32.900,00	33.646,51	-746,51	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		32.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.900,00	0,00	32.900,00	33.646,51	-746,51	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		32.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.900,00	0,00	32.900,00	33.646,51	-746,51	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		1.188.100,00	0,00	176.705,49	0,00	0,00	1.364.805,49	0,00	1.364.805,49	1.541.383,02	-176.577,53	0,00	

\*\*\* 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 €		
11	- Personalaufwendungen	36.564,05	0,00	0,00	36.564,05		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.180,50	96.180,50	0,00	0,00		
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	681,75	681,75	0,00	0,00		
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	36.909,42	1,00	34.578,88	2.329,54		
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	170.335,72	96.863,25	34.578,88	38.893,59		
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-170.335,72	-96.863,25	-34.578,88	-38.893,59		
24	= Ordentliches Ergebnis	-170.335,72	-96.863,25	-34.578,88	-38.893,59		
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-170.335,72	-96.863,25	-34.578,88	-38.893,59		
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-170.335,72	-96.863,25	-34.578,88	-38.893,59		

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	36502	12600	21100	21500	28100
			Kita Kritzmow	Brandschutz	Grundschul-Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	16.293,64	13.861,02	2.052,39	0,00	380,23	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90,65	0,00	90,65	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	118.161,18	70.521,72	685,84	0,00	0,00	36,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	40.266,47	31.531,12	1.835,35	0,00	0,00	1.400,00
<b>10</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>174.811,94</b>	<b>115.913,86</b>	<b>4.664,23</b>	<b>0,00</b>	<b>380,23</b>	<b>1.436,00</b>
11	- Personalaufwendungen	39.926,55	33.066,55	6.220,00	0,00	0,00	640,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	455.029,82	13.510,88	33.442,64	251.633,78	99.862,27	2.000,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	85.702,10	38.204,65	16.322,01	22.835,79	1.773,51	0,00
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	20,94	0,00	0,00	0,00	20,94	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	720.223,43	0,00	5.201,00	0,00	0,00	1.100,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	24.967,42	4.929,04	18.429,79	0,00	0,00	397,80
<b>19</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.325.870,26</b>	<b>89.711,12</b>	<b>79.615,44</b>	<b>274.469,57</b>	<b>101.656,72</b>	<b>4.137,80</b>
<b>20</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.151.058,32</b>	<b>26.202,74</b>	<b>-74.951,21</b>	<b>-274.469,57</b>	<b>-101.276,49</b>	<b>-2.701,80</b>
<b>24</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.151.058,32</b>	<b>26.202,74</b>	<b>-74.951,21</b>	<b>-274.469,57</b>	<b>-101.276,49</b>	<b>-2.701,80</b>
<b>28</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.151.058,32</b>	<b>26.202,74</b>	<b>-74.951,21</b>	<b>-274.469,57</b>	<b>-101.276,49</b>	<b>-2.701,80</b>
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.287,36	0,00	0,00	0,00	31.287,36	0,00
<b>31</b>	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-31.287,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.287,36</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.182.345,68</b>	<b>26.202,74</b>	<b>-74.951,21</b>	<b>-274.469,57</b>	<b>-132.563,85</b>	<b>-2.701,80</b>

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		29100	36100	36503	36601	42100	42400
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Hort Kritzmow	Jugendzentrum	Förderung des Sports	Sportstätten
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	35.432,97	0,00	0,00	245,76
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	1.000,00	0,00	2.000,00	2.500,00	0,00
10	= <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>35.432,97</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>245,76</b>
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	63,50	0,00	0,00	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	3.798,58	31,77	0,00	344,52
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100,00	689.891,80	0,00	7.330,63	9.000,00	7.600,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0,00	415,76	0,00	0,00	65,76
19	= <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>100,00</b>	<b>689.891,80</b>	<b>4.277,84</b>	<b>7.362,40</b>	<b>9.000,00</b>	<b>8.010,28</b>
20	= <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-100,00</b>	<b>-688.891,80</b>	<b>31.155,13</b>	<b>-5.362,40</b>	<b>-6.500,00</b>	<b>-7.764,52</b>
24	= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-100,00</b>	<b>-688.891,80</b>	<b>31.155,13</b>	<b>-5.362,40</b>	<b>-6.500,00</b>	<b>-7.764,52</b>
28	= <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-100,00</b>	<b>-688.891,80</b>	<b>31.155,13</b>	<b>-5.362,40</b>	<b>-6.500,00</b>	<b>-7.764,52</b>
32	= <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-100,00</b>	<b>-688.891,80</b>	<b>31.155,13</b>	<b>-5.362,40</b>	<b>-6.500,00</b>	<b>-7.764,52</b>

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)	Produkt (sonstig)					
		57300					
		Gemeindezentrum					
		in €					
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.238,89					
10	= <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.238,89</b>					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.516,75					
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	2.391,27					
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	729,27					
19	= <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>57.637,29</b>					
20	= <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-46.398,40</b>					
24	= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-46.398,40</b>					
28	= <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-46.398,40</b>					
32	= <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-46.398,40</b>					

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 (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	54100	11401	36602	51100	53300
			Gemeindestraßen	Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Wasserversorgung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	106.335,44	97.954,94	0,00	7.019,24	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.009,75	58.009,75	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.664,28	2.618,50	17.045,78	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	5.493,43	3.365,43	2.128,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>189.502,90</b>	<b>161.948,62</b>	<b>19.173,78</b>	<b>7.019,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	140.325,79	115.845,00	0,00	28,12	0,00	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	234.381,71	224.417,23	0,00	7.630,68	0,00	48,18
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	0,10	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	21.530,20	21.530,20	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	21.749,14	18.752,58	728,99	0,00	357,00	0,00
<b>19</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>417.986,94</b>	<b>380.545,11</b>	<b>728,99</b>	<b>7.658,80</b>	<b>357,00</b>	<b>48,18</b>
<b>20</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-228.484,04</b>	<b>-218.596,49</b>	<b>18.444,79</b>	<b>-639,56</b>	<b>-357,00</b>	<b>-48,18</b>
<b>24</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-228.484,04</b>	<b>-218.596,49</b>	<b>18.444,79</b>	<b>-639,56</b>	<b>-357,00</b>	<b>-48,18</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-228.484,04</b>	<b>-218.596,49</b>	<b>18.444,79</b>	<b>-639,56</b>	<b>-357,00</b>	<b>-48,18</b>
<b>32</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-228.484,04</b>	<b>-218.596,49</b>	<b>18.444,79</b>	<b>-639,56</b>	<b>-357,00</b>	<b>-48,18</b>

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)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		55100	55201				
		Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung				
		in €	in €				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	1.361,26				
10	= <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.361,26</b>				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.452,67	0,00				
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	144,90	2.140,72				
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	1.909,57	1,00				
19	= <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>26.507,14</b>	<b>2.141,72</b>				
20	= <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-26.507,14</b>	<b>-780,46</b>				
24	= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-26.507,14</b>	<b>-780,46</b>				
28	= <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-26.507,14</b>	<b>-780,46</b>				
32	= <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-26.507,14</b>	<b>-780,46</b>				

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	61200	53800	54000	55200	61100
			Sonst. allg. Finanzwirtschaft	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.141.372,23	0,00	0,00	0,00	0,00	3.141.372,23
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	24.757,46	0,00	0,00	0,00	0,00	24.757,46
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.723,65	0,00	98,45	0,00	24.625,20	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	138.314,52	3.669,00	0,00	134.553,34	0,00	92,18
<b>10</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.329.167,86</b>	<b>3.669,00</b>	<b>98,45</b>	<b>134.553,34</b>	<b>24.625,20</b>	<b>3.166.221,87</b>
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.938,02	0,00	8,97	0,00	2.929,05	0,00
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	37,88	37,00	0,00	0,00	0,00	0,88
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.789.591,54	0,00	0,00	0,00	0,00	1.789.591,54
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	17.296,78	13,00	89,48	0,00	16.746,69	447,61
<b>19</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.809.864,22</b>	<b>50,00</b>	<b>98,45</b>	<b>0,00</b>	<b>19.675,74</b>	<b>1.790.040,03</b>
<b>20</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.519.303,64</b>	<b>3.619,00</b>	<b>0,00</b>	<b>134.553,34</b>	<b>4.949,46</b>	<b>1.376.181,84</b>
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	27.585,61	27.585,61	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	67.566,51	67.566,51	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>-39.980,90</b>	<b>-39.980,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.479.322,74</b>	<b>-36.361,90</b>	<b>0,00</b>	<b>134.553,34</b>	<b>4.949,46</b>	<b>1.376.181,84</b>
<b>28</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.479.322,74</b>	<b>-36.361,90</b>	<b>0,00</b>	<b>134.553,34</b>	<b>4.949,46</b>	<b>1.376.181,84</b>
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-31.287,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.287,36
<b>31</b>	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>31.287,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.287,36</b>
<b>32</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.510.610,10</b>	<b>-36.361,90</b>	<b>0,00</b>	<b>134.553,34</b>	<b>4.949,46</b>	<b>1.407.469,20</b>

\*\*\* 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	-209.534,58	-96.180,50	-72.662,34	-40.691,74		
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-209.534,58	-96.180,50	-72.662,34	-40.691,74		
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-209.534,58	-96.180,50	-72.662,34	-40.691,74		
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-209.534,58	-96.180,50	-72.662,34	-40.691,74		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-209.534,58	-96.180,50	-72.662,34	-40.691,74		

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 (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		2	36502	12600	21100	21500	28100	
			Kita Kritzmow	Brandschutz	Grundschul- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.028.040,84	22.659,33	-59.022,88	-213.453,10	-99.862,27	-2.618,50	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.028.040,84	22.659,33	-59.022,88	-213.453,10	-99.862,27	-2.618,50	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.028.040,84	22.659,33	-59.022,88	-213.453,10	-99.862,27	-2.618,50	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.028.040,84	22.659,33	-59.022,88	-213.453,10	-99.862,27	-2.618,50	
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	67.811,30	0,00	0,00	51.164,35	16.646,95	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.891,00	0,00	938,00	0,00	0,00	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	69.702,30	0,00	938,00	51.164,35	16.646,95	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-69.702,30	0,00	-938,00	-51.164,35	-16.646,95	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-1.097.743,14	22.659,33	-59.960,88	-264.617,45	-116.509,22	-2.618,50	

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		29100	36100	36503	36601	42100	42400
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religiösem.	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Hort Kritzmow	Jugendzentrum	Förderung des Sports	Sportstätten
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-100,00	-667.007,18	36.565,34	-5.330,63	-6.500,00	-7.420,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-100,00	-667.007,18	36.565,34	-5.330,63	-6.500,00	-7.420,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-100,00	-667.007,18	36.565,34	-5.330,63	-6.500,00	-7.420,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-100,00	-667.007,18	36.565,34	-5.330,63	-6.500,00	-7.420,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	953,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	953,00	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-953,00	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-100,00	-667.007,18	36.565,34	-6.283,63	-6.500,00	-7.420,00

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		57300					
		Gemeindezentrum					
		in €					
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-25.950,95					
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-25.950,95					
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-25.950,95					
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-25.950,95					
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-25.950,95					

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

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)	Produkt (sonstig)
		3	54100	11401	36602	51100	55100
			Gemeindestraßen	Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Öffentliches Grün
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-111.847,67	-97.848,86	10.639,82	-28,12	-357,00	-24.253,51
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-111.847,67	-97.848,86	10.639,82	-28,12	-357,00	-24.253,51
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-111.847,67	-97.848,86	10.639,82	-28,12	-357,00	-24.253,51
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-111.847,67	-97.848,86	10.639,82	-28,12	-357,00	-24.253,51
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	272.464,37	272.464,37	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	108.722,76	63.559,02	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	2.180,00	0,00	2.180,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	383.367,13	336.023,39	2.180,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	584.609,75	578.320,22	5.227,57	1.061,96	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	584.609,75	578.320,22	5.227,57	1.061,96	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-201.242,62	-242.296,83	-3.047,57	-1.061,96	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-313.090,29	-340.145,69	7.592,25	-1.090,08	-357,00	-24.253,51

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		55201					
		Gewässerunterhaltung					
		in €					
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	45.163,74					
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	45.163,74					
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.163,74					
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	45.163,74					

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	61200	54000	55200	61100	
			Sonst. allg. Finanzwirtschaft	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.553.089,06	2.797,00	151.600,87	4.942,64	1.393.748,55	
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-45.352,55	-45.352,55	0,00	0,00	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.507.736,51	-42.555,55	151.600,87	4.942,64	1.393.748,55	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.507.736,51	-42.555,55	151.600,87	4.942,64	1.393.748,55	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.507.736,51	-42.555,55	151.600,87	4.942,64	1.393.748,55	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	33.646,51	0,00	0,00	0,00	33.646,51	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	33.646,51	0,00	0,00	0,00	33.646,51	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.646,51	0,00	0,00	0,00	33.646,51	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	1.541.383,02	-42.555,55	151.600,87	4.942,64	1.427.395,06	

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

**Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste**

<b>Produkt</b>	<b>11403 Bauhof</b>
<b>Hauptproduktbereich</b>	<b>1 Zentrale Verwaltung</b>
<b>Produktbereich</b>	<b>11 Innere Verwaltung</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>114 Zentrale Dienste</b>

**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	95.500,00	-95.500,00	0,00	96.000,00	-96.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	96.180,50	-96.180,50	0,00	96.863,25	-96.863,25
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	680,50	-680,50	0,00	863,25	-863,25

**Teilhaushalt 2 Bürgerdienste**

<b>Produkt</b>	<b>36502 Kita Kritzmow</b>
<b>Hauptproduktbereich</b>	<b>3 Soziales und Jugend</b>
<b>Produktbereich</b>	<b>36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>365 Tageseinrichtungen für Kinder</b>

**Produktverantwortlicher /** Frau Holznagel

**Dienststelle**

**Produktbeschreibung** Bereitstellung und Betrieb der Kita "Schwalbennest" zur vorschulischen Erziehung und Betreuung  
Erhebung der Entgelte für die kommunale Einrichtung  
Landes- und Kreismittel

**Auftragsgrundlage** KiföG

**Art der Aufgabe** Freiwillige Aufgabe  
Pflichtaufgabe

**Produktart** Wesentliches Produkt  
Externes Produkt

<b>Finanzen in €:</b>						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	65.700,00	49.900,00	15.800,00	95.900,00	61.100,00	34.800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	77.985,56	55.326,23	22.659,33	115.913,86	89.711,12	26.202,74
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	12.285,56	5.426,23	6.859,33	20.013,86	28.611,12	-8.597,26

## Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

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

**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** Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	20.300,00	145.600,00	-125.300,00	65.800,00	312.300,00	-246.500,00
Ergebnis Haushaltsjahr	21.074,31	118.923,17	-97.848,86	161.948,62	380.545,11	-218.596,49
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	774,31	-26.676,83	27.451,14	96.148,62	68.245,11	27.903,51

**Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen**

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

**Produktverantwortlicher /** Frau Simon

**Dienststelle**

**Produktbeschreibung** Zinsen aus Geldanlagen  
Darlehen  
Kredite zur Liquiditätssicherung

**Auftragsgrundlage** BGB, KV, GemKVO

**Art der Aufgabe** Pflichtaufgabe

**Produktart** Wesentliches Produkt  
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	23.100,00	67.000,00	-43.900,00	23.100,00	67.000,00	-43.900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	26.293,75	68.849,30	-42.555,55	31.254,61	67.616,51	-36.361,90
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	3.193,75	1.849,30	1.344,45	8.154,61	616,51	7.538,10

## 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 €
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>		<b>13.979.439,10</b>	<b>14.693.774,34</b>	<b>714.335,24</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		1.352.863,10	1.524.116,05	171.252,95
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		89,90	42,99	-46,91
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		514.047,94	1.420.242,54	906.194,60
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		838.725,26	103.830,52	-734.894,74
1.2	Sachanlagen		11.588.304,81	12.131.389,10	543.084,29
1.2.1	Wald, Forsten		38.751,10	38.696,10	-55,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.927.952,37	2.933.216,36	5.263,99
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.820.512,40	2.783.218,07	-37.294,33
1.2.4	Infrastrukturvermögen		5.501.648,11	6.192.012,74	690.364,63
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		3,00	3,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		136.655,79	113.811,14	-22.844,65
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		61.037,55	54.640,27	-6.397,28
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		101.744,49	15.791,42	-85.953,07
1.3	Finanzanlagen		1.038.271,19	1.038.269,19	-2,00
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		976.690,19	976.688,19	-2,00
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		<b>3.222.518,12</b>	<b>2.933.874,45</b>	<b>-288.643,67</b>
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		3.222.518,12	2.933.874,45	-288.643,67
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		181.535,50	167.500,40	-14.035,10
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		4.229,88	3.817,98	-411,90
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		3.832,22	128.795,28	124.963,06
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		2.992.466,88	2.623.137,55	-369.329,33
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		2.991.242,88	2.622.097,55	-369.145,33
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		1.224,00	1.040,00	-184,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		40.453,64	10.623,24	-29.830,40
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>17.201.957,22</b>	<b>17.627.648,79</b>	<b>425.691,57</b>

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 €
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>		<b>9.306.806,91</b>	<b>9.238.616,72</b>	<b>-68.190,19</b>
1.1	Kapitalrücklage		7.677.512,24	7.679.877,39	2.365,15
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		7.659.314,85	7.659.320,85	6,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		18.197,39	20.556,54	2.359,15
1.3	Ergebnisvortrag		534.321,80	1.629.294,67	1.094.972,87
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		1.094.972,87	-70.555,34	-1.165.528,21
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>		<b>5.614.248,61</b>	<b>6.408.936,31</b>	<b>794.687,70</b>
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		2.330.532,16	2.658.706,47	328.174,31
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.500.164,90	1.804.109,21	303.944,31
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		788.650,78	809.433,52	20.782,74
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		41.716,48	45.163,74	3.447,26
2.4	Sonstige Sonderposten		3.283.716,45	3.750.229,84	466.513,39
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>		<b>249.623,90</b>	<b>203.520,26</b>	<b>-46.103,64</b>
3.3	Sonstige Rückstellungen		249.623,90	203.520,26	-46.103,64
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		<b>2.031.252,80</b>	<b>1.776.575,50</b>	<b>-254.677,30</b>
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		1.976.513,32	1.683.387,24	-293.126,08
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		1.976.513,32	1.683.387,24	-293.126,08
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		15.312,94	53.553,55	38.240,61
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		2.648,19	472,60	-2.175,59
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		36.778,35	39.162,11	2.383,76
<b>5.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>25,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-25,00</b>
5.3	Sonstige		25,00	0,00	-25,00
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>17.201.957,22</b>	<b>17.627.648,79</b>	<b>425.691,57</b>

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

## VI ANHANG

## Anhang zum Jahresabschluss 2015 Gemeinde Kritzmow

### **A. Allgemeine Angaben**

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 der Gemeinde Kritzmow wurde unter Beachtung der Kommunalverfassung M-V und der GemHVO-Doppik erstellt.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

Vom Grundsatz der Einzelbewertung und von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechend 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 § 60 Abs. 7 KV M-V und § 53 a GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 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

<b>1. Anlagevermögen</b>	<b><u>14.693.774,34 EUR</u></b> <b>13.979.439,10 EUR</b>
<b>1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b><u>1.524.116,05 EUR</u></b> <b>1.352.863,10 EUR</b>
<b>1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte sowie Lizenzen</b>	<b><u>42,99 EUR</u></b> <b>89,90 EUR</b>

Es waren Abschreibungen in Höhe von 46,91 EUR zu berücksichtigen.

<b>1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse</b>	<b><u>1.420.242,54 EUR</u></b> <b>514.047,94 EUR</b>
--	---

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen sind die Investitionskostenzuschüsse mit denen ein (Mit-)Nutzungsrecht erworben wurde auszuweisen. Sie werden über die wirtschaftliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes abgeschrieben.

Mit Fertigstellung 2015 hat die Gemeinde Kritzmow folgende Investitionskostenzuschüsse neu zu bilanzieren:

- Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf	340.514,62 EUR
- Ersatzneubau der Sporthalle Kritzmow	424.010,74 EUR
- Straßenentwässerungsanlage Stover Weg Kritzmow	141.442,36 EUR
- Löschwasserversorgung Groß Schwaß	<u>28.910,70 EUR</u>
	934.878,42 EUR

Es waren Abschreibungen in Höhe von 28.683,82 EUR zu berücksichtigen.

<b>1.1.5. Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände</b>	<b><u>103.830,52 EUR</u></b> <b>838.725,26 EUR</b>
---	---

Auf der Position verbleibt die Anzahlung für den Ersatzneubau Amtsschule Regenbogenkinder Kritzmow. Alle anderen Anzahlungen wurden aktiviert und auf gezahlte Investitionszuschüsse umgebucht. Dies betrifft den Ersatzneubau Sporthalle Kritzmow und den Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf (siehe Pos. 1.1.3).

<b>1.2. Sachanlagevermögen</b>	<b><u>12.131.389,10 EUR</u></b> <b>11.588.304,81 EUR</b>
<b>1.2.1. Wald, Forsten</b>	<b><u>38.696,10 EUR</u></b> <b>38.751,10 EUR</b>

Aufgrund einer Vermessung erfolgte die Zerlegung des in der Gemarkung Klein Schwaß, Flur 1 gelegenen Flurstückes 112. Daraus resultiert ein Abgang in Höhe von 55,00 EUR. Die Fläche war mit 52,92 EUR den sonstigen unbebauten Grundstücken (Ackerland –

Pos.1.2.2.) und mit 2,08 EUR dem Infrastrukturvermögen (Rad- und Gehweg – Pos. 1.2.4.) zuzuordnen.

**1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte** **2.933.216,36 EUR**  
**2.927.952,37 EUR**

Mit Grundstückskaufvertrag UR 1043/2015 vom 15.06.2015 veräußerte die Gemeinde die Flurstücke 11/5 und 11/11 aus der Flur 2, Gemarkung Groß Schwaß. Daraus resultiert ein Abgang in Höhe von 2,00 EUR. Der Buchgewinn beläuft sich auf 1.328,00 EUR.

Nach einer Vermessung erfolgte die Zerlegung des in der Gemarkung Klein Schwaß, Flur 1 gelegenen Flurstückes 110/1. Daraus resultiert ein Abgang für eine Teilfläche, die dem Infrastrukturvermögen (Rad- und Fußweg) zuzuordnen war, in Höhe von 14,50 EUR.

Für den Erwerb von unbebauten Grundstücken waren 5.227,57 EUR neu zu aktivieren.

Neu erfasst wurde zudem der Zugang eines Grundstückes aufgrund einer Flurstücksvermessung mit einem Buchwert von 52,92 EUR. (Siehe dazu Pos. 1.2.1 – Wald, Forsten)

**1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** **2.783.218,07 EUR**  
**2.820.512,40 EUR**

Planmäßige Abschreibungen für die Gebäude und Außenanlagen waren im Umfang von 37.294,33 EUR zu berücksichtigen.

**1.2.4. Infrastrukturvermögen** **6.192.012,74 EUR**  
**5.501.648,11 EUR**

Neu hergestellte Vermögensgegenstände wurden im Umfang von 357.165,86 EUR aus Anlagen in Bau umgebucht und aktiviert. Demgegenüber waren Abgänge für Restbuchwerte im Umfang von 18.507,88 EUR zu bilanzieren. Es handelt sich dabei um:

Maßnahme/Anlagegut		Zugang	Abgang
	<b>Grundhafter Ausbau Stichstr. „Schulweg“</b>		
04800100	Straße	219.831,10 EUR	18.506,88 EUR
04800100	Gehweg	23.951,45 EUR	0,00 EUR
04800100	Haltestelle (Aufstellfläche)	13.691,62 EUR	0,00 EUR
04800200	Beleuchtung	20.186,99 EUR	0,00 EUR
	<b>Neubau Zuwegung + Parkplatz zur Sporthalle</b>		
04800100	Straße	39.939,44 EUR	0,00 EUR
04800100	Gehweg	10.061,95 EUR	0,00 EUR
04800100	Parkplätze	13.180,32 EUR	0,00 EUR
04800200	Beleuchtung	5.822,99 EUR	0,00 EUR
	<b>Hochwasserschutz „Wilsener Weg“,Kritzmow</b>		
04900000	Renaturierung Gewässer 2/3/11 R	10.500,00 EUR	1,00 EUR
<b>Summe</b>		<b>357.165,86 EUR</b>	<b>18.507,88 EUR</b>

Neu im Infrastrukturvermögen erfasst wurde aufgrund einer Vermessung der Zugang von zwei Flurstücken (Rad- und Fußweg) mit einem Buchwert i.H.v insgesamt 16,58 EUR, der aus den jeweiligen Abgängen der Pos. 1.2.1 (Wald, Forsten) und 1.2.2 (sonstige unbebaute Grundstücke) resultiert.

Mit Grundstückskaufvertrag UR 1519/2015 vom 28.08.2015 veräußerte die Gemeinde für einen Kaufpreis von 850,00 EUR eine Teilfläche aus dem Flurstück 1/32 der Flur 2, Gemarkung Groß Schwaß. Daraus resultiert ein Abgang in Höhe von 50,00 EUR (RBW). Der Buchgewinn beläuft sich auf 800,00 EUR.

Gemäß Erschließungsvertrag UR 1365/2013 wurden der Gemeinde vom Erschließungsträger die öffentlichen Anlagen im B-Plan 5-4 „Erweiterung Schäferwiese“ in Kritzmow (Fahrbahn, Gehweg, Parkplatz, LED Straßenbeleuchtung) unentgeltlich übertragen. Die Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten wurden mit 547.795,57 EUR ermittelt und entsprechend aktiviert. In gleicher Höhe waren Sonderposten zu bilden (Siehe Pos. 2.4 Sonstige Sonderposten).

Zudem waren nachträgliche Herstellungskosten für die Aufweitung des Stover Weges in Kritzmow im Kreuzungsbereich zur Satower Straße in Höhe von 20.228,44 EUR (Fahrbahn und Gehweg) zu aktivieren. Ein Teilstück des Stover Weges war in den Abgang zu bringen. (RBW 245,70 EUR) Für die Erweiterung der Straßenbeleuchtung im Stover Weg wurden 6.102,57 EUR bilanziert.

Planmäßige Abschreibungen für Infrastrukturvermögen waren im Umfang von 222.140,81 EUR zu verzeichnen.

**1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler** **3,00 EUR**  
**3,00 EUR**

**1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge** **113.811,14 EUR**  
**136.655,79 EUR**

Für den Kinderspielplatz „Am Weitenmoor“ in Kritzmow wurde ein Karussell mit 4 Sitzen angeschafft. Hierfür wurden 1.061,96 EUR aktiviert. Demgegenüber stehen planmäßige Abschreibungen in Höhe von 23.906,61 EUR.

**1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung** **54.640,27 EUR**  
**61.037,55 EUR**

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 1.702,00 EUR neu erworben. Es handelt sich dabei um einen Kühlschrank für die Feuerwehr Kritzmow (749,00 EUR) sowie eine Küchenzeile für den Jugendclub Kritzmow (953,00 EUR). Zudem wurden 15 Unterflurhydranten mit je 1,00 EUR Erinnerungswert nacherfasst, die im Zuge von Erschließungen durch die Erschließungsträger unentgeltlich an die Gemeinde Kritzmow übertragen worden sind. Ein Rasenmäher mit einem Restbuchwert in Höhe von 1,00 EUR war in den Abgang zu bringen. Daneben stehen die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung im Umfang von 8.113,28 EUR.

**1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau** **15.791,42 EUR**  
**101.744,49 EUR**

Unter dieser Position ist das noch nicht fertig gestellte, im Bau befindliche Vermögen darzustellen. Im Jahr der Fertigstellung und Inbetriebnahme werden die Vermögensgegenstände

den einzelnen Positionen des Sachanlagevermögens zugeordnet und umgebucht.

Folgende Maßnahmen sind zum Bilanzstichtag zu berücksichtigen:

- Neubau Rad- und Gehweg Klein Schwaß mit 12.335,05 EUR
- Sanierung Wilsener Straße Klein Schwaß mit 3.456,37 EUR

Alle anderen zum Ende des Vorjahres in Bau befindlichen Maßnahmen sind abgeschlossen. Dies betrifft die Regenwasserableitung im Stover Weg in Kritzmow, den Ausbau der Stichstraße „Schulweg“ in Kritzmow, den Neubau der Zuwegung und Parkplätze für die Sporthalle in Kritzmow sowie die Hochwasserschutzmaßnahme im Wilsener Weg in Kritzmow.

### **1.3. Finanzanlagen**

**1.038.269,19 EUR**

**1.038.271,19 EUR**

Der Bestand an Finanzanlagen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 2,00 EUR reduziert. Die Gemeinde weist hier die Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Ausweisungen aus, die aus strategischer Sicht zur Erfüllung eines öffentlichen Zwecks im Sinne von § 69 Abs. 1 KV M-V eingegangen wurden und dauerhaft im Vermögen der Gemeinde verbleiben sollen.

Die Gemeinde muss ihre Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG bilanziell erfassen (§ 47 Abs. 4 Nr. 1.3.5 GemHVO-Doppik). Die Bewertung der Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband erfolgte in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde mit dem anteiligen Eigenkapital des Kommunalen Anteilseignerverbandes zum 31.12.2007. Der Aktienbestand beträgt 20.527 Stück mit einem Wert von 61.581,00 EUR.

Für die Gemeinde wurde durch den Zweckverband WWAV Rostock-Land eine Anteilsbewertung am Eigenkapital vorgenommen. Bei der Berechnung der Beteiligungsansätze wurden die bilanzierten Wassermengen der Mitglieder des Zweckverbandes Wasser Abwasser Rostock-Land im Geschäftsjahr 2011 zugrunde gelegt. Die Zusammenführung des bilanziellen Eigenkapitals und der Wasser- und Abwassermengen des Wirtschaftsjahres 2011 führte bei der Aufteilung des Eigenkapitals des WWAV zu dem entsprechenden Anteil der Gemeinde. Dieser beträgt 976.688,19 EUR.

Die Mitgliedschaft im WBV Hellbach-Conventer Niederung und im WBV Untere Warnow-Küste (Rostock) war in der EÖB mit jeweils 1,00 EUR bilanziert. Dieser Wert war in Abgang zu bringen, da es sich nicht um einen Zweckverband sondern einen sondergesetzlichen Verband handelte. Gemäß § 53 a Absatz 2 GemHVO i. d. F. vom 23. Juli 2019 wurde die sich aus der Berichtigung ergebende Wertänderung ergebnisneutral mit der Kapitalrücklage verrechnet.

### **2. Umlaufvermögen**

**2.933.874,45 EUR**

**3.222.518,12 EUR**

#### **2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

**2.933.874,45 EUR**

**3.222.518,12 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 (Nominalwert) in Höhe von 2.970.576,21 EUR (VJ 3.258.701,57 EUR) stehen Wertberichtigungen im Umfang von 36.701,76 EUR (VJ 36.183,45 EUR) gegenüber.

	<b>01.01.2015</b>	<b>31.12.2015</b>
2.2.1 Gebührenforderungen	1.585,30 EUR	522,26 EUR
Beitragsforderungen	0,00 EUR	0,00 EUR
Steuerforderungen	178.968,16 EUR	165.195,04 EUR
Forderungen aus Transfer/sonst. öff. Forderungen	982,04 EUR	1.783,10 EUR
2.2.2 privatr. Forderungen aus Lieferungen, Leistungen	4.229,88 EUR	3.817,98 EUR
2.2.5/6/6.2/7 Forderungen geg. Zweckverb., sonstige VG	45.509,86 EUR	140.458,52 EUR
2.2.6.1 Forderungen aus gemeinsamen Zahlungsmittelb.	2.991.242,88 EUR	2.622.097,55 EUR
<b>Summe Forderungen (Bilanzwert)</b>	<b>3.222.518,12 EUR</b>	<b>2.933.874,45 EUR</b>

Die Steuerforderungen (unter Nr. 2.2.1) betragen 165.195,04 EUR. Sie beinhalten im Wesentlichen Forderungen aus der Grundsteuer und der Gewerbesteuer. Einzelwertberichtigungen für Steuerforderungen wurden in Höhe von 26.016,66 EUR vorgenommen. Gegenüber dem Vorjahr sind die Gewerbesteuerforderungen um 9.465,55 EUR und die Grundsteuerforderungen um 4.251,73 EUR gesunken.

In den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Nr. 2.2.2) in Höhe von 3.817,98 EUR werden die Forderungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer ausgewiesen. Es handelt sich um privatrechtliche Forderungen.

Die Forderungen gegen Zweckverbände (Nr. 2.2.5) betreffen im Wesentlichen eine Erstattung vom WWAV für den Regenwasserkanal (Entwässerung Stover Weg) in Höhe von 128.795,28 EUR, die im Januar 2016 einging.

Der Bestand an liquiden Mitteln (Nr. 2.2.6.1) verringerte sich um 369.145,33 EUR auf 2.622.097,55 EUR.

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

**3.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten 0,00 EUR**  
**0,00 EUR**

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen, die Aufwand für das Folgejahr betreffen, zu bilanzieren. Es werden keine ARAP ausgewiesen.

**PASSIVA****1. Eigenkapital**

**9.238.616,72 EUR**  
**9.306.806,91 EUR**

**1.1. Kapitalrücklage**

**7.679.877,39 EUR**  
**7.677.512,24 EUR**

**1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage**

**7.659.320,85 EUR**  
**7.659.314,85 EUR**

Die allgemeine Kapitalrücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr um 6,00 EUR erhöht. In der Eröffnungsbilanz waren 11 Unterflurhydranten nicht erfasst (je 1,00 EUR Pos. 1.2.8), 3 davon wurden unentgeltlich vom Erschließungsträger an die Gemeinde übergeben (Sonstiger Sonderposten Pos.2.4).

Bei den Finanzanlagen war die Mitgliedschaft im WBV Hellbach-Conventer Niederung und im WBV Untere Warnow-Küste in Abgang zu bringen (je 1,00 EUR Pos. 1.3).

Die Wertänderungen wurden ergebnisneutral mit der Kapitalrücklage verrechnet.

**1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklage**

**20.556,54 EUR**  
**18.197,39 EUR**

Die investiven Schlüsselzuweisungen wurden nach § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik in voller Höhe von 2.359,15 EUR entsprechend 8,7 % der Schlüsselzuweisungen der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt.

**1.3. Ergebnisvortrag**

**1.629.294,67 EUR**  
**534.321,80 EUR**

Das Jahresergebnis 2014 in Höhe von 1.094.972,87 EUR wurde auf neue Rechnung vortragen (§ 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019).

**1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**

**-70.555,34 EUR**  
**1.094.972,87 EUR**

Der Jahresfehlbetrag wird mit 70.555,34 EUR (VJ 1.094.972,87 EUR) ausgewiesen und ist gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorzutragen.

**2. Sonderposten**

**6.408.936,31 EUR**  
**5.614.248,61 EUR**

**2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen**

**2.658.706,47 EUR**  
**2.330.532,16 EUR**

**2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen** **1.804.109,21 EUR**  
**1.500.164,90 EUR**

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt für das Haushaltsjahr 2015 insgesamt 41.339,90 EUR. Neu erfasst wurden erhaltene Zuwendungen für den Ausbau der Stichstraße „Schulweg“ in Kritzmow (180.906,37 EUR) und die Errichtung einer Straßenentwässerungsanlage im Stover Weg in Kritzmow (91.374,00 EUR).

Es erfolgte zudem die Umbuchung der Sonderhilfe des Landes in Höhe von 73.003,84 EUR von Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen. Die Sonderhilfe des Landes war für den Investitionskostenzuschuss Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf einzusetzen, siehe hierzu Pos. 2.1.3.

**2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten** **809.433,52 EUR**  
**788.650,78 EUR**

Neu erfasst wurde der Sonderposten für die Zuwegung und den Parkplatz zur Sporthalle in Kritzmow in Höhe von 63.559,02 EUR. Der Sonderposten für den Ausbau der Stichstraße „Schulweg“ war aufgrund der Erneuerung der Straße und dem damit verbundenen Abgang des Infrastrukturvermögens (siehe dazu Pos. 1.2.4) ebenfalls in den Abgang zu bringen. (RBW 3.365,43 EUR) Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen beträgt für das Haushaltsjahr 2015 insgesamt 39.410,85 EUR.

**2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen** **45.163,74 EUR**  
**41.716,48 EUR**

Ein Sonderposten auf Anzahlungen wurde 2015 i.H.v. 45.163,74 EUR neu erfasst für die Herstellung einer Niederschlagsentwässerung im Bereich des B-Plan Nr. 5-4 „Erweiterung Schäferwiese“ in Kritzmow.

Für die 2015 fertiggestellte Maßnahme „Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf“ wurden die gegenüber dem Vorjahr bestehenden Anzahlungen für Anlagevermögen in Höhe von 31.716,48 EUR und der Zugang aus dem Jahr 2015 (31.287,36 EUR) umgebucht auf Sonderposten aus Zuwendungen (siehe Pos. 2.1.1).

**2.4. Sonstige Sonderposten** **3.750.229,84 EUR**  
**3.283.716,45 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 81.289,18 EUR. Neue Sonderposten waren im Gesamtumfang von 547.795,57 EUR für Vermögensgegenstände zu berücksichtigen, die laut Erschließungsvertrag zum B-Plan Nr. 5-4 „Erweiterung Schäferwiese“ kostenfrei ins Eigentum der Gemeinde übergeben wurden. Zudem wurden Sonderposten für die vom Erschließungsträger unentgeltlich übertragenen Unterflurhydranten mit einem Buchwert von 7,00 EUR neu gebildet.

Der Sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) ist nicht mehr in der Anlagenbuchhaltung nachzuweisen, ist aber noch im vollen Umfang von 628.466,78 EUR vorhanden und wird in einer Nebenrechnung fortgeschrieben.

	01.01.2015	Zugänge	Abgänge	Auflösungen	31.12.2015
Erschließungsträger	2.655.249,67	547.802,57	0,00	81.289,18	3.121.763,06
Haushaltskonsolidierung (erhöhte SZW)	628.466,78	0,00	0,00	0,00	628.466,78
	<b>3.283.716,45</b>	<b>547.802,57</b>	<b>0,00</b>	<b>81.289,18</b>	<b>3.750.229,84</b>

### 3. Rückstellungen

**203.520,26 EUR**

**249.623,90 EUR**

#### 3.3. Sonstige Rückstellungen

**203.520,26 EUR**

**249.623,90 EUR**

Die Gemeinde hat in Zusammenhang mit dem B-Plan Nr. 15 mit der BVVG einen Kaufvertrag über Grund und Boden geschlossen. Dieser enthält eine Mehrerlösabführungsverpflichtung für den Fall des vollständigen oder teilweisen Verkaufes. Hierfür besteht eine Rückstellung in Höhe von 163.801,83 EUR.

In Höhe von 17.800,00 EUR wurde eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung für das Gemeindezentrum (Alte Schule) gebildet.

Die Rückstellung für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit KITA Kritzmow wurde in Höhe von 31.531,12 EUR in Anspruch genommen. Der Bestand per 31.12.2015 wird in Höhe von 16.207,44 EUR ausgewiesen.

Die Rückstellung für anhängige Gerichtsverfahren wurde in voller Höhe (38.083,51 EUR) in Anspruch genommen.

Für ausstehende Rechnungen über den kommunalen Anteil von Kitas außerhalb der Gemeinde wurde eine Rückstellung in Höhe von 5.710,99 EUR gebildet.

### 4. Verbindlichkeiten

**1.776.575,50 EUR**

**2.031.252,80 EUR**

	01.01.2015	31.12.2015
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.312,94 EUR	53.553,55 EUR
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.648,19 EUR	472,60 EUR
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00 EUR	0,00 EUR
4.10 Vbk geg. dem sonst. öffentlichen Bereich	0,00 EUR	0,00 EUR
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	36.778,35 EUR	39.162,11 EUR
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.976.513,32 EUR	1.683.387,24 EUR
Summe Verbindlichkeiten	<b>2.031.252,80 EUR</b>	<b>1.776.575,50 EUR</b>

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Nr. 4.5) betreffen Rechnungen für die Baumaßnahmen Herstellung Löschwasserversorgung Groß Schwaß, Rad und Gehweg Klein Schwaß und Ausbau der Kreuzung Satower Straße /Stover Weg. Die Rechnungen gingen im Jahr 2016 ein, betrafen jedoch noch Leistungen für das Haushaltsjahr 2015.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten (Nr. 4.11) werden Sicherheitseinbehalte für Baumaßnahmen und Vorjahresabgrenzungen für Bewirtschaftung und Unterhaltungsrechnungen ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (Nr. 4.2.1) betragen 1.683.387,24 EUR. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

DKB Nr. 6700065987 Weitenmoor	409.231,80 EUR
DKB Nr. 6706175459 Wohngebiet Weitenmoor	240.451,17 EUR
KfW Nr. 4527976 Ortsentwässerung	115.285,36 EUR
DKB Nr. 6430103520 Gewerbegebiet	89.533,48 EUR
DKB Nr. 6706175152 Altschulden	218.999,42 EUR
OSPA Nr. 5500516169 diverse Vorhaben	609.886,01 EUR.

**5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

**0,00 EUR**  
**25,00 EUR**

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Einzahlungen, die Ertrag für Folgejahre betreffen, zu bilanzieren. Passive Rechnungsabgrenzungsposten waren im Vorjahr für Miete für Vereinsräume zu bilden.

## **A. Angaben zur Ergebnisrechnung**

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

Den Gesamterträgen von 3.721.068,31 EUR (Nr. 10 + Nr. 21) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 3.791.623,65 EUR (Nr. 19 + Nr. 22) gegenüber. Der Jahresfehlbetrag per 31.12.2015 beträgt damit 70.555,34 EUR (Nr. 37).

In der Haushaltsplanung wurde zum Ausgleich der Ergebnisrechnung eine Entnahme aus dem Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung in Höhe von 386,3 TEUR veranschlagt. Die Entnahme war aufgrund von Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer, beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und der Berücksichtigung des Vortrages aus 2014 nicht erforderlich. Aufwandsermächtigungen wurden in Höhe von 26,0 TEUR für den Abriss der alten Sporthalle in Kritzmow und in Höhe von 34,7 TEUR für die Neuaufstellung des Flächennutzungsplanes der Gemeinde gebildet.

### Entwicklung der Jahresergebnisse

Fehlbetrag/ Jahresüberschuss 2011	0,0 TEUR
Jahresüberschuss 2012	260,5 TEUR
Jahresüberschuss 2013	273,8 TEUR
Jahresüberschuss 2014	1.095,0 TEUR
Jahresfehlbetrag 2015	70,6 TEUR

Der Ergebnisvortrag in das Haushaltsjahr 2016 beträgt insgesamt 1.558,7 TEUR.

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

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist gegeben.

Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresfehlbetrag in Höhe von 70,6 TEUR wird gemäß § 44 Absatz 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen.

In seiner Sitzung am 27.01.2020 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

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

## 1. Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	3.002.184,03	2.999.047,01	3.141.372,23
1.1	Grundsteuer A	12.462,84	12.400,00	12.178,24
1.2	Grundsteuer B	302.999,40	300.000,00	310.418,48
1.3	Gewerbsteuer	864.493,50	701.106,92	769.822,48
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.418.482,58	1.571.340,09	1.621.630,99
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	122.458,81	125.500,00	138.035,29
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	12.020,42	12.000,00	12.597,11
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	269.266,48	276.700,00	276.689,64

Die Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr. 1) weisen Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsplan in Höhe von 142,3 TEUR aus. Diese resultieren im Wesentlichen aus Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer (Nr. 1.3) in Höhe von 68,7 TEUR und beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Nr. 1.4) in Höhe von 50,2 TEUR. Grundlage für die Planung der Gewerbesteuer sind die Vorauszahlungen. Die tatsächlichen Erträge richten sich nach der steuerlichen Veranlagung durch das Finanzamt. Mehrerträge bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ergaben sich aus der Abrechnung für das Jahr 2015.

Unter Nr. 1.7 wird der Familienleistungsausgleich ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Transfererträge	153.866,51	470.087,71	147.386,54
ohne	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	83.322,20	449.700,00	122.629,08
2.1	Schlüsselzuweisungen	70.544,31	20.387,71	24.757,46

Die Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen (Nr. 2) weisen Mindererträge gegenüber dem Haushaltsplan in Höhe von 322,7 TEUR aus. Zum Haushaltsausgleich wurde eine Entnahme aus dem Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung in Höhe von 386,3 TEUR veranschlagt. Aufgrund von Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer, der Einkommensteuer und des Vortrages aus dem Vorjahr konnte die Ergebnisrechnung ohne eine Entnahme aus dem Sonderposten ausgeglichen werden.

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten (ohne Nr.) in Höhe von 122,6 TEUR werden die Sonderposten aus Zuwendungen und die sonstigen Sonderposten ausgewiesen. Die sonstigen Sonderposten resultieren aus der unentgeltlichen Übergabe von Infrastrukturvermögen von Erschließungsträgern an die Gemeinde.

Die Schlüsselzuweisungen (Nr. 2.1) wurden auf Grundlage des Orientierungserlasses des Innenministeriums vom 26.09.2014 und der Ergänzung der Orientierungsdaten vom 04.11.2014 in den Haushalt eingestellt. Mit dem Haushaltserlass fielen die tatsächlichen Zuweisungen höher aus (4,4 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	92.483,05	43.100,00	82.824,05
ohne	Erträge aus Aufl. SOPO für Beiträge	42.610,65	1.000,00	39.410,85
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	49.872,40	42.100,00	43.413,20

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (Nr. 4) werden Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsplan in Höhe von 39,7 TEUR ausgewiesen. Diese resultieren in Höhe von 38,4 TEUR aus Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für Straßenausbaubeiträge (ohne Nr.). Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung war die Bewertung der Sonderposten noch nicht abgeschlossen und die Erträge konnten nur geschätzt werden.

Die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband haben sich gegenüber dem Vorjahr um 12,8 TEUR erhöht. Die Gebühr wird alle zwei Jahre von allen Gebührenpflichtigen erhoben, in den geraden Jahren werden nur Beiträge über 50,00 EUR veranlagt. Die Sondernutzungsgebühren für Gemeindestraßen fielen im Vorjahr um 16,1 TEUR höher aus, aufgrund der Kabeltrasse für den Windpark Stäbelow.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	155.093,62	128.400,00	137.825,46

In den privatrechtlichen Leistungsentgelten (Nr. 5) sind im Wesentlichen die Landpacht (17,0 TEUR), die Miete für die Krippe (20,6 TEUR), die Kita (50,0 TEUR) und den Hort (35,4 TEUR) sowie Nutzungsentgelte für das Gemeindehaus (9,1 TEUR) enthalten. Im Vorjahr erfolgte nach Abrechnung der Personalkosten für das Reinigungspersonal der Kita eine Kostenerstattung vom Träger der Kita an die Gemeinde.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Sonstige laufende Erträge	1.371.494,31	181.600,00	184.074,42
9.1	Erträge aus Veräußerung von Vermögensgegenst.	1.143.909,45	0,00	2.128,00

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 9) beinhalten die Konzessionsabgaben (134,5 TEUR), Säumniszuschläge (3,6 TEUR), Spenden (8,7 TEUR), Erträge aus der Auflösung der ATZ Rückstellung (31,5 TEUR) sowie Erträge aus der Auflösung eines Sonderpostens in Zusammenhang mit dem Ausbau Stichweg Schulweg in Kritzmow (3,4 TEUR). Der Verlust aus dem Vollabgang des Stichweges Schulweg wird unter Nr. 18 ausgewiesen.

Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (Nr. 9.1) in Höhe von 2,1 TEUR resultieren aus Grundstücksverkäufen der Gemarkung Groß Schwaß, F. 2, Flst. 11/5, 11/11 und 1/32.

Im Vorjahr wurden Erträge in Höhe von 1.143,9 TEUR ausgewiesen. Diese betrafen die Veräußerung von Grundstücken im Geltungsbereich des B-Planes Nr. 15 (Nr. 9.1).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.775.286,65	3.822.234,72	3.693.482,70

## 2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	69.183,66	79.568,37	76.490,60

Die Personalaufwendungen (Nr. 11) enthalten die Aufwandsentschädigungen für die ehrenamtliche Tätigkeit (Bürgermeister, Gemeindevertretung, Feuerwehr) in Höhe von 43,4 TEUR sowie die Personalaufwendungen für das Reinigungspersonal der Kita (33,1 TEUR). Infolge der Neufassung der Entschädigungsverordnung stiegen die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen um 8,9 TEUR gegenüber dem Vorjahr.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	565.228,10	719.169,30	694.474,13
ohne	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	372.921,96	459.591,05	457.465,13
13.1	Aufwendungen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	66.964,06	95.662,90	94.029,89
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	125.342,08	163.915,35	142.979,11

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr.13) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz in Höhe von 24,7 TEUR aus.

Die Kostenerstattungen (ohne Nr.) beinhalten im Wesentlichen die Bauhofumlage (96,2 TEUR, VJ 99,7 TEUR), die Schulumlage für die Regenbogenkindergrundschule (217,4 TEUR, VJ 137,9 TEUR), die Schulumlage für die Warnowschule Papendorf (85,9 TEUR, VJ 75,0 TEUR) und den Schullastenausgleich (48,2 TEUR, VJ 52,1 TEUR). Die Erhöhung der Schulumlage für die Regenbogenkindergrundschule Kritzmow gegenüber dem Vorjahr resultiert aus dem Abriss der alten Sporthalle (27,0 TEUR) und der Aktivierung der neuen Sporthalle Kritzmow sowie der damit verbundenen Umbuchung von Aufwand und GwG (38,2 TEUR). Der Abriss der alten Sporthalle erfolgte in den Haushaltsjahren 2015/2016. Für 2016 wurde ein Haushaltsausgabereinstellung in Höhe von 26,0 TEUR gebildet.

Die Aufwendungen für Energie, Wasser und Abfall (Nr. 13.1) enthalten Strom für die Straßenbeleuchtung (50,8 TEUR), Trinkwasser für die Kita (7,1 TEUR) sowie Strom, Trinkwasser und Gas für das Gemeindezentrum (26,7 TEUR).

Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr betrifft im Wesentlichen die Straßenbeleuchtung. Minderaufwendungen bei den Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung gegenüber dem Plan in Höhe von 20,9 TEUR (Nr. 13.2) betreffen die Unterhaltung der Feuerwehrgebäude in Kritzmow und Klein Schwaß. Geplant waren Aufwendungen in Höhe von 31,0 TEUR, insbesondere für die Erneuerung der Elektroinstallation und die Gestaltung der PKW Stellflächen. Die Maßnahmen wurden erst ab 2017 realisiert. Mehraufwendungen in Höhe von 17,0 TEUR werden für den Ausbau der Stichstraße Schulweg Kritzmow ausgewiesen. In Zusammenhang mit der Maßnahme wurde die Ansaat von Grünflächen und Erhaltungsaufwand für den Teich als Investition geplant, es handelte sich jedoch um Aufwand.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14	Abschr. auf Vermögensgegenst. Anlagevermögen	277.545,42	205.600,00	320.765,56

Mehraufwendungen bei den Abschreibungen auf das Anlagevermögen (Nr. 14) in Höhe von 115,2 TEUR betreffen insbesondere den Investitionskostenzuschuss für den Schulneubau der Regenbogenkindergrundschule (22,8 TEUR), das Gebäude der Kita (22,0 TEUR) und

das Infrastrukturvermögen (53,3 TEUR). Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung war die Bewertung noch nicht abgeschlossen und die Abschreibungen konnten nur geschätzt werden. Die tatsächliche Wertermittlung erfolgt im Zuge der Jahresabschlussarbeiten.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferaufwendungen	2.485.643,78	2.532.168,03	2.531.345,17
16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	712.301,00	720.938,80	720.223,43
16.3	Gewerbsteuerumlage	95.076,57	68.229,23	68.229,23
16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.264.601,36	1.250.400,00	1.250.374,27
16.6	Allg. Uml. das Amt/geschäftsführende Gemeinde	393.772,95	471.000,00	470.988,04
16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	19.891,90	21.600,00	21.530,20

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen weisen gegenüber dem Vorjahr Mehraufwendungen in Höhe von 45,7 TEUR aus. Diese setzen sich aus Mehr- und Minderaufwendungen zusammen.

In den Zuwendungen und Zuschüssen für laufende Zwecke (Nr. 16.1) sind die kommunalen Anteile für die Kitas und die Tagespflege enthalten. Die Ausgleichszahlungen für die Kita Schwalbennest sind gegenüber dem Vorjahr von 467,0 TEUR auf 441,0 TEUR gesunken. Der kommunalen Anteil von Kitas außerhalb der Gemeinde ist von 196,1 TEUR im Jahr 2014 auf 222,2 TEUR im Jahr 2015 gestiegen.

Die Gewerbesteuerumlage (Nr. 16.3) wird nach den Gewerbesteuererträgen berechnet. Aufgrund niedrigerer Gewerbesteuererträge ist die Gewerbesteuerumlage gegenüber dem Vorjahr gesunken.

Den größten Posten der Zuwendungen und Umlagen nimmt die Kreisumlage (Nr. 16.5) mit 1.250,4 TEUR und damit 14,3 TEUR weniger als im Vorjahr ein. Die Umlage wurde mit 39,67 % der Umlagegrundlagen veranschlagt.

Die Amtsumlage (Nr. 16.6) betrug 471,0 TEUR mit einem Prozentsatz von 14,94 % (Vorjahr 393,8 TEUR bei 13,41 % der Umlagegrundlagen).

Unter Nr. 16.7 wird der kommunale Anteil für das Niederschlagswasser ausgewiesen, der an den WWAV zu zahlen ist.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	246.704,62	129.555,75	100.922,76

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 28,6 TEUR und gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 145,8 TEUR aus.

Die Position enthält im Wesentlichen die Aufwendungen für den Wasser- und Bodenverband (16,7 TEUR), Versicherungsbeiträge (11,7 TEUR), Rechtsanwaltskosten (30,7 TEUR) und die Dienst- und Schutzbekleidung (7,3 TEUR). Für die Neuaufstellung des Flächennutzungsplanes der Gemeinde wurden 35,1 TEUR eingestellt und nur 0,4 TEUR ausgegeben. Die nicht verbrauchten Mittel in Höhe von 34,7 TEUR wurden in das Haushaltsjahr 2016 übertragen.

Es werden Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen in Höhe von insgesamt 18,7 TEUR ausgewiesen. Sie betreffen im Wesentlichen den Stichweg Schulweg in Kritzmow (18,5 TEUR). Mit der grundhaften Erneuerung der Fahrbahn erfolgte im Juli 2015 der komplette Abbruch der vorhandenen Straße. Der Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen in Höhe

von 3,4 TEUR war ebenfalls in Abgang zu bringen (siehe Nr. 9).

Im Vorjahr fielen Aufwendungen für die Bildung einer Rückstellung in Zusammenhang mit dem Verkauf von Grundstücken im Geltungsbereich des B-Planes Nr. 15 für den Fall des Eintrittes einer Mehrerlösklausel an (163,8 TRUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.648.262,21	3.666.061,45	3.724.057,14

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.127.024,44	156.173,27	-30.574,44

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	47.378,45	23.000,00	27.585,61
21.1	Zinserträge	47.378,45	23.000,00	27.585,61
22.	Zinsaufwendungen/sonstige Finanzaufwendungen	79.430,02	68.939,00	67.566,51
22.1	Zinsaufwendungen	77.840,27	66.900,00	65.527,51
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	1.589,75	2.039,00	2.039,00
23.	Finanzergebnis	-32.051,57	-45.939,00	-39.980,90

Das Finanzergebnis (Nr. 23) fällt gegenüber dem Plan um 6,0 TEUR verbessert aus.

Die Zinserträge (Nr. 21.1) weisen Mehrerträge in Höhe von 4,6 TEUR bei der Vollverzinsung der Gewerbesteuer aus. Die Position beinhaltet weiterhin die Zinserträge aus der Anlage von Festgeldern (10,3 TEUR) und die Dividende vom kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.DIS AG (7,7 TEUR).

Die Zinsaufwendungen (Nr. 22) betragen insgesamt 67,6 TEUR und setzen sich aus den Zinsen für Investitionskredite (65,5 TEUR) und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (2,0 TEUR) zusammen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	1.094.972,87	110.234,27	-70.555,34
27.	Außerordentliches Ergebnis	5.440,00	0,00	0,00
28.	Jahresergebnis	1.100.412,87	110.234,27	-70.555,34
29.	Einstellung in die Kapitalrücklage	5.440,00	0,00	0,00
37.	Jahresergebnis	1.094.972,87	110.234,27	-70.555,34
38.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	534.321,80	-----	1.629.294,67
39.	Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr	1.629.294,67	-----	1.558.739,33

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 70,6 TEUR (Nr. 37) wird auf das Folgejahr vorgetragen. Damit verringert sich der Ergebnisvortrag von 1.629,3 TEUR (Nr. 38) auf 1.558,7 TEUR (Nr. 39).

## **B. Angaben zur Finanzrechnung**

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

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

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 79,0 TEUR (Nr. 42). Nach Berücksichtigung der Tilgungen (Nr. 44) in Höhe von 293,1 TEUR und des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 55) in Höhe von 3,0 TEUR haben die liquiden Mittel insgesamt um 369,1 TEUR abgenommen (Nr. 49).

Im Haushalt veranschlagt war ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 795,5 TEUR.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Nr. 18) hat sich gegenüber dem Haushaltsansatz um 322,7 TEUR verbessert. Zu der Ergebnisverbesserung führten im Wesentlichen Mehreinzahlungen bei den Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr.2) in Höhe von 159,5 TEUR.

Minderauszahlungen für Investitionstätigkeit gegenüber dem Plan (Nr. 40 in Höhe von 562,0 TEUR) resultieren aus der zeitlichen Verzögerungen der Investitionen.

Haushaltsausgabereste wurden für laufende Auszahlungen (60,7 TEUR) und für Investitionen (369,1 TEUR) in das Folgejahr übertragen.

Die liquiden Mittel der Gemeinde Kritzmow haben sich wie folgt entwickelt:

31.12.2011	2.147,4 TEUR
31.12.2012	2.387,5 TEUR
31.12.2013	2.493,5 TEUR
31.12.2014	2.991,2 TEUR (Nr. 59)
31.12.2015	2.622,1 TEUR (Nr. 60)

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist der Haushalt in der Finanzrechnung ausgeglichen, wenn zum Stichtag kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen besteht. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen 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 das amtliche Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel“ welches als Anlage beigefügt ist. Im Muster 5a lfd. Nr. 11 Spalte 1 laufende Ein- und Auszahlungen wird ein Bestand in Höhe von 2.309,3 TEUR ausgewiesen. Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2015 ist gemäß § 45 Abs. 4 GemHVO-Doppik auf neue Rechnung vorzutragen.

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

### 1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.854.276,55	2.999.047,01	3.158.582,63
2.	Zuwendungen, allg. Uml., sonst. Transfereinzahlungen	70.616,64	20.387,71	24.757,46
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.205,04	42.100,00	44.476,14
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	144.309,82	128.400,00	155.003,84
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	472,90	0,00	0,00
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	192.865,44	151.500,00	163.133,22
10.	Summe lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.322.746,39	3.341.434,72	3.545.953,29
11.	Personalauszahlungen	69.284,02	79.568,37	82.441,47
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	566.378,04	719.169,30	616.121,71
14.	Zuwendungen, Uml., sonstige Transferauszahlungen	2.490.549,63	2.532.168,03	2.519.831,13
16.	Sonstige laufende Auszahlungen	72.691,96	129.555,75	123.893,01
17.	Summe lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.198.903,65	3.460.461,45	3.342.287,32
18.	Saldo lfd. Ein-/Auszahlungen Verwaltungstätigkeit	123.842,74	-119.026,73	203.665,97
19.	Zinseinzahlungen/sonstige Finanzeinzahlungen	40.380,68	23.000,00	23.496,75
20.	Zinsauszahlungen/sonstige Finanzauszahlungen	81.006,09	68.939,00	68.849,30
21.	Saldo Zins-/sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-40.625,41	-45.939,00	-45.352,55
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	83.217,33	-164.965,73	158.313,42
26.	Saldo ordentl./außerordentl. Ein- und Auszahlungen	83.217,33	-164.965,73	158.313,42

In der Finanzrechnung werden die Geschäftsvorfälle aus der Ergebnisrechnung zahlungswirksam dargestellt. Abweichungen zur Ergebnisrechnung beim Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen resultieren aus nicht zahlungswirksamen Erträgen bzw. Aufwendungen (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen, Bildung von Rückstellungen, zahlungsneutrale Umbuchungen). Weitere Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergeben sich daraus, dass Forderungen und Verbindlichkeiten erst im Folgejahr zahlungswirksam werden.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26) hat sich gegenüber dem Haushaltsansatz um 323,3 TEUR verbessert.

## 2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
<b>27.</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>	<b>349.089,40</b>	<b>306.110,88</b>	<b>78.194,70</b>
	investive Schlüsselzuweisungen Produkt 611	1.600,00	2.359,15	0,00
	Zuwendung Land Soforthilfe Produkt 611	31.300,00	31.287,36	0,00
	Entwässerung Stover Weg Planung Produkt 541 Projekt 14	0,00	91.374,00	0,00
	Aufstellfläche Haltestelle Klein Stove Produkt 541 Projekt 38	0,00	184,00	0,00
	Ausbau Zufahrt Schule und Sporthalle Produkt 541 Projekt 39	206.000,00	180.906,37	0,00
	Hochwasserschutz Vorflut Wilsener Weg Produkt 55201 Projekt 32	110.189,40	0,00	78.194,70
<b>28.</b>	<b>Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	<b>91.822,12</b>	<b>108.722,76</b>	<b>0,00</b>
	Ablösevereinbarung Parkplatz Schule Produkt 541 Projekt 41	45.622,12	63.559,02	0,00
	Kostenerstattg. L1 Regenentwässerung B5-4 Produkt 55201 Projekt 42	46.200,00	45.163,74	0,00
<b>30.</b>	<b>Einzahlungen aus Sachanlagen</b>	<b>144.830,00</b>	<b>2.180,00</b>	<b>0,00</b>
	Verkauf von Brachland Gem. Kritzmow Produkt 11401.023	1.330,00	1.330,00	0,00
	Verkauf TF Gem. Groß Schwaß Produkt 11401.048003	0,00	850,00	0,00
	Entwässerung Stover Weg Produkt 541 Projekt 14	143.500,00	0,00	0,00
<b>34.</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>585.741,52</b>	<b>417.013,64</b>	<b>78.194,70</b>

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen 417,0 TEUR (Nr. 34).

Haushaltseinnahmereste in Höhe von 78,2 TEUR betreffen die Landesmittel für die Maßnahme Hochwasserschutz Wilsener Weg.

Die Soforthilfe vom Land (Nr. 27 31,3 TEUR) wurde wie im Vorjahr für den Investitionskostenzuschuss für die Warnowschule Papendorf verwendet.

Die Kostenbeteiligung des WWAV an der Maßnahme Entwässerung Stover Weg wurde als Einzahlung aus Sachanlagen geplant, es handelte sich jedoch um eine Kostenerstattung.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
<b>35.</b>	<b>Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>191.724,17</b>	<b>67.811,30</b>	<b>32.647,52</b>
	Investitionszuschuss Grundschule Kritzmow Produkt 211	78.184,08	51.164,35	27.019,73
	Investitionszuschuss Warnowschule Papendorf Produkt 215	36.940,09	16.646,95	5.397,20
	Herstellung Löschwasserversorgung Groß Schwaß Produkt 533 Proj.33	76.600,00	0,00	230,59
<b>36.</b>	<b>Auszahlungen für Sachanlagen</b>	<b>1.024.593,93</b>	<b>586.500,75</b>	<b>336.466,83</b>
	Erwerb Gemarkung Kritzmow, Flur 2 Produkt 11401.023	5.500,00	5.227,57	0,00
	Straßenentwässerung Stover Weg Produkt 541 Projekt 14	304.499,00	263.807,27	0,00
	Ausbau Zufahrt Schule und Sporthalle Kritzmow Produkt 541 Proj.39	305.000,00	286.510,32	0,00
	Parkplatz Sporthalle Kritzmow Produkt 541 Projekt 41	4.769,05	4.769,05	0,00
	Rad- und Gehweg Klein Schwaß Produkt 541 Projekt 43	155.927,18	7.920,64	143.592,13
	Zuwegung Am Pingelsteich 1a Produkt 541 Projekt 44	1.500,00	0,00	0,00
	Gehweg Groß Schwaß, Klein Schwaßer Weg Produkt 541 Proj.45	38.700,00	0,00	38.700,00
	Ausb. Kreuzung Satower Straße, Klein Schwaßer Weg Prod. 541, Proj. 7	38.250,00	0,00	0,00
	Hochwasserschutz Kritzmow, Vorflut Wisener Weg Prod. 55201 Proj. 32	105.895,70	0,00	105.895,70
	Regenentwässerung B 5-4 Produkt 55201 Proj. 42	46.200,00	0,00	46.200,00
	Feuerwehrfahrzeug Produkt 126	12.921,00	0,00	0,00
	Fahrzeuganhänger Produkt 126	2.079,00	0,00	2.079,00
	Karussell Kinderspielplatz Produkt 36602	1.400,00	1.061,96	0,00
	Kühlschrank, Gefrierschrank, Küchenzeile Produkt 36601 und 126	1.891,00	1.891,00	0,00
	GwG	62,00	0,00	0,00
	Parkplatz Sporthalle Kritzmow Produkt 541 Projekt 41	0,00	15.312,94	0,00
<b>40.</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.216.318,10</b>	<b>654.312,05</b>	<b>369.114,35</b>

Die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 654,3 TEUR (Nr. 40). Haushaltsausgabereise für Investitionen wurden in Höhe von 369,1 TEUR aufgrund des Baufortschrittes gebildet und betreffen die oben aufgeführten Maßnahmen.

Für die Herstellung der Löschwasserversorgung (Nr. 35) wurde eine Kostenbeteiligung an die Eurawasser Nord GmbH in Höhe von 28,8 TEUR in 2016 gezahlt.

Das Feuerwehrfahrzeug (Nr. 36) wurde im Haushaltsjahr 2016 neu eingestellt und beschafft. Bei der Zahlung für den Parkplatz Sporthalle Kritzmow (15,3 TEUR) handelt es sich um einen Kassenrest aus 2014.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
41.	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-630.576,58	-237.298,41	-290.919,65

### 3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
42.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	739.010,26	-795.542,31	-78.984,99

Der Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 79,0 TEUR (Nr. 42) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Überschuss in Höhe von 158,3 TEUR) und dem Saldo aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Fehlbetrag in Höhe von 237,3 TEUR). Er fiel um 716,6 TEUR niedriger aus als geplant.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
43.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	455.026,05	0,00	0,00
44.	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten	700.696,17	293.300,00	293.125,08
45.	Saldo Ein-/Auszahlungen aus Krediten für Invest.	-245.670,12	-293.300,00	-293.125,08

Kredite wurden im Haushaltsjahr 2015 planmäßig nicht aufgenommen (Nr. 43). Im Vorjahr wurde eine Umschuldung getätigt.

Tilgungen für Investitionskredite (Nr. 44) waren im Haushaltsjahr 2015 in Höhe von 293,1 TEUR zu leisten.

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Nr. 18 in Höhe von 203,7 TEUR) reicht nur unter Berücksichtigung der vorzutragenden Beträge aus Haushaltsvorjahren zur Finanzierung der planmäßigen Tilgungen (Nr. 44 in Höhe von 293,1 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
46.	Zunahme Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	32.842,31	0,00
48.	Veränderung der Verbindlichkeiten geg. dem Amt	0,00	32.842,31	0,00
49.	Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt	0,00	1.056.000,00	369.145,33
50.	Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt	497.684,09	0,00	0,00
51.	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt	-497.684,09	1.056.000,00	369.145,33
52.	Saldo Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-743.354,21	795.542,31	76.020,25
53.	Einz. aus durchl. Geldern/ungekl. Zahlungsvorg.	5.148,05	0,00	6.953,16
54.	Ausz. aus durchl. Geldern/ungekl. Zahlungsvorg.	804,10	0,00	3.988,42
55.	Saldo Ein-/Auszahlungen aus durchl. Geldern	4.343,95	0,00	2.964,74
56.	Kontrollrechnung	0,00	0,00	0,00
58.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt	0,00	32.842,31	0,00
59.	Forderungen gegenüber dem Amt zum 31.12. Vorjahr	2.493.558,79	2.991.243,00	2.991.242,88
60.	Forderungen gegenüber dem Amt zum 31.12. lfd. Jahr	2.991.242,88	1.935.243,00	2.622.097,55

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

Insgesamt haben die liquiden Mittel um 369,1 TEUR abgenommen (Nr. 51). Im Vorjahr betragen die liquiden Mittel der Gemeinde 2.991,2 TEUR (Nr.59). Sie reduzierten sich per 31.12.2015 auf 2.622,1 TEUR.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 52) in Höhe von 76,0 TEUR ergibt sich aus den Auszahlungen zur Tilgung (Nr. 45) in Höhe von -293,1 TEUR und der Abnahme der liquiden Mittel (Nr. 51) in Höhe von 369,1TEUR.

#### 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 (Nr. 55 in Höhe von 3,0 TEUR). Diese betreffen Sicherheitseinbehalte für Baumaßnahmen.

## C. Sonstige Angaben

### 1. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	<u>Durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	1 (Freistellungsphase Altersteilzeit)

### 2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Tarifangestellten werden folgende Angaben gemacht:

Die Arbeitnehmer der Gemeinde sind zum Bilanzstichtag bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V (ZMV) versichert. Es bestehen Versorgungszusagen gemäß Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (Altersvorsorge-TV-Kommunal – ATV-K) und der Satzung der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V.

Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2015 1,3 % und der Zusatzbeitrag 4 % der Brutto-Lohn- und -gehaltssumme. Aufgrund der Auskunft der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V wird sich der Umlagesatz in den nächsten Jahren nicht erhöhen, soweit tarifrechtlich keine weitergehenden Verpflichtungen eingegangen werden.

Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2015 auf 36,3 TEUR. Die Gemeinde zahlte an die ZMV Umlagen in Höhe von 0,5 TEUR und Zusatzbeiträge in Höhe von 1,5 TEUR. Die Arbeitnehmer sind auf Grundlage von § 37a ATV-K mit 2,0 % an der Finanzierung des Zusatzbeitrages beteiligt.

Die zum Bilanzstichtag bestehenden Versorgungsverpflichtungen verteilen sich wie folgt auf Anspruchsberechtigte:

<u>Gruppe der Versorgungsberechtigten</u>	<u>Anzahl</u>
Arbeitnehmer	1
Ehemalige Arbeitnehmer	6
<u>Rentner</u>	<u>4</u>
Insgesamt	11

### 3. Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bilanzierung

siehe Anlage Nr. 7

### 4. Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Für alle bekannten drohenden finanziellen Belastungen wurden Rückstellungen gebildet.

### 5. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

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

## 6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde Kritzmow ist nicht Träger einer Sparkasse.

## 7. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde Kritzmow nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

## 8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Die Gemeinde Kritzmow 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.

## 9. Beteiligungen

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

## 10. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

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

## 11. Mitgliedschaften

Die Gemeinde Kritzmow ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EUR</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	2.304,52 (VJ 2.269,84)

## 12. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde Kritzmow hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

Kritzmow, den 27.01.2020

aufgestellt:

bestätigt:

Dr. Regina Simon  
FDL Finanzverwaltung

Leif Kaiser  
Bürgermeister

Anlage 1

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															
<b>1. Anlagevermögen</b>	15.042.680,13	1.246.779,34	217.965,74	0,00	16.071.493,73	1.063.241,03	0,00	320.185,76	0,00	5.707,40	1.377.719,39	14.693.774,34	13.979.439,10	1,99	91,42	0,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.404.181,21	96.722,00	38.180,68	141.442,36	1.604.164,89	51.318,11	0,00	28.730,73	0,00	0,00	80.048,84	1.524.116,05	1.352.863,10	1,79	95,00	0,00
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	234,54	0,00	0,00	0,00	234,54	144,64	0,00	46,91	0,00	0,00	191,55	42,99	89,90	20,00	18,32	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	565.221,41	0,00	0,00	934.878,42	1.500.099,83	51.173,47	0,00	28.683,82	0,00	0,00	79.857,29	1.420.242,54	514.047,94	1,91	94,67	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	838.725,26	96.722,00	38.180,68	-793.436,06	103.830,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.830,52	838.725,26	0,00	100,00	0,00
1.2 Sachanlagen	12.600.227,73	1.150.057,34	179.783,06	-141.442,36	13.429.059,65	1.011.922,92	0,00	291.455,03	0,00	5.707,40	1.297.670,55	12.131.389,10	11.588.304,81	2,17	90,33	0,00
1.2.1 Wald, Forsten	38.751,10	0,00	0,00	-55,00	38.696,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.696,10	38.751,10	0,00	100,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.929.736,37	0,00	2,00	5.265,99	2.935.000,36	1.784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.784,00	2.933.216,36	2.927.952,37	0,00	99,93	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.946.185,37	0,00	0,00	0,00	2.946.185,37	125.672,97	0,00	37.294,33	0,00	0,00	162.967,30	2.783.218,07	2.820.512,40	1,26	94,46	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen	6.256.800,07	568.024,01	24.510,98	363.285,01	7.163.598,11	755.151,96	0,00	222.140,81	0,00	5.707,40	971.585,37	6.192.012,74	5.501.648,11	3,10	86,43	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	3,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	100,00	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	241.025,87	1.061,96	0,00	0,00	242.087,83	104.370,08	0,00	23.906,61	0,00	0,00	128.276,69	113.811,14	136.655,79	9,87	47,01	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	85.981,46	1.717,00	1,00	0,00	87.697,46	24.943,91	0,00	8.113,28	0,00	0,00	33.057,19	54.640,27	61.037,55	9,25	62,30	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	101.744,49	579.254,37	155.269,08	-509.938,36	15.791,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.791,42	101.744,49	0,00	100,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	1.038.271,19	0,00	2,00	0,00	1.038.269,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.038.269,19	1.038.271,19	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	976.690,19	0,00	2,00	0,00	976.688,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	976.688,19	976.690,19	0,00	100,00	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	15.042.680,13	1.246.779,34	217.965,74	0,00	16.071.493,73	1.063.241,03	0,00	320.185,76	0,00	5.707,40	1.377.719,39	14.693.774,34	13.979.439,10	1,99	91,42	0,00
<b>2. Sonderposten</b>	5.468.696,49	960.093,06	4.607,70	0,00	6.424.181,85	482.914,66	0,00	162.039,93	0,00	1.242,27	643.712,32	5.780.469,53	4.985.781,83	2,52	89,97	0,00
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	2.655.859,79	412.290,49	4.607,70	0,00	3.063.542,58	325.327,63	0,00	80.750,75	0,00	1.242,27	404.836,11	2.658.706,47	2.330.532,16	2,63	86,78	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															
<b>2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen</b>	1.656.197,27	272.280,37	0,00	73.003,84	2.001.481,48	156.032,37	0,00	41.339,90	0,00	0,00	197.372,27	1.804.109,21	1.500.164,90	2,06	90,13	0,00
<b>2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	957.946,04	63.559,02	4.607,70	0,00	1.016.897,36	169.295,26	0,00	39.410,85	0,00	1.242,27	207.463,84	809.433,52	788.650,78	3,87	79,59	0,00
<b>2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen</b>	41.716,48	76.451,10	0,00	-73.003,84	45.163,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.163,74	41.716,48	0,00	100,00	0,00
<b>2.4 Sonstige Sonderposten</b>	2.812.836,70	547.802,57	0,00	0,00	3.360.639,27	157.587,03	0,00	81.289,18	0,00	0,00	238.876,21	3.121.763,06	2.655.249,67	2,41	92,89	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	5.468.696,49	960.093,06	4.607,70	0,00	6.424.181,85	482.914,66	0,00	162.039,93	0,00	1.242,27	643.712,32	5.780.469,53	4.985.781,83	2,52	89,97	0,00

## Anlage 2

### 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	<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>								
	- Gebührenforderungen	7.713,49	0,00	0,00	7.713,49	0,00	7.191,23	522,26	1.585,30
	- Steuerforderungen	191.211,70	0,00	0,00	191.211,70	0,00	26.016,66	165.195,04	178.968,16
	- Grundsteuer	4.552,15	0,00	0,00	4.552,15	0,00	2.921,90	1.630,25	5.881,98
	- Gewerbesteuer	185.653,72	0,00	0,00	185.653,72	0,00	22.376,45	163.277,27	172.742,82
	- Sonstige	1.005,83	0,00	0,00	1.005,83	0,00	718,31	287,52	343,36
	- Forderungen aus Transferleistungen	466,81	0,00	0,00	466,81	0,00	32,43	434,38	455,32
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.630,22	0,00	0,00	1.630,22	0,00	281,50	1.348,72	526,72
	<b>Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>201.022,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>201.022,22</b>	<b>0,00</b>	<b>33.521,82</b>	<b>167.500,40</b>	<b>181.535,50</b>
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.113,35	0,00	0,00	6.113,35	0,00	2.295,37	3.817,98	4.229,88
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	128.795,28	0,00	0,00	128.795,28	0,00	0,00	128.795,28	3.832,22
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	2.622.097,55	0,00	0,00	2.622.097,55	0,00	0,00	2.622.097,55	2.991.242,88
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.040,00	0,00	0,00	1.040,00	0,00	0,00	1.040,00	1.224,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	11.507,81	0,00	0,00	11.507,81	0,00	884,57	10.623,24	40.453,64
2.2	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>2.970.576,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.970.576,21</b>	<b>0,00</b>	<b>36.701,76</b>	<b>2.933.874,45</b>	<b>3.222.518,12</b>

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

## Anlage 3

### 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 €						
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon:	1.683.387,24	0,00	0,00	1.683.387,24	0,00	1.683.387,24	0,00		1.976.513,32
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.683.387,24	0,00	0,00	1.683.387,24	0,00	1.683.387,24	0,00		1.976.513,32
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	53.553,55	0,00	0,00	53.553,55	0,00	53.553,55	0,00		15.312,94
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	472,60	0,00	0,00	472,60	0,00	472,60	0,00		2.648,19
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	39.162,11	0,00	0,00	39.162,11	0,00	39.162,11	0,00		36.778,35
<b>4.</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>1.776.575,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.776.575,50</b>	<b>0,00</b>	<b>1.776.575,50</b>	<b>0,00</b>		<b>2.031.252,80</b>

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

Anlage 4  
Übersichten  
übertragene Haushaltsermächtigungen  
und Verpflichtungsermächtigungen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
<b>1.</b>	<b>Aufwandsermächtigungen</b>			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	140.600,00	170.335,72	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.263.400,00	1.357.157,62	25.977,99
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	378.800,00	-558.701,25	34.743,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.874.100,00	2.822.831,56	0,00
	<b>Summe Aufwandsermächtigungen</b>	<b>3.656.900,00</b>	<b>3.791.623,65</b>	<b>60.720,99</b>
<b>2.</b>	<b>Auszahlungsermächtigungen</b>			
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	140.100,00	209.534,58	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.228.600,00	1.173.131,02	25.977,99
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	208.700,00	150.255,99	34.743,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.873.900,00	1.878.215,03	0,00
	<b>Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>	<b>3.451.300,00</b>	<b>3.411.136,62</b>	<b>60.720,99</b>
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	36.200,00	69.702,30	34.495,93
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	879.900,00	584.609,75	334.618,42
	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>916.100,00</b>	<b>654.312,05</b>	<b>369.114,35</b>
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	293.300,00	3.630.405,38	0,00
	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>293.300,00</b>	<b>3.630.405,38</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe Auszahlungsermächtigungen</b>	<b>4.660.700,00</b>	<b>7.695.854,05</b>	<b>429.835,34</b>

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

# Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2015

Gemeinde: 60 Kritzmow

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
im Haushaltsjahr 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen" \*\*\*

## Anlage 5

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: 60 Kritzmow

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)	-----	-----	-----	2.991.242,88
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	= <b>Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	<b>2.444.062,86</b>	<b>541.406,50</b>	<b>5.773,52</b>	<b>2.991.242,88</b>
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	-----	-----
5	= <b>Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	<b>2.444.062,86</b>	<b>541.406,50</b>	<b>5.773,52</b>	<b>2.991.242,88</b>
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	158.313,42	-----	-----	158.313,42
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	293.125,08	-----	-----	293.125,08
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	-----	-237.298,41	-----	-237.298,41
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)	-----	-----	2.964,74	2.964,74
11	= <b>Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>	<b>2.309.251,20</b>	<b>304.108,09</b>	<b>8.738,26</b>	<b>2.622.097,55</b>
Kontrollrechnung:					
12	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				2.622.097,55
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				2.622.097,55

## Anlage 6

### 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	47.738,56 €	31.531,12 €	- €	- €	16.207,44 €
2	Steuerrückstellungen	- €	- €	- €	- €	- €
3	Sonstige Rückstellungen <sup>2</sup>	201.885,34 €	38.083,51 €	23.510,99 €	- €	187.312,82 €
	unterlassene Instandhaltung	- €	- €	17.800,00 €	- €	17.800,00 €
	Erlösauskehr/drohend Gerichtsverfahren	201.885,34 €	38.083,51 €	5.710,99 €	- €	169.512,82 €
4	<b>Summe</b>	249.623,90 €	69.614,63 €	23.510,99 €	- €	203.520,26 €

## Anlage 7

Ausgeübte Wahlrechte  
in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

## Anlage 7

### Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Tz	Verfahrensweise	gesetzliche Grundlage
1	Für die Eröffnungsbilanz (EB) wurde wegen des erheblichen Erstaufwandes und abhängig von der personellen Leistungsfähigkeit eine permanente <b>Inventur</b> während des letzten Jahres vor dem Bilanzstichtag durchgeführt. Die Fortschreibung erfolgte durch Zugangs- und Abgangsmeldungen.	Wird die Ersterfassung und- bewertung des Vermögens zu einem Stichtag vorgenommen, der erheblich vor dem Eröffnungsbilanzstichtag liegt, <u>können</u> fortgeschriebene Werte in die Eröffnungsbilanz übernommen werden.  § 5 Abs. 5 KomDoppik EG M-V, Leitfaden S. 4
2	Geringwertige bewegliche Vermögensgegenstände (VG) des Anlagevermögens (AV), mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten (AHK) bis 60,00 € netto, werden nicht erfasst.  Geringwertige bewegliche VG des AV (AHK über 60,00 bis 410,00 € netto, <b>GWG</b> ) werden im Jahr der Anschaffung aktiviert, fortgeschrieben und fiktiv in Abgang gestellt.  Abnutzbare bewegl. VG des AV werden in der EB mit 1,00 € bewertet, wenn die AHK nicht mehr als 5.000,00 € netto betragen haben.	Geringwertige Vermögensgegenstände, die sofort abgeschrieben werden sollen, sind im Jahr der Anschaffung/Herstellung durch eine Erfassung in der Buchführung nachzuweisen. Dies ist <u>nicht erforderlich</u> für Anlagegüter, deren AHK nicht mehr als 410,00 € netto betragen haben. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die einer selbständigen Nutzung fähig sind, <u>können</u> im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben werden, wenn die AHK für den einzelnen Vermögensgegenstand 410,00 € netto nicht übersteigen. Im Zusammenhang mit der Ersterfassung und- Bewertung wird die Wertgrenze für diese Vereinfachungsregel von 410,00 € auf 5.000,00 € angehoben. Stichtag für die Vereinfachungsregel wird der 31.12.2007 sein. § 5 Abs. 2 KomDoppikEG M-V § 34 (5) GemHVO-Doppik, Leitfaden S. 22, FAQ GWG in der EB
3	siehe <b>Ersatzwerte</b> bei Grund und Boden, Gebäuden und Außenanlagen, Straßen, Wegen und Plätzen und Sonderposten Punkt 4-8	Da die EB nicht mit Beginn der Tätigkeit erstellt wird, sondern zu einem durch die Umstellung festgelegten Zeitpunkt und die AHK der VG bisher nicht vollständig nachgehalten wurden, ist ein Ersatzwert aufgrund geschätzter historischer AHK zu bestimmen, wenn die AHK nicht oder nicht mit einem vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden können. Die Restnutzungsdauer ist neu zu bestimmen. § 5 Abs. 2, 3 KomDoppik EG, Leitfaden S. 25
4	Die Bewertung von Grund und Boden erfolgt mit dem Ersatzwert und ab 01.01.2008 mit den AHK.	Berechnungsmethoden zur Schätzung der AHK sind nicht bekannt. Bei der Ermittlung des Ersatzwertes wird zur Vereinfachung auf den Wertermittlungstichtag 01.01.2000 und nicht auf den Zeitpunkt der Anschaffung abgestellt Leitfaden Anlage 8 Hinweise zur Bewertung des AV in der EB, S. 1

Tz	Verfahrensweise	gesetzliche Grundlage
5	Die Bewertung aller Gebäude und Außenanlagen, die vor dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte für die EB nach dem Sachwertverfahren mit einem Ersatzwert, entsprechend den Vorgaben des Innenministeriums. Die Restnutzungsdauer wurde neu festgelegt.	siehe Punkt 3
6	Die Bewertung aller Gebäude, die ab dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgt mit den Anschaffungskosten	siehe Punkt 3
7	Die Bewertung aller Straßen, Wege und Plätze, die vor dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte durch eine Zustands-Bewertung entsprechend der Vorgaben des Innenministeriums. auf Grundlage von Ersatzwerten. Für Straßen, Wege und Plätze, die nach dem 01.01.08 hergestellt wurden, erfolgt die Zustandsbewertung auf Grundlage der AHK.	Um eine landeseinheitliche Vorgehensweise bei der Ersterfassung sicherzustellen, werden über die vorgegebenen Erfassungs- und Bewertungsbögen für Straßen, Wege, Plätze allgemeine Grundlagen festgeschrieben. Leitfaden Infrastrukturvermögen S. 2
8	Die erhaltenen zweckgebundenen Zuwendungen und Beiträge für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, für die ein Ersatzwert ermittelt wurde, werden mit einem Ersatzwert bewertet und soweit erforderlich, gekappt. Es werden Sonderposten gebildet.	Erhaltene zweckgebundene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von VG des AV sind als Sonderposten zu passivieren. Die Auflösung erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung des damit finanzierten VG. Zuschüsse aus Beiträgen sind als Sonderposten zu passivieren. § 37 Abs. 2,4,5 GemHVO-Doppik, Leitfaden S. 24
9	Nicht planmäßig bewirtschaftete Baumbestände (z.B. Bäume in Alleen), Pflanzen und Sträucher werden nicht bewertet.	Nicht planmäßig bewirtschaftete Baumbestände <u>können</u> erfasst und bewertet werden. FAQ Pflanzen und Bäume
10	Auf den Ausweis von Zuwendungen an Dritte, die vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz geleistet und bereits finanziert wurden, wird verzichtet.	Auf den Ausweis von Zuwendungen an Dritte (z.B. geleistete Investitionszuschüsse), die vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz geleistet und bereits finanziert wurden, <u>kann</u> aus Vereinfachungsgründen in der Eröffnungsbilanz verzichtet werden. Leitfaden Anlage 8 Seite 2
11	Kleinstmengen an Verbrauchsmaterialien, bis zu einer Wertgrenze von 5.000,00 € (z.B. Büromaterial, Lehrmittel) die dezentral beschafft werden und nicht über ein zentrales Lager verwaltet werden, werden nicht erfasst	Sofern Kleinstmengen an Verbrauchsmaterial dezentral beschafft werden und nicht über ein zentrales Lager verwaltet werden, zählen sie nicht zum Vorratsvermögen und sind unmittelbar als Aufwand zu buchen. FAQ Verbrauchsmaterial