

**Amt Warnow-West
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2016

Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	9
IV TEILRECHNUNGEN	14
V BILANZ	43
VI ANHANG	46
ANLAGEN	
Anlage 1 Anlagenübersicht	77
Anlage 2 Forderungsübersicht	75
Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	77
Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	79
Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	82
Anlage 6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	84
Anlage 7 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung	86
Anlage 8 Übersicht über die umlagefinanzierten Produkte	89

I VORWORT

Das Amt 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 2016 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 (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	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	gungen aus	tigungen im	des	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	von	
			und		genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Konto-
			entsprechende		Deckungs-	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	nummer
			-aufwendungen		fähigkeit											
			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		2.888.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.888.400,00	0,00	2.888.400,00	2.890.488,17	-2.088,17	2.820.334,59	70.153,58	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		153.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.000,00	0,00	153.000,00	138.726,31	14.273,69	193.018,53	-54.292,22	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		19.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.200,00	0,00	19.200,00	24.675,52	-5.475,52	23.898,26	777,26	0,00	441.443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.495.000,00	0,00	95.947,87	0,00	0,00	1.590.947,87	0,00	1.590.947,87	1.528.803,74	62.144,13	1.669.065,43	-140.261,69	5.434,31	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	85.251,83	-73.251,83	47.415,59	37.836,24	0,00	46
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		4.567.600,00	0,00	95.947,87	0,00	0,00	4.663.547,87	0,00	4.663.547,87	4.667.945,57	-4.397,70	4.753.732,40	-85.786,83	5.434,31	
11.	- Personalaufwendungen		3.002.700,00	0,00	-1.390,74	0,00	-1.656,21	2.999.653,05	0,00	2.999.653,05	2.922.265,15	77.387,90	2.740.582,48	181.682,67	0,00	50
12.	- Versorgungsaufwendungen		12.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.900,00	0,00	12.900,00	3.720,78	9.179,22	0,00	3.720,78	0,00	51
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		810.000,00	0,00	95.134,48	0,00	4.322,25	909.456,73	0,00	909.456,73	850.679,96	58.776,77	980.872,77	-130.192,81	6.556,99	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		382.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382.400,00	3.280,79	385.680,79	353.674,28	32.006,51	397.039,69	-43.365,41	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	4.292,00	-4.292,00	2.214,11	2.077,89	0,00	

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-	Ergebnis	Ergebnis	veränderung	gung von		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	des	des	gegenüber	Ermäch-		
			in €	in €	in €	und	gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	vorjahr	tigungen in
			in €	in €	in €	entsprechende	Deckungs-	vorjahr	vorjahr	vorjahr	vorjahr	vorjahr	vorjahr	vorjahr	in Haushalts-	Haushalts-
			1	2	3	-aufwendungen	fähigkeit	7	8	9	10	11	12	13	nummer	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	593,83	6,17	1.000,00	-406,17	0,00	54
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		357.200,00	0,00	0,00	0,00	315,86	357.515,86	0,00	357.515,86	335.477,95	22.037,91	372.175,67	-36.697,72	747,35	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		4.565.800,00	0,00	93.743,74	0,00	2.981,90	4.662.525,64	3.280,79	4.665.806,43	4.470.703,95	195.102,48	4.493.884,72	-23.180,77	7.304,34	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		1.800,00	0,00	2.204,13	0,00	-2.981,90	1.022,23	-3.280,79	-2.258,56	197.241,62	-199.500,18	259.847,68	-62.606,06	-1.870,03	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	2.207,33	-707,33	1.839,55	367,78	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		13.600,00	0,00	0,00	0,00	-49,49	13.550,51	0,00	13.550,51	9.609,51	3.941,00	12.080,75	-2.471,24	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		-12.100,00	0,00	0,00	0,00	49,49	-12.050,51	0,00	-12.050,51	-7.402,18	-4.648,33	-10.241,20	2.839,02	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-10.300,00	0,00	2.204,13	0,00	-2.932,41	-11.028,28	-3.280,79	-14.309,07	189.839,44	-204.148,51	249.606,48	-59.767,04	-1.870,03	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		-10.300,00	0,00	2.204,13	0,00	-2.932,41	-11.028,28	-3.280,79	-14.309,07	189.839,44	-204.148,51	249.606,48	-59.767,04	-1.870,03	
30.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	-1,00	0,00	1,00	0,00	492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		-10.300,00	0,00	2.204,13	0,00	-2.932,41	-11.028,28	-3.280,79	-14.309,07	189.840,44	-204.149,51	249.606,48	-59.766,04	-1.870,03	

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	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	erändert	des Haus-	veränderung	gung von		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des Haus-	im Haus-	des Haus-	gegenüber	Ermächti-		
			in €	in €	in €	und	genseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahren								nummer
						-aufwendungen	fähigkeit									
			in €	in €	in €				in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		-10.300,00	0,00	2.204,13	0,00	-2.932,41	-11.028,28	-3.280,79	-14.309,07	189.840,44	-204.149,51	249.606,48	-59.766,04	-1.870,03	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		-10.300,00	0,00	2.204,13	0,00	-2.932,41	-11.028,28	-3.280,79	-14.309,07	189.840,44	-204.149,51	249.606,48	-59.766,04	-1.870,03	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		---	---	---	---	---	---	---	---	751.468,03	---	501.861,55	---	---	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		---	---	---	---	---	---	---	---	941.308,47	---	751.468,03	---	---	

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Erläuterung Konto- nummer
		gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	
		Haushalts-	gungen aus	gungen im	Haushalts-	haltsjahr	
		jahres	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	
		in €	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	
		1	2	3	4	5	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.888.400,00	0,00	2.888.400,00	2.890.488,17	-2.088,17	41
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	622.600,00	0,00	622.600,00	622.580,06	19,94	(413)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	25.900,00	0,00	25.900,00	34.498,31	-8.598,31	(414)
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.097.900,00	0,00	2.097.900,00	2.098.342,82	-442,82	(4162)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	153.000,00	0,00	153.000,00	138.726,31	14.273,69	43
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	148.900,00	0,00	148.900,00	134.172,81	14.727,19	(431)
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	4.100,00	0,00	4.100,00	4.553,50	-453,50	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.200,00	0,00	19.200,00	24.675,52	-5.475,52	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.200,00	0,00	19.200,00	24.675,52	-5.475,52	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.590.947,87	0,00	1.590.947,87	1.528.803,74	62.144,13	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge	12.000,00	0,00	12.000,00	85.251,83	-73.251,83	46
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	4.663.547,87	0,00	4.663.547,87	4.667.945,57	-4.397,70	
11.	- Personalaufwendungen	2.999.653,05	0,00	2.999.653,05	2.922.265,15	77.387,90	50
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	56.730,10	0,00	56.730,10	56.730,10	0,00	(507)
12.	- Versorgungsaufwendungen	12.900,00	0,00	12.900,00	3.720,78	9.179,22	51
	12.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	12.900,00	0,00	12.900,00	3.720,78	9.179,22	(515)
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	909.456,73	0,00	909.456,73	850.679,96	58.776,77	52
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	148.556,84	0,00	148.556,84	129.559,58	18.997,26	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	490.177,67	0,00	490.177,67	483.208,53	6.969,14	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	382.400,00	3.280,79	385.680,79	353.674,28	32.006,51	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	4.292,00	-4.292,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	600,00	0,00	600,00	593,83	6,17	54
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	600,00	0,00	600,00	593,83	6,17	(541)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	357.515,86	0,00	357.515,86	335.477,95	22.037,91	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	4.662.525,64	3.280,79	4.665.806,43	4.470.703,95	195.102,48	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	1.022,23	-3.280,79	-2.258,56	197.241,62	-199.500,18	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.500,00	0,00	1.500,00	2.207,33	-707,33	47
	21.1 Zinserträge	1.500,00	0,00	1.500,00	2.207,33	-707,33	(471, 472, 479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	13.550,51	0,00	13.550,51	9.609,51	3.941,00	57
	22.1 Zinsaufwendungen	12.921,06	0,00	12.921,06	8.980,06	3.941,00	(571 - 579)
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	629,45	0,00	629,45	629,45	0,00	(571 - 579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-12.050,51	0,00	-12.050,51	-7.402,18	-4.648,33	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-11.028,28	-3.280,79	-14.309,07	189.839,44	-204.148,51	

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	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	-11.028,28	-3.280,79	-14.309,07	189.839,44	-204.148,51	
30.	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	1,00	-1,00	492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-11.028,28	-3.280,79	-14.309,07	189.840,44	-204.149,51	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-11.028,28	-3.280,79	-14.309,07	189.840,44	-204.149,51	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-11.028,28	-3.280,79	-14.309,07	189.840,44	-204.149,51	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	751.468,03	-----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-----	941.308,47	-----	

*** 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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	Ergebnis	veränderung	gung von			
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	tigungen im	des Haus-	gegenüber	Ermäch-			
			in €	in €	in €	und	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
			1	2	3	entsprechende	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	nummer
						-auszahlungen	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		2.746.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.746.400,00	0,00	2.746.400,00	2.755.606,70	-9.206,70	2.708.100,35	47.506,35	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		153.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.000,00	0,00	153.000,00	141.202,28	11.797,72	192.556,73	-51.354,45	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		19.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.200,00	0,00	19.200,00	28.409,42	-9.209,42	19.163,94	9.245,48	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.495.000,00	0,00	95.947,87	0,00	0,00	1.590.947,87	0,00	1.590.947,87	1.526.470,78	64.477,09	1.465.238,47	61.232,31	5.434,31	642,648
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	46.316,72	-34.316,72	19.403,78	26.912,94	0,00	66 ./ 669
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		4.425.600,00	0,00	95.947,87	0,00	0,00	4.521.547,87	0,00	4.521.547,87	4.498.005,90	23.541,97	4.404.463,27	93.542,63	5.434,31	
11.	- Personalauszahlungen		2.984.200,00	0,00	-1.390,74	0,00	-39.886,31	2.942.922,95	0,00	2.942.922,95	2.866.897,47	76.025,48	2.776.473,35	90.424,12	0,00	70
12.	- Versorgungsauszahlungen		12.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.900,00	0,00	12.900,00	28.699,00	-15.799,00	0,00	28.699,00	0,00	71
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		810.000,00	0,00	95.134,48	0,00	4.322,25	909.456,73	0,00	909.456,73	862.679,63	46.777,10	814.648,48	48.031,15	6.556,99	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	593,83	6,17	1.000,00	-406,17	0,00	74
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		357.200,00	0,00	0,00	0,00	315,86	357.515,86	0,00	357.515,86	344.192,62	13.323,24	344.689,35	-496,73	747,35	76 ./ 7695
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		4.164.900,00	0,00	93.743,74	0,00	-35.248,20	4.223.395,54	0,00	4.223.395,54	4.103.062,55	120.332,99	3.936.811,18	166.251,37	7.304,34	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		260.700,00	0,00	2.204,13	0,00	35.248,20	298.152,33	0,00	298.152,33	394.943,35	-96.791,02	467.652,09	-72.708,74	-1.870,03	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis	Ergebnis-				
			jahres	Nachtrag	zählungen	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	des	des	des	des	des	des	Übertra-		
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		7	8	9	10	11	12	13	nummer	
						-auszahlungen	fähigkeit										
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.718,77	-218,77	1.373,18	345,59	0,00	67
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		13.600,00	0,00	0,00	0,00	-49,49	13.550,51	0,00	13.550,51	9.668,86	3.881,65	11.541,38	-1.872,52	0,00	77	
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		-12.100,00	0,00	0,00	0,00	49,49	-12.050,51	0,00	-12.050,51	-7.950,09	-4.100,42	-10.168,20	2.218,11	0,00		
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		248.600,00	0,00	2.204,13	0,00	35.297,69	286.101,82	0,00	286.101,82	386.993,26	-100.891,44	457.483,89	-70.490,63	-1.870,03		
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		248.600,00	0,00	2.204,13	0,00	35.297,69	286.101,82	0,00	286.101,82	386.993,26	-100.891,44	457.483,89	-70.490,63	-1.870,03		
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	24.869,00	324.869,00	134.115,10	190.753,90	2.544.449,71	-2.410.334,61	225.000,00	681	
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,00	-9,00	0,00	685	
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	24.869,00	324.869,00	134.115,10	190.753,90	2.544.458,71	-2.410.343,61	225.000,00		
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	1.130,50	1.130,50	2.209,14	3.339,64	3.314,15	25,49	5.478,76	-2.164,61	0,00	781 + 784	
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		449.600,00	0,00	2.204,13	0,00	-4.690,04	447.114,09	55.262,22	502.376,31	240.560,45	261.815,86	2.406.431,34	-2.165.870,89	227.314,82	785	
37.	- Auszahlungen für Finanzanlagen		18.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.300,00	0,00	18.300,00	0,00	18.300,00	11.473,07	-11.473,07	0,00	786	
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		467.900,00	0,00	2.204,13	0,00	-3.559,54	466.544,59	57.471,36	524.015,95	243.874,60	280.141,35	2.423.383,17	-2.179.508,57	227.314,82		

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-	ermächti-	Ergebnis	veränderung	gung von			
			jahres	Nachtrag	zählungen	Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Haushalts- jahres	gungen aus Haushalts- vorjahren	gungen im Haus- haltsjahr	des Haushalts- jahres	gegenüber Haushalts- vorjahr	Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre			
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-167.900,00	0,00	-2.204,13	0,00	3.559,54	-166.544,59	-32.602,36	-199.146,95	-109.759,50	-89.387,45	121.075,54	-230.835,04	-2.314,82	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		80.700,00	0,00	0,00	0,00	38.857,23	119.557,23	-32.602,36	86.954,87	277.233,76	-190.278,89	578.559,43	-301.325,67	-4.184,85	
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		80.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.700,00	0,00	80.700,00	72.112,38	8.587,62	54.944,57	17.167,81	0,00	791 + 792
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Saldo der Nummern 43 und 44)		-80.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.700,00	0,00	-80.700,00	-72.112,38	-8.587,62	-54.944,57	-17.167,81	0,00	
49.	+ Abnahme der liquiden Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.602,36	32.602,36	0,00	32.602,36	0,00	0,00	4.184,85	
50.	- Zunahme der liquiden Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	38.857,23	38.857,23	0,00	38.857,23	170.067,31	-131.210,08	582.365,66	-412.298,35	0,00	
51.	= Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 49 und 50)		0,00	0,00	0,00	0,00	-38.857,23	-38.857,23	32.602,36	-6.254,87	-170.067,31	163.812,44	-582.365,66	412.298,35	4.184,85	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		-80.700,00	0,00	0,00	0,00	-38.857,23	-119.557,23	32.602,36	-86.954,87	-242.179,69	155.224,82	-637.310,23	395.130,54	4.184,85	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.134.158,25	-9.134.158,25	13.478.096,74	-4.343.938,49	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	9.169.212,32	-9.169.212,32	13.419.345,94	-4.250.133,62	0,00	799

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
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	-35.054,07	35.054,07	58.750,80	-93.804,87	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	
59.	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	1.146.611,00	1.146.610,76	-----	-----	-----	-----	
60.	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	1.152.865,87	1.316.678,07	-----	-----	-----	-----	

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

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

1 Zentrale Dienste

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreinnahmen und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	1.008,00	-108,00	1.618,43	-610,35	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121,42	-121,42	101,17	20,25	0,00
6.	+ Kostenleistungen und Kostenumlagen	585.400,00	0,00	338,67	0,00	0,00	585.738,67	0,00	585.738,67	538.953,41	46.785,25	516.558,37	22.395,04	5.434,31
7.	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.440,75	-62.440,75	27.957,30	34.483,45	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	586.300,00	0,00	338,67	0,00	0,00	586.638,67	0,00	586.638,67	602.523,66	-15.884,99	546.235,27	56.288,39	5.434,31
11.	- Personalaufwendungen	1.550.200,00	0,00	-1.390,74	0,00	31.784,75	1.580.594,01	0,00	1.580.594,01	1.527.142,30	53.451,71	1.418.287,54	106.854,76	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	12.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.900,00	0,00	12.900,00	3.720,78	9.179,22	0,00	3.720,78	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.500,00	0,00	338,67	0,00	1.407,21	141.245,88	0,00	141.245,88	131.712,66	9.533,22	135.223,67	-3.517,01	915,75
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestaltung und Erweiterung der Verwaltung	57.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.900,00	0,00	57.900,00	67.858,22	-9.958,22	72.505,17	-4.746,95	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	3.358,23	-3.358,23	0,00	3.358,23	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	593,83	6,17	1.000,00	-406,17	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	217.600,00	0,00	0,00	0,00	-1.679,87	215.920,13	0,00	215.920,13	195.278,94	20.641,19	185.538,76	9.740,18	747,35

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Verweis auf Anhang (Titel-Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres		Veränderung durch Nachtrag		Ultraplanmäßige Aufwendungen		Zweckgebundene Mehreinnahmen und entsprechende Aufwendungen		Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs-fähigkeit		Ermächtigungen des Haushaltsjahres		Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren		Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr		Ergebnis des Haushaltsjahres		Abweichung im Haushaltsjahr		Ergebnis des Haushaltsjahres		Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr		Übertragung von Ermächtigungen in Haushalts-folgejahre	
		in €	1	in €	2	in €	3	in €	4	in €	5	in €	6	in €	7	in €	8	in €	9	in €	10	in €	11	in €	12	in €	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.978.700,00		0,00		-1.052,07		0,00		31.512,09		2.009.160,02		0,00		2.009.160,02		1.929.664,96		79.495,06		1.812.661,14		117.003,82		1.665,10
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-1.392.400,00		0,00		1.390,74		0,00		-31.512,09		-1.422.521,35		0,00		-1.422.521,35		-1.327.141,30		-95.380,05		-1.266.425,87		-60.715,43		3.771,21
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-1.392.400,00		0,00		1.390,74		0,00		-31.512,09		-1.422.521,35		0,00		-1.422.521,35		-1.327.141,30		-95.380,05		-1.266.425,87		-60.715,43		3.771,21
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-1.392.400,00		0,00		1.390,74		0,00		-31.512,09		-1.422.521,35		0,00		-1.422.521,35		-1.327.141,30		-95.380,05		-1.266.425,87		-60.715,43		3.771,21
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-1.392.400,00		0,00		1.390,74		0,00		-31.512,09		-1.422.521,35		0,00		-1.422.521,35		-1.327.141,30		-95.380,05		-1.266.425,87		-60.715,43		3.771,21

Teilergebnisrechnung 2016
 Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahr
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	148.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148.600,00	0,00	148.600,00	165.605,29	-17.005,29	137.470,95	28.134,30	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	140.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.100,00	0,00	140.100,00	127.917,23	12.182,77	180.496,10	-52.578,87	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.200,00	0,00	19.200,00	24.554,10	-5.354,10	23.797,05	757,91	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	909.600,00	0,00	95.609,20	0,00	0,00	1.005.209,20	0,00	1.005.209,20	989.850,33	15.358,87	1.126.743,56	-136.893,23	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	14.846,74	-2.846,74	10.337,05	4.509,69	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.229.500,00	0,00	95.609,20	0,00	0,00	1.325.109,20	0,00	1.325.109,20	1.322.773,69	2.335,51	1.478.844,79	-156.071,10	0,00
11.	- Personalaufwendungen	874.900,00	0,00	0,00	0,00	-25.570,56	849.329,42	0,00	849.329,42	845.602,44	3.726,98	795.495,04	50.107,40	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	569.300,00	0,00	94.795,81	0,00	2.915,04	767.010,85	0,00	767.010,85	718.170,38	48.840,45	844.765,14	-126.594,78	5.641,24
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestaltung und Erweiterung der Verwaltung	271.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271.100,00	3.280,79	274.380,79	285.816,06	-11.435,27	324.434,52	-38.618,46	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	692,07	-692,07	2.039,96	-1.347,29	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	123.100,00	0,00	0,00	0,00	1.995,73	125.095,73	0,00	125.095,73	126.029,59	-933,86	139.555,34	-13.525,75	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.938.400,00	0,00	94.795,81	0,00	-20.659,81	2.012.536,00	3.280,79	2.015.816,79	1.976.310,52	39.506,27	2.106.289,40	-129.978,68	5.641,24

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplannmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-708.900,00	0,00	813,39	0,00	20.659,84	-687.426,86	-3.280,79	-690.707,59	-653.536,83	-37.170,76	-627.444,61	-26.092,22	-5.641,24
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	13.600,00	0,00	0,00	0,00	-49,49	13.550,51	0,00	13.550,51	9.609,51	3.941,00	12.080,75	-2.471,24	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-13.600,00	0,00	0,00	0,00	49,49	-13.550,51	0,00	-13.550,51	-9.609,51	-3.941,00	-12.080,75	2.471,24	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-722.500,00	0,00	813,39	0,00	20.709,30	-700.977,31	-3.280,79	-704.258,10	-663.146,34	-41.111,76	-639.525,36	-23.620,98	-5.641,24
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-722.500,00	0,00	813,39	0,00	20.709,30	-700.977,31	-3.280,79	-704.258,10	-663.146,34	-41.111,76	-639.525,36	-23.620,98	-5.641,24
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-722.500,00	0,00	813,39	0,00	20.709,30	-700.977,31	-3.280,79	-704.258,10	-663.146,34	-41.111,76	-639.525,36	-23.620,98	-5.641,24

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreinnahmen und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgebahre	
														in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	15.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.400,00	0,00	15.400,00	0,00	15.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	9.801,00	2.199,00	10.904,00	-1.103,00	0,00	0,00
5.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.763,50	-25.763,50	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	27.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.400,00	0,00	27.400,00	9.801,00	17.599,00	36.667,50	-26.666,50	0,00	0,00
11.	- Personalarwendungen	577.600,00	0,00	0,00	0,00	-7.870,38	569.729,62	0,00	569.729,62	548.520,41	20.209,21	526.799,90	22.720,51	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	796,94	403,06	877,96	-81,02	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestaltung und Erweiterung der Verwaltung	53.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.400,00	0,00	53.400,00	0,00	53.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	8.326,46	3.173,54	40.899,96	-32.573,50	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	643.700,00	0,00	0,00	0,00	-7.870,38	635.829,62	0,00	635.829,62	558.643,81	77.185,81	568.577,62	-9.934,01	0,00	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-616.300,00	0,00	0,00	0,00	7.870,38	-608.429,62	0,00	-608.429,62	-548.842,81	-59.586,81	-531.910,32	-16.932,49	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-616.300,00	0,00	0,00	0,00	7.870,38	-608.429,62	0,00	-608.429,62	-548.842,81	-59.586,81	-531.910,32	-16.932,49	0,00	0,00

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Verweis auf Anhang (folgt.)	Etrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	3 Gemeindeentwicklung													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
in €			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-616.300,00	0,00	0,00	0,00	7.870,38	-608.429,62	0,00	-608.429,62	-548.842,81	-59.586,81	-531.910,32	-16.932,49		0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-616.300,00	0,00	0,00	0,00	7.870,38	-608.429,62	0,00	-608.429,62	-548.842,81	-59.586,81	-531.910,32	-16.932,49		0,00

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreinnahmen und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Folgejahre
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.724.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.724.400,00	0,00	2.724.400,00	2.724.882,88	-482,88	2.682.863,50	42.019,28	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.724.400,00	7.964,34	-7.964,34	9.121,24	-1.156,90	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.724.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.724.400,00	0,00	2.724.400,00	2.732.847,22	-8.447,22	2.691.984,84	40.862,38	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241,70	-241,70	174,78	66,98	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.847,98	-847,98	6.181,61	-338,89	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	6.084,68	-1.084,68	6.356,38	-271,70	0,00
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	2.719.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.719.400,00	0,00	2.719.400,00	2.726.762,56	-7.362,56	2.685.628,48	41.134,08	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	2.207,33	-707,33	1.839,55	367,78	0,00
23	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	2.207,33	-707,33	1.839,55	367,78	0,00
24	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	2.720.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.720.900,00	0,00	2.720.900,00	2.728.969,89	-8.069,89	2.687.468,03	41.501,86	0,00
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	2.720.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.720.900,00	0,00	2.720.900,00	2.728.969,89	-8.069,89	2.687.468,03	41.501,86	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 (ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres		Verände- rung durch Nachtrag		Überplan- mäßige Auf- wendungen		Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen		Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit		Ermächti- gungen des Haushalts- jahres		Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- halbjahr		Ergebnis des Haushalts- jahres		Abweichung im Haus- halbjahr		Ergebnis des Haus- halbjahres		Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr		Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre				
			in €	1	in €	2	in €	3	in €	4	in €	5	in €	6	in €	7	in €	8	in €	9	in €	10	in €	11	in €	12	in €	13	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		2.720.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.720.900,00	2.720.900,00	0,00	2.720.900,00	2.728.989,85	-8.089,85	2.887.468,03	41.501,86										0,00

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-1.316.000,00	0,00	1.390,74	0,00	6.718,01	-1.307.891,25	0,00	-1.307.891,25	-1.264.644,44	-43.246,81	3.771,21	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-1.316.000,00	0,00	1.390,74	0,00	6.718,01	-1.307.891,25	0,00	-1.307.891,25	-1.264.644,44	-43.246,81	3.771,21	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-1.316.000,00	0,00	1.390,74	0,00	6.718,01	-1.307.891,25	0,00	-1.307.891,25	-1.264.644,44	-43.246,81	3.771,21	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-1.316.000,00	0,00	1.390,74	0,00	6.718,01	-1.307.891,25	0,00	-1.307.891,25	-1.264.644,44	-43.246,81	3.771,21	
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	1.130,50	1.130,50	2.209,14	3.339,64	3.314,15	25,49	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		82.000,00	0,00	1.390,74	0,00	241,96	83.632,70	5.383,26	89.015,96	80.859,32	8.156,64	11.265,17	
18.	- Auszahlungen für Finanzanlagen		18.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.300,00	0,00	18.300,00	0,00	18.300,00	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		100.300,00	0,00	1.390,74	0,00	1.372,46	103.063,20	7.592,40	110.655,60	84.173,47	26.482,13	11.265,17	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-100.300,00	0,00	-1.390,74	0,00	-1.372,46	-103.063,20	-7.592,40	-110.655,60	-84.173,47	-26.482,13	-11.265,17	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-1.416.300,00	0,00	0,00	0,00	5.345,55	-1.410.954,45	-7.592,40	-1.418.546,85	-1.348.817,91	-69.728,94	-7.493,96	

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		-564.400,00	0,00	813,39	0,00	20.659,81	-542.926,80	0,00	-542.926,80	-511.258,78	-31.668,02	-5.641,24	
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		-13.600,00	0,00	0,00	0,00	49,49	-13.550,51	0,00	-13.550,51	-9.668,86	-3.881,65	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-578.000,00	0,00	813,39	0,00	20.709,30	-556.477,31	0,00	-556.477,31	-520.927,64	-35.549,67	-5.641,24	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-578.000,00	0,00	813,39	0,00	20.709,30	-556.477,31	0,00	-556.477,31	-520.927,64	-35.549,67	-5.641,24	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-578.000,00	0,00	813,39	0,00	20.709,30	-556.477,31	0,00	-556.477,31	-520.927,64	-35.549,67	-5.641,24	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	24.869,00	324.869,00	134.115,10	190.753,90	225.000,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	24.869,00	324.869,00	134.115,10	190.753,90	225.000,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		367.600,00	0,00	813,39	0,00	-4.932,00	363.481,39	49.878,96	413.360,35	159.701,13	253.659,22	216.049,65	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		367.600,00	0,00	813,39	0,00	-4.932,00	363.481,39	49.878,96	413.360,35	159.701,13	253.659,22	216.049,65	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-67.600,00	0,00	-813,39	0,00	4.932,00	-63.481,39	-25.009,96	-88.491,35	-25.586,03	-62.905,32	8.950,35	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-645.600,00	0,00	0,00	0,00	25.641,30	-619.958,70	-25.009,96	-644.968,66	-546.513,67	-98.454,99	3.309,11	

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

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		-578.300,00	0,00	0,00	0,00	7.870,38	-570.429,62	0,00	-570.429,62	-554.735,03	-15.694,59	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-578.300,00	0,00	0,00	0,00	7.870,38	-570.429,62	0,00	-570.429,62	-554.735,03	-15.694,59	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-578.300,00	0,00	0,00	0,00	7.870,38	-570.429,62	0,00	-570.429,62	-554.735,03	-15.694,59	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-578.300,00	0,00	0,00	0,00	7.870,38	-570.429,62	0,00	-570.429,62	-554.735,03	-15.694,59	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-578.300,00	0,00	0,00	0,00	7.870,38	-570.429,62	0,00	-570.429,62	-554.735,03	-15.694,59	0,00	

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		2.719.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.719.400,00	0,00	2.719.400,00	2.725.581,60	-6.181,60	0,00	
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.718,77	-218,77	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		2.720.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.720.900,00	0,00	2.720.900,00	2.727.300,37	-6.400,37	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		2.720.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.720.900,00	0,00	2.720.900,00	2.727.300,37	-6.400,37	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		2.720.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.720.900,00	0,00	2.720.900,00	2.727.300,37	-6.400,37	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		2.720.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.720.900,00	0,00	2.720.900,00	2.727.300,37	-6.400,37	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)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		1	11403	11101	11104	11200	11405
			Bauhof	Verwaltungsleitung	Gremien	Personal	Sonstige zentrale Dienste
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.008,08	0,00	0,00	0,00	0,00	896,08
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	121,42	0,00	0,00	0,00	0,00	121,42
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	538.953,41	493.892,66	0,00	0,00	8.985,84	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	62.440,75	0,00	0,00	0,00	62.440,75	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	602.523,66	493.892,66	0,00	0,00	71.426,59	1.017,50
11	- Personalaufwendungen	1.527.142,30	357.472,83	136.544,46	110.210,02	110.687,30	260.008,97
12	- Versorgungsaufwendungen	3.720,78	0,00	3.720,78	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131.712,66	57.919,26	0,00	0,00	23.001,96	50.791,44
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	67.858,22	39.290,25	0,00	0,00	0,00	28.567,97
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	3.358,23	0,00	0,00	0,00	3.356,33	1,90
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	593,83	0,00	0,00	0,00	0,00	593,83
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	195.278,94	12.931,90	10.576,16	3.807,17	29.254,75	127.096,55
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.929.664,96	467.614,24	150.841,40	114.017,19	166.300,34	467.060,66
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.327.141,30	26.278,42	-150.841,40	-114.017,19	-94.873,75	-466.043,16
24	= Ordentliches Ergebnis	-1.327.141,30	26.278,42	-150.841,40	-114.017,19	-94.873,75	-466.043,16
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.327.141,30	26.278,42	-150.841,40	-114.017,19	-94.873,75	-466.043,16
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.327.141,30	26.278,42	-150.841,40	-114.017,19	-94.873,75	-466.043,16

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)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		11600	12100				
		Finanzen	Wahlen				
		in €	in €				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112,00	0,00				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.577,08	10.497,83				
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	25.689,08	10.497,83				
11	- Personalaufwendungen	536.487,18	15.731,54				
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	335,81	11.276,60				
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	536.822,99	27.008,14				
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-511.133,91	-16.510,31				
24	= Ordentliches Ergebnis	-511.133,91	-16.510,31				
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-511.133,91	-16.510,31				
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-511.133,91	-16.510,31				

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	11402	12200	12300	12600	20100
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	165.605,29	15.453,47	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	127.917,23	0,00	123.924,62	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.554,10	4.732,27	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	989.850,33	1.200,00	5.232,70	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	14.846,74	0,00	14.727,76	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.322.773,69	21.385,74	143.885,08	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	845.602,44	92.012,54	256.769,82	87.024,56	24.695,85	28.954,59
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	718.170,36	88.285,95	77.697,38	0,00	2.079,43	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	285.816,06	53.352,61	0,00	0,00	1.596,71	0,00
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	692,07	0,00	617,64	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	126.029,59	2.713,98	1.442,61	0,00	480,47	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.976.310,52	236.365,08	336.527,45	87.024,56	28.852,46	28.954,59
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-653.536,83	-214.979,34	-192.642,37	-87.024,56	-28.852,46	-28.954,59
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	9.609,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Finanzergebnis	-9.609,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	= Ordentliches Ergebnis	-663.146,34	-214.979,34	-192.642,37	-87.024,56	-28.852,46	-28.954,59
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-663.146,34	-214.979,34	-192.642,37	-87.024,56	-28.852,46	-28.954,59
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-663.146,34	-214.979,34	-192.642,37	-87.024,56	-28.852,46	-28.954,59

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)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21100	21500	28100	35100	36100	36200
		Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow	Warnowschule Papendorf	Heimat- und Kulturpflege	Wohngeld	Allgemeine Kitaverwaltung	Jugendarbeit
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	69.706,09	80.445,73	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.992,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.670,00	17.151,83	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	313.895,93	658.302,80	0,00	0,00	11.218,90	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	26,94	92,04	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	390.291,57	755.992,40	0,00	0,00	11.218,90	0,00
11	- Personalaufwendungen	54.651,96	150.237,83	5.888,23	45.161,71	96.141,51	4.063,84
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	209.600,09	340.507,51	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	87.707,66	143.159,08	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	0,00	74,43	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	36.651,49	82.483,00	0,00	2.258,04	0,00	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	388.611,20	716.461,85	5.888,23	47.419,75	96.141,51	4.063,84
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.680,37	39.530,55	-5.888,23	-47.419,75	-84.922,61	-4.063,84
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	9.609,51	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Finanzergebnis	0,00	-9.609,51	0,00	0,00	0,00	0,00
24	= Ordentliches Ergebnis	1.680,37	29.921,04	-5.888,23	-47.419,75	-84.922,61	-4.063,84
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.680,37	29.921,04	-5.888,23	-47.419,75	-84.922,61	-4.063,84
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.680,37	29.921,04	-5.888,23	-47.419,75	-84.922,61	-4.063,84

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	11401	36602	51100	54100	55100
			Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.801,00	9.801,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.801,00	9.801,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	549.520,41	199.917,96	7.352,07	162.238,09	143.252,08	36.760,21
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	796,94	0,00	0,00	0,00	796,94	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	8.326,46	2.983,93	0,00	0,00	5.342,53	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	558.643,81	202.901,89	7.352,07	162.238,09	149.391,55	36.760,21
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-548.842,81	-193.100,89	-7.352,07	-162.238,09	-149.391,55	-36.760,21
24	= Ordentliches Ergebnis	-548.842,81	-193.100,89	-7.352,07	-162.238,09	-149.391,55	-36.760,21
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-548.842,81	-193.100,89	-7.352,07	-162.238,09	-149.391,55	-36.760,21
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-548.842,81	-193.100,89	-7.352,07	-162.238,09	-149.391,55	-36.760,21

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)			
		4	61100	61200			
			Allgemeine Zuweisungen, erhaltene allgemeine Umlagen	Sonst. allg. Finanzwirtschaft			
		in €	in €	in €			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.724.882,88	2.724.882,88	0,00			
9	+ Sonstige laufende Erträge	7.964,34	0,00	7.964,34			
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.732.847,22	2.724.882,88	7.964,34			
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	241,70	0,00	241,70			
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	5.842,96	0,00	5.842,96			
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.084,66	0,00	6.084,66			
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.726.762,56	2.724.882,88	1.879,68			
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.207,33	0,00	2.207,33			
23	= Finanzergebnis	2.207,33	0,00	2.207,33			
24	= Ordentliches Ergebnis	2.728.969,89	2.724.882,88	4.087,01			
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	2.728.969,89	2.724.882,88	4.087,01			
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	2.728.969,89	2.724.882,88	4.087,01			

*** 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)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		1	11403	11101	11104	11200	11405
			Bauhof	Verwaltungsleitung	Gremien	Personal	Sonstige zentrale Dienste
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.264.644,44	65.906,74	-122.369,95	-113.231,09	-129.669,09	-437.650,83
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.264.644,44	65.906,74	-122.369,95	-113.231,09	-129.669,09	-437.650,83
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.264.644,44	65.906,74	-122.369,95	-113.231,09	-129.669,09	-437.650,83
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.264.644,44	65.906,74	-122.369,95	-113.231,09	-129.669,09	-437.650,83
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.314,15	0,00	0,00	0,00	0,00	3.314,15
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	80.859,32	70.362,01	0,00	0,00	0,00	10.497,31
18.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	84.173,47	70.362,01	0,00	0,00	0,00	13.811,46
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-84.173,47	-70.362,01	0,00	0,00	0,00	-13.811,46
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-1.348.817,91	-4.455,27	-122.369,95	-113.231,09	-129.669,09	-451.462,29

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		11600	12100				
		Finanzen	Wahlen				
		in €	in €				
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-511.119,91	-16.510,31				
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-511.119,91	-16.510,31				
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-511.119,91	-16.510,31				
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-511.119,91	-16.510,31				
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-511.119,91	-16.510,31				

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	11402	12200	12300	12600	20100
			Gebäudemanagement	Ordnungsangelegenheiten	Verkehrsangelegenheiten	Brandschutz	Allgemeine Schulverwaltung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-511.258,78	-183.572,78	-198.335,40	-87.024,56	-27.255,75	-28.954,59
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-9.668,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-520.927,64	-183.572,78	-198.335,40	-87.024,56	-27.255,75	-28.954,59
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-520.927,64	-183.572,78	-198.335,40	-87.024,56	-27.255,75	-28.954,59
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-520.927,64	-183.572,78	-198.335,40	-87.024,56	-27.255,75	-28.954,59
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	134.115,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	134.115,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	159.701,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	159.701,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-25.586,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-546.513,67	-183.572,78	-198.335,40	-87.024,56	-27.255,75	-28.954,59

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)
		21100	21500	28100	35100	36100	36200
		Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow	Warnowschule Papendorf	Heimat- und Kulturpflege	Wohngeld	Allgemeine Kitaverwaltung	Jugendarbeit
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	22.646,54	133.532,19	-5.888,23	-47.419,75	-84.922,61	-4.063,84
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	-9.668,86	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	22.646,54	123.863,33	-5.888,23	-47.419,75	-84.922,61	-4.063,84
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	22.646,54	123.863,33	-5.888,23	-47.419,75	-84.922,61	-4.063,84
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	22.646,54	123.863,33	-5.888,23	-47.419,75	-84.922,61	-4.063,84
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.869,00	129.246,10	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.869,00	129.246,10	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	14.167,15	145.533,98	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.167,15	145.533,98	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.298,15	-16.287,88	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	13.348,39	107.575,45	-5.888,23	-47.419,75	-84.922,61	-4.063,84

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		3	11401	36602	51100	54100	55100	
			Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-554.735,03	-193.013,89	-7.352,07	-162.238,09	-155.370,77	-36.760,21	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-554.735,03	-193.013,89	-7.352,07	-162.238,09	-155.370,77	-36.760,21	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-554.735,03	-193.013,89	-7.352,07	-162.238,09	-155.370,77	-36.760,21	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-554.735,03	-193.013,89	-7.352,07	-162.238,09	-155.370,77	-36.760,21	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-554.735,03	-193.013,89	-7.352,07	-162.238,09	-155.370,77	-36.760,21	

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)			
		4	61100	61200			
			Allgemeine Zuweisungen, erhaltene allgemeine Umlagen	Sonst. allg. Finanzwirtschaft			
		in €	in €	in €			
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.725.581,60	2.724.882,88	698,72			
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	1.718,77	0,00	1.718,77			
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.727.300,37	2.724.882,88	2.417,49			
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	2.727.300,37	2.724.882,88	2.417,49			
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	2.727.300,37	2.724.882,88	2.417,49			
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	2.727.300,37	2.724.882,88	2.417,49			

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

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

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Umlageberechnung für den Amtsbauhof
Unterhaltung Straßen, Wege und Plätze
Grünflächenpflege
Winterdienst
Abfallentsorgung
Fahrzeugunterhaltung
Personal des Amtsbauhofes

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	541.300,00	471.800,00	69.500,00	541.300,00	504.800,00	36.500,00
Ergebnis Haushaltsjahr	493.612,53	427.705,79	65.906,74	493.893,66	467.614,24	26.279,42
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-47.687,47	-44.094,21	-3.593,26	-47.406,34	-37.185,76	-10.220,58

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

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

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	4.200,00	195.100,00	-190.900,00	4.200,00	195.100,00	-190.900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	5.673,00	189.245,78	-183.572,78	21.385,74	236.365,08	-214.979,34
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	1.473,00	-5.854,22	7.327,22	17.185,74	41.265,08	-24.079,34

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	12200 Ordnungsangelegenheiten
Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122 Ordnungsangelegenheiten

Produktverantwortlicher / Herr Blotenberg

Dienststelle

Produktbeschreibung Aufgaben des Einwohnermeldewesens
 Bearbeitung von Gewerbeangelegenheiten
 Fischereiangelegenheiten
 Gewährleistung der allgemeinen Sicherheit und Ordnung

Auftragsgrundlage Landesmeldegesetz, Pass- und Personalausweisgesetz, SOG, Schornsteinfegergesetz, OWiG, BGB, Gewerbeordnung (GewO), Gaststättengesetz (GastG), GewKostVO

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
 Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	148.100,00	358.000,00	-209.900,00	148.100,00	358.000,00	-209.900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	143.707,43	342.042,83	-198.335,40	143.885,08	336.527,45	-192.642,37
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-4.392,57	-15.957,17	11.564,60	-4.214,92	-21.472,55	17.257,63

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

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

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

Produktbeschreibung Nachweis allgemeiner Zuweisungen erhaltener und abgeführter Umlagen sowie etwaiger Ausgleichsleistungen in finanzieller Hinsicht
Zinserträge

Die Darstellung der hinter dem Produkt stehenden Personalgestaltung erfolgt beim Produkt Finanzen 11600

Auftragsgrundlage Finanzausgleichsgesetz, KV, Haushaltssatzungen des Landkreises und des Amtes, BGB

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	2.724.400,00	0,00	2.724.400,00	2.724.400,00	0,00	2.724.400,00
Ergebnis Haushaltsjahr	2.724.882,88	0,00	2.724.882,88	2.724.882,88	0,00	2.724.882,88
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	482,88	0,00	482,88	482,88	0,00	482,88

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		14.611.081,66	14.528.000,84	-83.080,82
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		9.617,81	8.328,05	-1.289,76
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		9.617,81	8.328,05	-1.289,76
1.2	Sachanlagen		14.509.815,78	14.401.310,08	-108.505,70
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		27.633,22	26.210,05	-1.423,17
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		13.809.708,65	13.578.887,76	-230.820,89
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		220.662,20	214.455,58	-6.206,62
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		190.063,71	166.095,86	-23.967,85
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		261.748,00	267.444,01	5.696,01
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00	148.216,82	148.216,82
1.3	Finanzanlagen		91.648,07	118.362,71	26.714,64
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1,00	1,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		91.647,07	118.361,71	26.714,64
2.	Umlaufvermögen		14.346.607,38	16.351.923,61	2.005.316,23
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		25.630,19	20.134,64	-5.495,55
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		7.276,89	6.871,03	-405,86
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		2.648,12	2.647,52	-0,60
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		2.648,12	2.647,52	-0,60
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		15.705,18	10.616,09	-5.089,09
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		14.320.977,19	16.331.788,97	2.010.811,78
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		984,44	227,52	-756,92
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		984,44	227,52	-756,92
	Bilanzsumme		28.958.673,48	30.880.151,97	1.921.478,49

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		6.081.857,39	6.271.696,83	189.839,44
1.1	Kapitalrücklage		4.955.593,32	4.955.592,32	-1,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		4.955.593,32	4.955.592,32	-1,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen		374.796,04	374.796,04	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		374.796,04	374.796,04	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		501.861,55	751.468,03	249.606,48
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		249.606,48	189.840,44	-59.766,04
2.	Sonderposten		8.248.931,29	8.243.110,40	-5.820,89
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		8.248.931,29	8.243.110,40	-5.820,89
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		8.105.286,79	7.980.187,23	-125.099,56
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		143.644,50	262.923,17	119.278,67
3.	Rückstellungen		319.831,49	341.275,97	21.444,48
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		259.671,50	316.401,60	56.730,10
3.3	Sonstige Rückstellungen		60.159,99	24.874,37	-35.285,62
4.	Verbindlichkeiten		14.307.191,29	16.024.068,77	1.716.877,48
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		514.647,49	490.016,99	-24.630,50
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		514.647,49	490.016,99	-24.630,50
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		19.244,30	46.015,40	26.771,10
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		13.605.872,04	15.399.698,95	1.793.826,91
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		13.174.366,43	15.015.110,90	1.840.744,47
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		431.505,61	384.588,05	-46.917,56
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		167.427,46	88.337,43	-79.090,03
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		862,02	0,00	-862,02
5.3	Sonstige		862,02	0,00	-862,02
	Bilanzsumme		28.958.673,48	30.880.151,97	1.921.478,49

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2016 Amt Warnow-West

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 des Amtes Warnow-West 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 Bilanzstichtag durch Buchinventur ermittelt.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2016 zuzuordnen waren, wurden im Jahresabschluss 2016 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nennbetrag der Forderungen oder Verbindlichkeiten berücksichtigt. Die Forderungen wurden durch eine Buchinventur nachgewiesen. Einzelwertberichtigungen wurden vorgenommen. Ausschlaggebend dafür waren das Alter, die Werthaltigkeit und zahlungsbeeinträchtigende Ereignisse, wie z.B. die Eröffnung eines Insolvenzverfahrens.

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

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

B. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen	<u>14.528.000,84 EUR</u>
	14.611.081,66 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>8.328,05 EUR</u>
	9.617,81 EUR

1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte sowie Lizenzen	<u>8.328,05 EUR</u>
	9.617,81 EUR

Neu zu erfassen waren Zugänge im Amt Warnow-West i. H. v. insgesamt 3.314,15 EUR für den Erwerb einer Lizenz, die Erweiterung eines Programms und die Einrichtung einer Schnittstelle.

Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich auf 4.603,91 EUR.

1.2. Sachanlagevermögen	<u>14.401.310,08 EUR</u>
	14.509.815,78 EUR

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	<u>26.210,05 EUR</u>
	27.633,22 EUR

Die planmäßigen Abschreibungen für das Haushaltsjahr 2016 betragen 1.423,17 EUR.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<u>13.578.887,76 EUR</u>
	13.809.708,65 EUR

Es waren nachträgliche Herstellungskosten für den im HH-Jahr 2015 fertiggestellten Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf mit 9.967,42 EUR zu erfassen. Zudem erfolgte der Abriss der Sporthalle Kritzmow inkl. der Außenanlagen, die entsprechend in den Abgang zu bringen waren (RBW: 6.450,26 EUR).

Die planmäßigen Abschreibungen der Gebäude und Außenanlagen belaufen sich auf 234.338,05 EUR.

1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden	<u>214.455,58 EUR</u>
	220.662,20 EUR

Die planmäßigen Abschreibungen der Bauten auf fremden Grund und Boden (Bauhofzentrale) belaufen sich auf 6.206,62 EUR.

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	<u>166.095,86 EUR</u>
	190.063,71 EUR

Für den Bauhof erfolgte die Anschaffung eines Dreiseitenkippers (6.633,82 EUR) und einer Kreissäge (6.998,97 EUR). Hierfür waren insgesamt 13.632,79 EUR zu bilanzieren. Eine Motorsäge und ein Schlagschrauber des Bauhofes wurden verschrottet und waren in den Abgang zu bringen. (RBW: 664,41 EUR) Ebenso wurde ein Kletterquadrat der Grundschule Kritzmow, welches aufgrund von Pilzbefall demontiert und entsorgt wurde, in den Abgang gebracht. (RBW: 904,40 EUR)

Planmäßige Abschreibungen waren in Höhe von 36.031,83 EUR zu berücksichtigen.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung

267.444,01 EUR

261.748,00 EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 62.575,12 EUR neu erworben. Es handelt sich um Geräte für den Bauhof (23.992,81 EUR für 1 Industriesauger, 1 Motorsense und 1 Mähtraktor), und einen PC sowie eine Serverumstellung für das Amt (3.599,75 EUR) Für die Warnowschule Papendorf und den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf war BGA im Umfang von 28.980,20 EUR für verschiedene Ausstattungsgegenstände zu bilanzieren (Möbiliar und EDV-Ausstattung). Zudem waren für die Grundschule in Kritzmow für eine Garderobenleiste und eine interaktive Tafel insgesamt 6.002,36 EUR zu erfassen. Aufgrund von Verschrottungen waren diverse Geräte des Bauhofes mit einem Restbuchwert von insgesamt 613,49 EUR in den Abgang zu bringen (Wildkrauthäcksler, Seitenmulcher, Rasenmäher). Demgegenüber stehen die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung im Umfang von 56.265,62 EUR.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

148.216,82 EUR

0,00 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 umbucht.

Folgende Maßnahmen sind zum Bilanzstichtag zu berücksichtigen:

- Errichtung Werkstatt mit Lagerbühne in Bauhofzentrale – 28.938,15 EUR
- Neubau Sporthalle der Warnowschule Papendorf – 119.278,67 EUR

1.3. Finanzanlagen

118.362,71 EUR

91.648,07 EUR

Gemäß § 37 Abs. 7 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23.07.2019 sind anteilige Rücklagen des kommunalen Versorgungsverbandes Mecklenburg-Vorpommern zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen als Finanzanlagen auszuweisen. Der Aktivposten setzt sich aus zwei Positionen zusammen, der anteiligen Versorgungsrücklage nach § 1 Abs. 2 Nr. 1 Landesbesoldungsgesetz und der anteiligen allgemeinen Rücklage der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen. Die erforderlichen Daten zur Berechnung per 31.12.2016 hat der Kommunale Versorgungsverband mit Schreiben vom 03.03.2017 zur Verfügung gestellt. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich die anteilige Rücklage zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen um 24.978,22 EUR auf

109.527,47 EUR und
die anteilige Versorgungsrücklage um 1.736,42 EUR auf 8.834,24 EUR.

Die Mitgliedschaft im Zweckverband E-Gouvernement ist mit 1,00 EUR zu bewerten.

2. Umlaufvermögen **16.351.923,61 EUR**
14.346.607,38 EUR

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **20.134,64 EUR**
25.630,19 EUR

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch-/ Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Die erkennbaren Risiken wurden durch angemessene Abschläge berücksichtigt. Niedergeschlagene Forderungen und Forderungen, die älter als 1 Jahr sind wurden zu 100 % einzeln wertberichtigt. Gesamtforderungen in Höhe von 37.310,73 EUR (VJ 33.058,30 EUR) stehen Wertberichtigungen im Umfang von 11.680,54 EUR (VJ 11.666,89 EUR) gegenüber. Danach verbleiben insbesondere:

Nr.	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
2.2.1	Öffentlich rechtliche Forderungen	7.276,89	6.871,03
davon	Gebührenforderungen	1.291,82	1.762,39
davon	Forderungen aus Transferleistungen	4.263,97	1.439,08
davon	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.721,10	3.669,56
2.2.2	privatr. Forderungen aus Lieferungen, Leistungen	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonst. Forderungen gegen den sonst. öff. Bereich	2.648,12	2.647,52
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	15.705,18	10.616,09
2.2	Summe Forderungen und sonst. Vermögensgeg.	25.630,19	20.134,64

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen (Nr. 2.2.1) i. Höhe von 6.871,03 EUR betreffen Gebühren und Kostenerstattungen für Ordnungsangelegenheiten, Lehr- und Lernmittel für die beiden Amtsschulen, Säumniszuschläge und Mahngebühren und Bußgelder.

Bei den sonstigen Forderungen (Nr. 2.2.6.2) in Höhe von 2.647,52 EUR handelt es sich um Schullastenausgleich von der Stadt Schwaan an die Warnowschule Papendorf. Dieser wurde in 2017 gezahlt.

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten die Vorjahresabgrenzungen für Lohn und Gehalt und Zinserträge.

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss 2016 ist der Forderungsübersicht zu entnehmen.

2.4. Kassenbestand, Bankguthaben und Schecks	<u>16.331.788,97 EUR</u>
	14.320.977,19 EUR

Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Amtskasse zum Bilanzstichtag überein. Der Kassenbestand der Amtskasse enthält infolge der Einheitskasse auch den gesamten Bestand an liquiden Mitteln der Gemeinden. Dieser ist unter 4.10.1. Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegenüber den Gemeinden in Höhe von 15.015.110,90 EUR (VJ 13.174.366,43 EUR) ausgewiesen.

Die liquiden Mittel des Amtes haben sich um 170.067,31 EUR auf nunmehr 1.316.678,07 EUR erhöht. Die liquiden Mittel der Gemeinden (s. 4.10.1.) haben um 1.840.744,47 EUR zugenommen und betragen per 31.12.2016 insgesamt 15.015.110,90 EUR.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP)	<u>227,52 EUR</u>
	984,44 EUR

3.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	<u>227,52 EUR</u>
	984,44 EUR

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen, die Aufwand für das Folgejahr betreffen, zu bilanzieren. Es handelt sich um eine Rechnung für Antivirensoftware die das Jahr 2017 betrifft.

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>6.271.696,83 EUR</u>
	6.081.857,39 EUR

1.1. Kapitalrücklage	<u>4.955.592,32 EUR</u>
	4.955.593,32 EUR

1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>4.955.592,32 EUR</u>
	4.955.593,32 EUR

Die allgemeine Kapitalrücklage hat sich um 1,00 EUR verringert. Es handelt sich um eine Korrektur der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 gemäß § 60 Abs. 7 KV M-V. Ein Seitenmulcher für den Bauhof wurde in der Eröffnungsbilanz bilanziert, die Verschrottung erfolgte jedoch bereits im Jahr 2011.

1.2. Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	<u>374.796,04 EUR</u>
	374.796,04 EUR

Die zweckgebundenen Ergebnisrücklagen wurden aus dem Jahresergebnis 2012 wie folgt gebildet:

217.070,61 EUR Amt Warnow-West
131.238,16 EUR Amtsbauhof
42.173,26 EUR Warnowschule Papendorf
-15.685,99 EUR Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow.

Als Zweck wurde mit Beschluss des Amtsausschusses vom 05.11.2015 der Ausgleich abschreibungsbedingter Fehlbeträge aus planmäßigen Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens bestimmt. Für die zweckentsprechende Verwendung wurde ein Zeitraum von 5 Haushaltsjahren festgelegt.

1.3. Ergebnisvortrag 751.468,03 EUR
501.861,55 EUR

Das Jahresergebnis 2015 in Höhe von 249.606,48 EUR wurde gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23.07.2019 auf neue Rechnung vorgetragen. Der Vortrag erhöht sich damit auf insgesamt 751.468,03 EUR.

1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag 189.840,44 EUR
249.606,48 EUR

Im Haushaltsjahr 2016 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 189.840,44 ausgewiesen. Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

131.959,61 EUR Amt Warnow-West
26.279,42 EUR Amtsbauhof
1.680,37 EUR Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow
29.921,04 EUR Warnowschule Papendorf

2. Sonderposten 8.243.110,40 EUR
8.248.931,29 EUR

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen 8.243.110,40 EUR
8.248.931,29 EUR

2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen 7.980.187,23 EUR
8.105.286,79 EUR

Im Umfang von 9.967,42 EUR waren im Jahr 2016 Sonderposten aus Zuwendungen zu berücksichtigen, die das Amt für die Nachtragsleistungen am Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf als Investitionskostenzuschuss von den Schulträgergemeinden erhalten hat.

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten beträgt im Haushaltsjahr insgesamt 135.066,98 EUR.

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen 262.923,17 EUR
143.644,50 EUR

Neu erfasst wurde die Anzahlung auf Sonderposten für das Vorhaben „Neubau Sporthalle der Warnowschule Papendorf in Höhe von 119.278,67 EUR.

Die Entwicklung des Sonderpostens stellt sich wie folgt dar:

Sonderposten	01.01.2016	Zugänge	Abgänge	31.12.2016
Investzuschuss Grundschule Kritzmow	143.644,50	0,00	0,00	143.644,50
Investzuschuss Sporthalle Warnowschule Papendorf	0,00	119.278,67	0,00	119.278,67
Summe	143.644,50	119.278,67	0,00	262.923,17

3. Rückstellungen

341.275,97 EUR

319.831,49 EUR

3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

316.401,60 EUR

259.671,50 EUR

Die Berechnung der Pensionsrückstellungen (§ 35 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik) erfolgt durch den Kommunalen Versorgungsverband. Der Bestand per 31.12.2016 wurde dem Amt Warnow-West mit Schreiben vom 03.03.2017 mitgeteilt. Die Pensionsrückstellung erhöhte sich damit von 236.065,00 EUR um 27.603,00 EUR auf 263.668,00 EUR.

Die Beihilferückstellungen (§ 35 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik) ist parallel zu den Verpflichtungen aus Pensionszusagen zu bilanzieren. Der prozentuale Satz auf die Pensionsrückstellungen wird zur Ermittlung jährlich mit dem Haushaltserlass mitgeteilt. Er beträgt für 2016 20%. Die Beihilferückstellung hat sich von 23.606,50 EUR um 29.127,10 EUR auf 52.733,60 EUR erhöht.

3.3. Sonstige Rückstellungen

24.874,37 EUR

60.159,99 EUR

Die Rückstellung für unterlassene Instandhaltung für Maler- und Bodenbelagsarbeiten im Amtsgebäude (23.282,95 EUR) wurde im Jahr 2016 in voller Höhe in Anspruch genommen.

Auf die Bildung der Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub wurde gem. § 35 Abs. 2 Mr. 1 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23.07.2019 verzichtet, sie wurde in voller Höhe aufgelöst (15.002,18 EUR).

Mit dem Auslaufen der Altersteilzeitverträge im Jahr 2016 wurde die Rückstellung für ATZ in voller Höhe (21.874,86 EUR) in Anspruch genommen.

Rückstellungen für ausstehende Rechnungen wurden in Höhe von 24.874,37 EUR neu gebildet. Sie betreffen Rechnungen für die Unterhaltsreinigung der Warnowschule Papendorf für den Zeitraum 09-12/2016 und für im Haushaltsjahr 2016 durchgeführte Seminare.

In Anlage 6 ist eine Übersicht über den Stand der Rückstellungen beigelegt.

4. Verbindlichkeiten 16.024.068,77 EUR
14.307.191,29 EUR

4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 490.016,99 EUR
514.647,49 EUR

Die Tilgungsleistungen beliefen sich im Haushaltsjahr 2016 auf 28.756,08 EUR (VJ 17.096,43 EUR). Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen setzen sich wie folgt zusammen:

Darlehensgeber	Zweck	Nennbetrag	Zins fest bis	Restschuld zum 31.12.2016
OSPA	Erweiterungsbau WSP	550.000,00	2024	490.016,99 EUR
Deutsche Bank	Ganztagsschule WSP	43.000,00	2016	0 EUR
Summe Kreditverbindlichkeiten		593.000,00		490.016,99 EUR

4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 46.015,40 EUR
19.244,30 EUR

Zum Jahresende 2016 bestehen im Umfang von 46.015,40 EUR Verbindlichkeiten für bereits erbrachte Leistungen. Sie betreffen u.a. eine Honorarrechnung für den Neubau der Sporthalle Papendorf (28.605,50 EUR), welche im Februar 2017 gezahlt wurde und eine Rechnung für das Liefern und Verlegen von Teppichboden im Amtsgebäude (12.490,81 EUR), die im Januar 2017 gezahlt wurde.

4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst. öffentl. Bereich 15.399.698,95 EUR
13.605.872,04 EUR

4.10.1. Verbindlichkeiten aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand 15.015.110,90 EUR
13.174.366,43 EUR

Es handelt sich dabei um die liquiden Mittel der Gemeinden im Kassenbestand der Einheitskasse (s. 2.4). Diese haben sich um 1.840.744,47 EUR erhöht.

4.10.2. Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 384.588,05 EUR
431.505,61 EUR

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich beinhalten die Förderdarlehen der Amtsschule Warnowschule Papendorf beim Landesförderinstitut MV (LFI) mit einer zu bilanzierenden Restschuld von 384.008,73 EUR zum 31.12.2016. Die Tilgungsleistungen beliefen sich im Haushaltsjahr 2016 auf 47.481,88 EUR.

Darlehensgeber	Zweck	Nennbe- trag	Zins fest bis	Restschuld zum 31.12.2016
LFI	Klassenräume GS WSP	134.450,37	2024	67.709,17 EUR
LFI	Dach und Fassade WSP	179.987,13	2023	80.565,79 EUR
LFI	Schule und Turnhalle WSP	704.050,23	2021	235.733,77 EUR
Summe Kreditverbindlichkeiten				384.008,73 EUR

Verbindlichkeiten in Höhe von 579,32 EUR betreffen Spenden aus der Sammelbox, die erst im Folgejahr verwendet wurden.

4.11. Sonstige Verbindlichkeiten

88.337,43 EUR
167.427,46 EUR

Es bestehen Verbindlichkeiten aus den Verwahrkonten insbesondere Sicherheitseinbehalte (31.837,67 EUR), Spenden vor Annahme nach § 44 Abs. 4 KV M-V (27.739,74 EUR) sowie Beträge für Vorjahresabgrenzungen (28.760,02 EUR).

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

0,00 EUR
862,02 EUR

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einzahlungen, die Erträge für das Folgejahr betreffen, zu bilanzieren. Im laufenden Haushaltsjahr sind keine PRAP zu verzeichnen. Im Vorjahr handelte es sich um Entgelte für die Raumnutzung und einen Zuschuss für den Bundesfreiwilligendienst für die Warnowschule Papendorf.

C. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Der Haushaltserlass zur Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2016 lag zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes noch nicht vor. Der Haushaltsplan stützt sich deshalb auf die Orientierungsdaten für die Haushaltsplanung 2016 vom 08.09.2015 des Ministeriums für Inneres und Sport M-V. Die veranschlagten Finanzaufweisungen basierte auf eigenen Berechnungen und Schätzungen.

Die Amtsumlage ist gegenüber dem Vorjahr um 35,2 TEUR gestiegen. Ursache sind niedrigere Erträge aus den Pass- und Meldegebühren und höhere Personalaufwendungen. Im Vorjahr wurden höhere Erträge aus den Pass- und Meldegebühren erzielt, da die Umtauschfristen für Personalausweise und Reisepässe ausliefen. Da der Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst im Februar 2016 endete, wurde eine Erhöhung der Personalkosten von 3% im Haushalt veranschlagt.

Die Umlagen für den Bauhof, die Regenbogenkindergrundschule Kritzmow und die Warnowschule Papendorf wurden auf Grundlage des Finanzhaushaltes ermittelt.

Im Jahr 2016 beteiligten sich die Gemeinden Kritzmow, Papendorf, Pölchow, Stäbelow und Ziesendorf an den Zweckausgaben des Amtsbauhofes.

Die Amtsschulumlage für die Regenbogenkindergrundschule Kritzmow wurde auf Grundlage der Schülerzahlen festgesetzt und betrug für die Gemeinden Kritzmow und Stäbelow 993,68 EUR je Schüler.

Die Amtsschulumlage für die Warnowschule Papendorf wurde auf Grundlage der Schülerzahlen festgesetzt und betrug für die Gemeinden Kritzmow, Papendorf, Pölchow, Stäbelow und Ziesendorf 1.004,83 EUR je Schüler.

Gesamtergebnishaushalt:

Den Gesamterträgen von 4.670.153,90 EUR (Nr. 10 + Nr. 21+Nr. 30) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 4.480.313,46 EUR (Nr. 19 + Nr. 22) gegenüber.

Das Jahresergebnis (Nr. 37) beträgt 189.840,44 EUR und liegt um 204.149,51 EUR über dem geplanten Ergebnis.

Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis wird gemäß § 44 Absatz 4 GemHVO-Doppik i.d.F. vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen.

In Anlage 8 ist eine Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse der umlagefinanzierten Produkte Bauhof und Amtsschulen beigefügt.

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.

Entwicklung der Jahresergebnisse insgesamt:

Überschuss 2012	374,8 TEUR (zweckgebundene Ergebnisrücklage)
Überschuss 2013	485,4 TEUR
Überschuss 2014	16,5 TEUR
Überschuss 2015	249,6 TEUR
Überschuss 2016	189,8 TEUR

Der Ergebnisvortrag in das Haushaltsjahr 2017 beträgt insgesamt 941,3 TEUR (Nr. 39).

Damit ist der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung gegeben.

In seiner Sitzung am 31.08.2020 hat der Rechnungsprüfungsausschuss dem Amtsausschuss empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

Entsprechend den Anforderungen des § 44 Abs. 3 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
2.	Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Transfererträge	2.820.334,59	2.888.400,00	2.890.488,17
ohne	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	112.991,26	142.000,00	135.066,98
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	615.803,60	622.600,00	622.580,06
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	28.439,73	25.900,00	34.498,31
2.6	Allg. Umlagen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	2.063.100,00	2.097.900,00	2.098.342,82

Die Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen weisen gegenüber dem Plan Mehrerträge in Höhe von 2,1 TEUR und gegenüber dem Vorjahr Mehrerträge in Höhe von 70,1 TEUR aus.

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung können die Erträge aus Sonderposten (ohne Nr.) nur geschätzt werden. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgt die tatsächliche Ermittlung.

Mehrerträge gegenüber dem Vorjahr betreffen den Erweiterungsbau der Warnowschule Pampendorf. Dieser wurde im Vorjahr aktiviert.

Bei den sonstigen allgemeinen Zuweisungen (Nr. 2.3) in Höhe von 622,6 TEUR handelt es sich um die Finanzaufweisungen vom Land für die Aufgaben des übertragenen Wirkungsbereiches. Diese werden mit dem Haushaltserlass festgesetzt. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Zuweisungen um 6,8 TEUR erhöht.

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Nr. 2.4) weisen Erträge in Höhe von 34,5 TEUR aus. Sie betreffen Zuschüsse vom Landkreis für die Schulsozialarbeiterin der Warnowschule Papendorf (22,0 TEUR), den Zuschuss zum Bundesfreiwilligendienst bei der Warnowschule Papendorf (8,5 TEUR) sowie die Zuweisungen für Konnexität (4,0 TEUR).

Die Erträge aus allgemeinen Umlagen von Gemeinden (Nr. 2.6) in Höhe von 2.098,3 TEUR enthalten die Amtsumlage. Die Aufwendungen der Gemeinden für die Amtsumlage erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 35,2 TEUR. Der Umlagesatz betrug für das Jahr 2016 14,44 % der Umlagegrundlagen (2015 14,85 %).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	193.018,53	153.000,00	138.726,31
4.1	Verwaltungsgeb. einschließlich Erst. von Auslagen	190.588,92	148.900,00	134.172,81
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	2.429,61	4.100,00	4.553,50

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 4) weisen gegenüber dem Plan Mindererträge in Höhe von 14,3 TEUR und gegenüber dem Vorjahr Mindererträge in Höhe von 54,3 TEUR aus.

Die Verwaltungsgebühren (Nr. 4.1) betragen 134,2 TEUR. Sie beinhalten im Wesentlichen die Gebühren für das Pass- und Meldewesen. Diese sind gegenüber dem Haushaltsansatz um 20,2 TEUR und gegenüber dem Vorjahr um 57,4 TEUR gesunken.

Des Weiteren sind in dieser Position die Gebühren für die Bearbeitung von Vorkaufrechtsverzichtserklärungen (9,8 TEUR) sowie die Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (25,5 TEUR) enthalten.

Bei den Benutzungsgebühren und Beiträgen (Nr. 4.2) in Höhe von 4,6 TEUR werden die Entgelte für die Nutzung der Sporthalle der Grundschule Kritzmow ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.898,26	19.200,00	24.675,52
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.898,26	19.200,00	24.675,52

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5) in Höhe von 24,7 TEUR enthalten Mieteinnahmen und Mietnebenkostenerstattungen für das Amtsgebäude (4,7 TEUR) die Grundschule Kritzmow (2,8 TEUR) sowie die Warnowschule Papendorf und die Sporthalle der Warnowschule Papendorf (17,2).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.669.065,43	1.590.947,87	1.528.803,73

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nr. 6) betragen 1.528,8 TEUR. Sie enthalten im Wesentlichen die Umlagen der Gemeinden für den Amtsbauhof und die Amtsschulen. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Kostenerstattung für das Büro des Bauhofleiters	1,2 TEUR
Bauhofumlage	470,1 TEUR
Umlage Personalkosten für die Bauhofsverwaltung	23,1 TEUR
Spende Sammelbox Grünschnitt	0,8 TEUR
allgemeine Schulumlagen für die Grundschule Kritzmow	288,5 TEUR
Schullastenausgleich Grundschule Kritzmow	18,4 TEUR
Elternanteil für Lernmittel Grundschule Kritzmow	6,7 TEUR
allgemeine Schulumlagen für die Warnowschule Papendorf	560,0 TEUR
Schullastenausgleich Warnowschule Papendorf	78,5 TEUR
Elternanteil für die Warnowschule Papendorf	17,5 TEUR
Verkauf von Schulbüchern	2,5 TEUR
Erstattung von Mutterschaftsgeld	5,2 TEUR
Kostenerstattung aus Amtshilfeersuchen	11,4 TEUR
Verwaltungskostenumlage für den Wasser- und Bodenverband	14,1 TEUR
Erstattung vom Landkreis Rostock für Personalkosten für die Kita- Bedarfsprüfung	11,2 TEUR
Kostenerstattung vom Landkreis für die Landtagswahl	10,5 TEUR
Kostenerstattung von der ARGE für 1,00 € Jobber	9,0 TEUR

Mindererträge gegenüber dem Plan betreffen die Bauhofumlage (34,5 TEUR) und die Schulumlage für die Warnowschule Papendorf (12,6 TEUR).

Für den Bauhof fielen krankheitsbedingt weniger Personalkosten an. Die geplante Tarifierhöhung von 3% fiel mit 2,4 % geringer aus.

Bei der Warnowschule Papendorf lagen die Kosten für die umzulegenden Kredite niedriger als geplant.

Gegenüber dem Vorjahr sind die Kostenumlagen um 140,3 TEUR gesunken. Im Vorjahr waren die Anlagen im Bau „Sporthalle Kritzmow“ und „Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf „ aufzulösen. Den dabei entstandenen Aufwendungen (Sporthalle Kritzmow 52,8 TEUR, Erweiterungsbau WSP 148,4 TEUR) standen Erträge aus Schulumlagen gegenüber.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Sonstige laufende Erträge	47.415,59	12.000,00	85.251,83

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 9) in Höhe von 85,3 TEUR beinhalten ordnungsrechtliche Erträge (14,7 TEUR), Säumniszuschläge und Mahngebühren (7,9 TEUR), Versicherungserstattungen (25,6 TEUR) sowie Erträge aus der Inanspruchnahme der Rückstellung für die Altersteilzeit (21,9 TEUR) und der Auflösung der Urlaubsrückstellung (15,0 TEUR).

Die Abweichungen gegenüber dem Plan resultieren daraus, dass die Säumniszuschläge und Mahngebühren, sowie die Inanspruchnahme und die Auflösung der Rückstellungen nicht im Haushalt veranschlagt wurden.

Die Abweichungen gegenüber dem Vorjahr betreffen die Auflösung der Urlaubsrückstellung im Jahr 2016 (15,0 TEUR) und die Erstattung von der OKV für einen Vermögenseigenscha-den (24,3 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.753.732,40	4.663.547,87	4.667.945,56

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	2.740.582,48	2.999.653,05	2.922.265,15
11.1	Zuführungen zu Pensionsrückst. u.ä. Verpflichtungen	-37.003,30	56.730,10	56.730,10

Die Personalaufwendungen (Nr. 11) betragen 2.922,3 TEUR. Sie weisen gegenüber dem Haushaltsansatz Minderaufwendungen in Höhe von 77,4 TEUR aus. Im Haushalt veranschlagt wurde eine Tarifierhöhung von 3%, diese fiel mit 2,4% ab 01.03.2016 geringer aus. Des Weiteren wurden die Personalaufwendungen aufgrund von Krankheit und vorzeitigem Ausscheiden von Mitarbeitern nicht ausgeschöpft.

Die Zuführungen zur Pensionsrückstellung (Nr. 11.1) werden anhand der jährlichen Mitteilung vom kommunalen Versorgungsverband Mecklenburg-Vorpommern ermittelt. Im Vorjahr wurde die Berechnungsgrundlage von Barwert auf Teilwert umgestellt und der Prozentsatz für die Ermittlung der Beihilferückstellung von 20 % auf 10% reduziert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	12.900,00	3.720,78
12.1	Zuführungen zu Pensionsrückst. u.ä. Verpflichtungen	0,00	12.900,00	3.720,78

Bei den Versorgungsaufwendungen handelt es sich um die Umlagebeträge, die an die Versorgungskasse zu zahlen sind. Diese wurden im Vorjahr unter Nr. 11 ausgewiesen. Ein Teil der Umlagebeträge fließt in die Aufstockung der Versorgungsrücklage.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	980.872,77	909.456,73	850.679,96
ohne	Kostenerstattungen	282.347,82	270.722,22	237.911,85
13.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	134.013,68	148.556,84	129.559,58
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	564.511,27	490.177,67	483.208,53

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz in Höhe von 58,8 TEUR und gegenüber dem Haushaltsvorjahr in Höhe von 130,2 TEUR aus.

Die Aufwendungen für Kostenerstattungen und Umlagen (ohne Nr.) in Höhe von 237,9 TEUR setzen sich wie folgt zusammen:

Aufwendungen für die Bundesdruckerei	71,6 TEUR
Kostenerstattung für Führungszeugnisse, Fischereiabgabe	6,1 TEUR
anteilige Personalkostenerstattung für den Hausmeister an den Bauhof	23,0 TEUR
Kostenerstattung an den Zweckverband für die Datenschutzbeauftragte	7,3 TEUR
Kostenerstattung an die Hansestadt Rostock für das Standesamt	34,8 TEUR
Kostenerstattung vom Bauhof an das Amt für Miete des Büros des Bauhofleiters	1,2 TEUR
Schulveranstaltungen für beide Schulen	2,7 TEUR
Amtsausscheid der Jugendfeuerwehr	2,1 TEUR
Lehr- und Lernmittel sowie Schwimmunterricht GS Kritzmow	21,0 TEUR
Lehr- und Lernmittel, Schwimmunterricht Warnowschule Papendorf	68,1 TEUR

Die Aufwendungen für das Pass- und Meldewesen sind gegenüber dem Haushaltsansatz um 18,4 TEUR und gegenüber dem Vorjahr um 44,4 TEUR gesunken. Die korrespondierenden Erträge für Ausweise und Pässe weisen gegenüber dem Plan Mindererträge in Höhe von 22,2 TEUR und gegenüber dem Vorjahr Mindererträge in Höhe von 57,4 TEUR aus (unter Nr. 4.1).

Die Aufwendungen für Energie, Wasser und Abfall (Nr. 13.1) betragen 129,6 TEUR. Sie betreffen das Amtsgebäude (37,6 TEUR), den Amtsbauhof (8,4 TEUR), die Grundschule Kritzmow (23,6 TEUR) und die Warnowschule Papendorf (60,0 TEUR). Die Aufwendungen für die Regenbogenkindergrundschule Kritzmow sind durch die Inbetriebnahme des Schulneubaus gesunken, dies führte zu Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 17,6 TEUR und gegenüber dem Vorjahr um 12,3 TEUR.

Bei der Unterhaltung der Gebäude (Nr. 13.2) werden Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 81,3 TEUR ausgewiesen. In Zusammenhang mit der Auflösung der Anlagen im Bau im Jahr 2015 waren Leistungen als Unterhaltungsaufwand zu betrachten, die als Investition geplant waren. Es handelte sich um Leistungen für die Sporthalle Kritzmow (35,5 TEUR) und den Schulerweiterungsbau der Warnowschule Papendorf (95,1 TEUR). Des Weiteren wurde im Jahr 2016 für Bodenbelagsarbeiten im Amtsgebäude eine Rückstellung in Anspruch genommen (12,5 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Abschr. auf immat. Vermögensgegenst. Anlageverm.	397.039,69	385.680,79	353.674,28

Die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Nr. 14) betragen 353,7 TEUR, das sind 32,0 TEUR weniger als geplant und 43,4 TEUR weniger als im Vorjahr

Für die Haushaltsplanung können die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden im Zuge der Jahresabschlussarbeiten in Zusammenhang mit der Auflösung der Anlagen im Bau ermittelt.

Die Abschreibungen für die Sporthalle Kritzmow und den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf wurden für die Planung zu hoch eingeschätzt.

Im Vorjahr fielen im Zusammenhang mit der Auflösung der Anlagen im Bau „Sporthalle Kritzmow“ und „Warnowschule Papendorf“ durch die Sofortabschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter höhere Abschreibungen für die Betriebs- und Geschäftsausstattung an als im laufenden Jahr.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschr. auf Vermögensgegenst. Umlaufverm.	2.214,11	0,00	4.292,00

Die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (Nr. 15) in Höhe von 4,3 TEUR betreffen eine Rückforderung aus nicht erbrachter Leistung (3,4 TEUR). Das Insolvenzverfahren über den Schuldner wurde im Jahr 2016 beendet und die Restschuldbefreiung erteilt.

Des Weiteren enthält die Position Nebenforderungen die auf Grundlage der gesetzlichen Kleinbetragsregelung auszubuchen waren (0,7 TEUR) sowie Abschreibungen auf Gebührenforderungen in Zusammenhang mit Insolvenzverfahren (0,2 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Zuwendungen, Uml.,sonst. Transferaufwendungen	1.000,00	600,00	593,83
16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.000,00	600,00	593,83

Die Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke (Nr. 16.1) in Höhe von 0,6 TEUR betreffen den Personalkostenzuschuss an den Verein Pro Familia.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	372.175,67	357.515,86	335.477,95

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) in Höhe von 335,5 TEUR beinhalten im Wesentlichen die Aufwendungen für die laufenden Geschäftsaufwendungen für das Amt, den Amtsbauhof und die beiden Amtsschulen:

Fort- und Weiterbildung	21,7 TEUR
Öffentlichkeitsarbeit	6,9 TEUR
Reisekosten	6,1 TEUR
Datenverarbeitung	79,4 TEUR
Geschäftsbedarf, Fachliteratur	55,0 TEUR
Erstellung des Straßenkatasters	5,3 TEUR
ordnungsbehördliche Maßnahmen	5,6 TEUR

Mitgliedsbeiträge (ZV eGO MV, KGST, Komm. AG Verband)	7,4 TEUR
Versicherungen, insbesondere Schülerunfallversicherung	81,1 TEUR
Porto und Telefon	37,1 TEUR
Mieten für Kopierer Amt und Amtsschulen	17,4 TEUR
Bankgebühren	5,8 TEUR
Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	-5,6 TEUR
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	8,6 TEUR
Repräsentationen	2,7 TEUR

Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 22,7 TEUR betreffen Einsparungen in allen Positionen.

Einzelwertberichtigungen für Forderungen wurden in Zusammenhang mit der Aufhebung von Niederschlagungen zwecks weiterer Bearbeitung vorgenommen.

Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen betreffen den Abriss der Sporthalle Kritzmow (RBW 6,4 TEUR), die Verschrottung diverser Geräte des Bauhofes (RBW: 1,3 TEUR) und die Verschrottung eines Kletterquadrates der Grundschule Kritzmow (RBW: 0,9 TEUR).

Gegenüber dem Vorjahr sind die sonstigen laufenden Aufwendungen gesunken. Im Vorjahr wurden für die Erstellung des Straßenkatasters 40,9 TEUR benötigt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.493.884,72	4.665.806,43	4.470.703,95

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	259.847,68	-2.258,56	197.241,61

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.839,55	1.500,00	2.207,33
21.1	Zinserträge	1.839,55	1.500,00	2.207,33

Bei den Zinserträgen handelt es sich um Zinsen des Amtes aus laufenden Geldanlagen (Nr.21).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
22.	Zinsaufwendungen/sonstige Finanzaufwendungen	12.080,75	13.550,51	9.609,51
22.1	Zinsaufwendungen	11.737,50	12.921,06	8.980,06
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	343,25	629,45	629,45

Die Zinsaufwendungen (Nr. 21.1) und Verwaltungsgebühren (Nr. 22.2) betreffen Kredite für Investitionen für die Warnowschule Papendorf. Die Zinsaufwendungen sind Bestandteil der Schulumlage.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
23.	Finanzergebnis	-10.241,20	-12.050,51	-7.402,18

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	249.606,48	-14.309,07	189.839,43
28.	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	249.606,48	-14.309,07	189.839,43
30.	Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	1,00
37.	Jahresergebnis	249.606,48	-14.309,07	189.840,43
38.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	501.861,55	-----	751.468,03
39.	Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr	751.468,03	-----	941.308,46

Das ordentliche Ergebnis (Nr. 37) beträgt 189,8 TEUR. Die Kapitalentnahme in Höhe von 1,00 EUR wurde aufgrund der Korrektur der Eröffnungsbilanz für einen Seitenmulcher für den Bauhof getätigt.

Der Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr betrug 751,5 TEUR. Mit dem Ergebnis aus 2016 werden insgesamt 941,3 TEUR in das Haushaltsjahr 2017 vorgetragen.

D. Angaben zur Finanzrechnung

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

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

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 277,2 TEUR (Nr. 42). Nach Abzug der Tilgungen (Nr. 44) in Höhe von 72,1 TEUR und Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 55) in Höhe von -35,0 TEUR haben sich die liquiden Mittel insgesamt um 170,1 TEUR erhöht (Nr. 50). Der Finanzmittelüberschuss fiel gegenüber den Gesamtermächtigungen um 190,3 TEUR höher aus. Die Verbesserung resultiert aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 in Höhe von 100,9 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 in Höhe von 89,4 TEUR).

Haushaltsausgabereste wurden in Höhe von 227,3 TEUR und Haushaltseinnahmereste in Höhe von 225,0 TEUR für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf gebildet.

Die liquiden Mittel des Amtes Warnow-West haben sich wie folgt entwickelt

31.12.2011	1.417.226,55 EUR
31.12.2012	296.682,90 EUR
31.12.2013	684.532,22 EUR
31.12.2014	564.245,10 EUR
31.12.2015	1.146.610,76 EUR (Nr. 59)
31.12.2016	1.316.678,07 EUR (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 2016 setzt sich aus dem Saldo der jahresbezogenen laufenden Ein- und Auszahlungen und dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen des Vorjahres zusammen. Zur Ermittlung dient gemäß § 61 Nr. 5 GemHVO-Doppik i. V. m. Ziffer 5 VV GemHVO-Doppik das amtliche Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel“, welches in der Anlage beigefügt ist. Im Muster 5a lfd. Nr. 11 Spalte 1 laufende Ein- und Auszahlungen wird ein Bestand in Höhe von 2.075.868,27 EUR ausgewiesen.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2016 ist gemäß § 45 Abs. 4 GemHVO-Doppik auf neue Rechnung vorzutragen.

In Anlage 8 ist die Entwicklung des Vortrages der liquiden Mittel für die umlagefinanzierten Produkte Amtsbauhof und Amtsschulen dargestellt.

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 wesentliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern.

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendg., allg. Uml., sonst. Transfereinzahlungen	2.708.100,35	2.746.400,00	2.755.606,70
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	192.556,73	153.000,00	141.202,28
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.163,94	19.200,00	28.409,42
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.465.238,47	1.590.947,87	1.526.470,78
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	19.403,78	12.000,00	46.316,72
10.	Summe lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.404.463,27	4.521.547,87	4.498.005,90
11.	Personalauszahlungen	2.776.473,35	2.942.922,95	2.866.897,47
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	12.900,00	28.699,00
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	814.648,48	909.456,73	862.679,63
14.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferauszahlungen	1.000,00	600,00	593,83
16.	Sonstige laufende Auszahlungen	344.689,35	357.515,86	344.192,62
17.	Summe lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.936.811,18	4.223.395,54	4.103.062,55
18.	Saldo lfd. Ein-/Auszahlgen aus Verwaltungstätigkeit	467.652,09	298.152,33	394.943,35
19.	Zinseinzahlungen/sonstige Finanzeinzahlungen	1.373,18	1.500,00	1.718,77
20.	Zinsauszahlungen/sonstige Finanzauszahlungen	11.541,38	13.550,51	9.668,86
21.	Saldo Zins-/sonstigen Finanzein-/auszahlungen	-10.168,20	-12.050,51	-7.950,09
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	457.483,89	286.101,82	386.993,26
26.	Saldo ordentl./außerordentliche Ein-/Auszahlungen	457.483,89	286.101,82	386.993,26

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	324.869,00	134.115,10	225.000,00
	Sopo AV Land Sporthalle WSP	225.000,00	0,00	225.000,00
	Sopo Gemeinden Sporthalle Kritzmow	4.869,00	4.869,00	0,00
	Sopo Gemeinden Erweiterungsbau WSP	0,00	9.967,43	0,00
	SOPO Gemeinden Sporthalle WSP	95.000,00	119.278,67	0,00
34.	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigk.	324.869,00	134.115,10	225.000,00

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 34) betragen 134,1 TEUR.

Im Haushalt veranschlagt wurde eine Zuwendung aus der Sportstättenförderung in Höhe von 225,0 TEUR für die Sporthalle Papendorf. Ein Zuwendungsbescheid lag noch nicht vor, die Mittel wurden als Haushaltseinnahmerest in das Folgejahr übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
35.	Auszahl. immater. Vermögensgegenst.	3.339,64	3.314,15	0,00
	11405.011 Software Schnittstelle Session	0,00	990,08	0,00
	11405.011 Software Lizenz Orca	0,00	1.193,57	0,00
	11405.011 Software Erweiterung Session	0,00	1.130,50	0,00
36.	Auszahlungen für Sachanlagen	502.376,31	240.560,45	227.314,82
	11403.096 Errichtung Werkstatt Amtsbauhof	34.372,46	28.938,15	5.434,31
	211.096 P5 Schulneubau Kritzmow	5.187,23	0,00	5.187,23
	211.096 P 8 Sporthalle Kritzmow	4.869,00	4.884,00	0,00
	211.096 P8a Anbau Sporthalle Kritzmow	5.500,00	0,00	5.500,00
	215.096 P 12 Neubau Sporthalle Papendorf	320.000,00	89.173,17	200.721,33
	215096 P7 Erweiterungsbau WS Papendorf	9.967,42	23.265,59	0,00
	215.048009 P14 Schrankenanlage WSP	20.000,00	0,00	0,00
	11403.0718 Dreiseitenkipper, Mähtraktor	34.510,10	34.510,10	0,00
	11403.0820 Hochentaster, Motorsense	3.115,50	6.648,62	0,00
	11405.0820 Bilder für Flure	4.211,33	711,33	3.500,00
	11405.0820 Server für SQL Datenbank	6.541,43	3.646,87	2.330,86
	211.0820 interaktive Tafel	6.815,75	6.002,36	0,00
	215.0820 Mobiliar, EDV Ausstattg. WSP	32.300,00	27.658,91	4.641,09
	11403.0827 Alu Mehrzweckleiter Bauhof	265,14	265,14	0,00
	11405.0820, Möbel, Fax ,11x MS Office	6.000,00	6.139,11	0,00
	211.0827 Möbel Grundschule Kritzmow	3.280,79	3.280,79	0,00
	215.0827 Möbel Warnowschule	5.440,16	5.436,31	0,00
37.	Auszahlungen für Finanzanlagen	18.300,00	0,00	0,00
	11101.1340 Beteiligung Versorgungsrück.	1.200,00	0,00	0,00
	11101.1351 Rücklage Pensionsverpflich.	17.100,00	0,00	0,00
40.	Summe der Auszahl. aus Investitionstäti.	524.015,95	243.874,60	227.314,82

Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände (Nr. 35) wurden für eine Lizenz, eine Schnittstelle und eine Software Erweiterung getätigt.

Die Auszahlungen für Sachanlagen (Nr. 36) betragen insgesamt 240,6 TEUR. Sie betreffen im Wesentlichen den Bauhof und die Warnowschule Papendorf.

Im Gebäude des Amtsbauhofes wurde eine Werkstatt errichtet (28,9 TEUR), ein Mähtraktor und Arbeitsgeräte wurden angeschafft (41,4 TEUR).

Der Erweiterungsbau für die Warnowschule Papendorf wurde fertiggestellt (23,3 TEUR) und mit Möbeln und EDV ausgestattet (33,1 TEUR). Die Planungskosten für die neue Sporthalle Papendorf wurden mit 320,0 TEUR in den Haushalt eingestellt, ausgegeben wurden 89,2 TEUR. Es wurde ein Haushaltsausgaberesult in Höhe von 200,7 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Die Auszahlungen für Finanzanlagen (Nr. 37) betreffen die Beteiligung an der Versorgungsrücklage und die anteilige Rücklage der Versorgungskasse zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen. Sie wurden in Höhe von 18,3 TEUR im Haushalt veranschlagt. Gemäß Nr. 28.1.2 der VV zur GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist die Umlage in der Finanzrechnung vollständig dem laufenden Bereich zuzuordnen. Der Ausweis erfolgt ab 2016 unter Nr. 12.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
41.	Saldo Ein- und Auszahl. Investitionstät.	-199.146,95	-109.759,50	2.314,82

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
42.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	578.559,43	86.954,87	277.233,76

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 277,2 TEUR (Nr. 42) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Überschuss in Höhe von 387,0 TEUR) und der Investitionstätigkeit (Nr. 41 Fehlbetrag in Höhe von 109,8 EUR). Der Finanzmittelüberschuss fiel um 190,3 TEUR höher aus als geplant, davon resultieren 100,9 TEUR aus den laufenden Ein- und Auszahlungen und 89,4 TEUR aus dem Saldo aus Investitionstätigkeit.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
44.	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten	54.944,57	80.700,00	72.112,38
45.	Saldo Ein-/Auszahlungen aus Krediten für Investition	-54.944,57	-80.700,00	-72.112,38
49.	Abnahme der liquiden Mittel	0,00	32.602,36	0,00
50.	Zunahme der liquiden Mittel	582.365,66	38.857,23	-170.067,31
51.	Veränderung der liquiden Mittel	-582.365,66	-6.254,87	-170.067,31
52.	Saldo aus Ein-/Ausz. aus Finanzierungstätigkeit	-637.310,23	-86.954,87	-242.179,69
53.	Einz. durchl. Geldern/ungeklärten Zahlungsvorg.	13.478.096,74	0,00	9.134.158,25
54.	Ausz. durchl. Geldern/ungeklärten Zahlungsvorg.	13.419.345,94	0,00	9.169.212,32
55.	Saldo Ein-/Ausz. durchl. Geldern/ungekl. Zahlungs.	58.750,80	0,00	-35.054,07
56.	Kontrollrechnung	0,00	0,00	0,00
59.	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Hvj.	564.245,10	1.146.611,00	1.146.610,76
60.	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Hj	1.146.610,76	1.152.865,87	1.316.678,07

Die Tilgungen von Krediten (Nr. 44) betragen 72,1 TEUR. Die derzeit laufenden 5 Kredite wurden ausschließlich für die Warnowschule Papendorf aufgenommen und werden anteilmäßig über die entsprechende Umlage der Schulträgergemeinden finanziert. Der 2014 aufgenommene Kredit für den Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf wird nur von der Gemeinde Papendorf über die Schulumlage finanziert. Die anderen Schulträgergemeinden brachten in voller Höhe Eigenmittel auf.

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht.

Insgesamt haben sich die liquiden Mittel um 170,1 TEUR erhöht (Nr. 51).

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (Nr. 52) in Höhe von -242,2 TEUR ergibt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionstätigkeit (Nr. 45 in Höhe von -72,1 TEUR) und der Veränderung der liquiden Mittel (Nr. 51) in Höhe von -170,1 TEUR.

4. Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um durchlaufende Gelder, die für Dritte nur ein- oder ausgezahlt werden (Nr. 55 in Höhe von -35,1 TEUR). Diese betreffen im Wesentlichen Ein- und Auszahlungen aus Amtshilfeersuchen der Vollstreckung, Wohngeld, Sicherheitseinbehalte für Baumaßnahmen und Spenden vor Annahme nach § 44 Abs. 4 KV M-V.

E. Sonstige Angaben

1. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht (ohne Schulen und Bauhof):

	<u>durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	42 AN (45 AN)
- davon teilzeitbeschäftigt	21 AN (9 AN)

2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

Die Arbeitnehmer des Amtes 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. Der Umlagesatz betrug im laufenden Haushaltsjahr 1,3 %. Der Zusatzbeitrag betrug bis 30.06.2016 4 % und ab 01.07.2016 4,4 % der Brutto-Lohn- und -gehaltssumme. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich vom 01.01. bis zum 30.06.2016 auf 1.074,2 TEUR und vom 01.07. bis 31.12.2016 auf 1.158,6 TEUR. Das Amt zahlte an die ZMV Umlagen in Höhe von 29,1 TEUR und Zusatzbeiträge in Höhe von 94,0 TEUR. Die Arbeitnehmer sind auf der 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	62
Ehemalige Arbeitnehmer	42
<u>Rentner</u>	<u>18</u>
Insgesamt	122

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 bestehen keine sonstigen Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen für das Amt Warnow-West ergeben.

6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Das Amt Warnow-West ist nicht Träger einer Sparkasse.

7. Derivative Finanzinstrumente

Das Amt Warnow-West nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Einschränkungen von Grundbesitzrechten sind nicht bekannt.

9. Beteiligungen

Das Amt Warnow-West ist an keiner Organisation mit mindestens 5 % direkt oder indirekt beteiligt.

10. Organisationen, für die das Amt uneingeschränkt haftet

Das Amt haftet weder aufgrund gesetzlicher Vorschriften noch vertraglicher Vereinbarungen für irgendeine Organisation.

11. Mitgliedschaften

Das Amt Warnow-West ist Mitglied in folgenden Organisationen:

<u>Name der Organisation</u>	<u>Leistungen an die Organisation in EUR</u>
Kommunaler Arbeitgeberversband	1.952,00
Zweckverband Elektronische Verwaltung	3.900,00
Creditreform	297,50
Kommunale Gemeinschaftsstelle KGST	950,00
Fachverband der Kommunalkassenverwalter e.V.	50,00
Bund Deutscher Schiedsmänner und Schiedsfrauen e.V.	165,00
<u>Landesverein der Vollziehungs- u. Vollstreckungsbeamten</u>	<u>90,00</u>
<u>Summe</u>	<u>7.404,50</u>

12. Sonstige wesentliche Verträge

Das Amt Warnow-West hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

Kritzmow, den 31.08.2020

aufgestellt:

bestätigt:

Jenny Wollbrecht
stellv. FDL Finanzverwaltung

Leif Kaiser
Amtsvorsteher

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 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2016	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2015	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2016	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Rest-buch- wert	
	in EUR															
1. Anlagevermögen	16.005.285,59	264.420,94	24.857,34	0,00	16.244.849,19	1.394.203,93	0,00	338.869,20	0,00	16.224,78	1.716.848,35	14.528.000,84	14.611.081,66	2,08	89,43	0,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	27.916,16	3.314,15	0,00	0,00	31.230,31	18.298,35	0,00	4.603,91	0,00	0,00	22.902,26	8.328,05	9.617,81	14,74	26,66	0,00
Bilanzsumme	16.005.285,59	264.420,94	24.857,34	0,00	16.244.849,19	1.394.203,93	0,00	338.869,20	0,00	16.224,78	1.716.848,35	14.528.000,84	14.611.081,66	2,08	89,43	0,00
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	27.916,16	3.314,15	0,00	0,00	31.230,31	18.298,35	0,00	4.603,91	0,00	0,00	22.902,26	8.328,05	9.617,81	14,74	26,66	0,00
1.2 Sachanlagen	15.885.721,36	234.392,15	24.857,34	0,00	16.095.256,17	1.375.905,58	0,00	334.265,29	0,00	16.224,78	1.693.946,09	14.401.310,08	14.509.815,78	2,07	89,47	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.463,40	0,00	0,00	0,00	28.463,40	830,18	0,00	1.423,17	0,00	0,00	2.253,35	26.210,05	27.633,22	5,00	92,08	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.631.416,12	9.967,42	13.098,00	0,00	14.628.285,54	821.707,47	0,00	234.338,05	0,00	6.647,74	1.049.397,78	13.578.887,76	13.809.708,65	1,60	92,82	0,00
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	236.178,76	0,00	0,00	0,00	236.178,76	15.516,56	0,00	6.206,62	0,00	0,00	21.723,18	214.455,58	220.662,20	2,62	90,80	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	333.402,16	13.632,79	10.289,79	0,00	336.745,16	143.338,45	0,00	36.031,83	0,00	8.720,98	170.649,30	166.095,86	190.063,71	10,70	49,32	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	656.260,92	62.575,12	1.469,55	0,00	717.366,49	394.512,92	0,00	56.265,62	0,00	856,06	449.922,48	267.444,01	261.748,00	7,84	37,28	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	0,00	148.216,82	0,00	0,00	148.216,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148.216,82	0,00	0,00	100,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	91.648,07	26.714,64	0,00	0,00	118.362,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.362,71	91.648,07	0,00	100,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	0,00
1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	91.647,07	26.714,64	0,00	0,00	118.361,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.361,71	91.647,07	0,00	100,00	0,00
2. Sonderposten	8.738.596,74	129.246,09	0,00	0,00	8.867.842,83	489.665,45	0,00	135.066,98	0,00	0,00	624.732,43	8.243.110,40	8.248.931,29	1,52	92,95	0,00
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	8.738.596,74	129.246,09	0,00	0,00	8.867.842,83	489.665,45	0,00	135.066,98	0,00	0,00	624.732,43	8.243.110,40	8.248.931,29	1,52	92,95	0,00
Bilanzsumme	8.738.596,74	129.246,09	0,00	0,00	8.867.842,83	489.665,45	0,00	135.066,98	0,00	0,00	624.732,43	8.243.110,40	8.248.931,29	1,52	92,95	0,00
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	8.594.952,24	9.967,42	0,00	0,00	8.604.919,66	489.665,45	0,00	135.066,98	0,00	0,00	624.732,43	7.980.187,23	8.105.286,79	1,56	92,73	0,00
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	143.644,50	119.278,67	0,00	0,00	262.923,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262.923,17	143.644,50	0,00	100,00	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beträge
	Stand zum 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2016	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2015	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2016	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Rest-buch- wert	
in EUR																

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	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	4.903,03	0,00	0,00	4.903,03	0,00	3.140,64	1.762,39	1.291,82
	- Forderungen aus Transferleistungen	2.420,68	0,00	0,00	2.420,68	0,00	981,60	1.439,08	4.263,97
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.324,11	0,00	0,00	5.324,11	0,00	1.654,55	3.669,56	1.721,10
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	12.647,82	0,00	0,00	12.647,82	0,00	5.776,79	6.871,03	7.276,89
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.647,52	0,00	0,00	2.647,52	0,00	0,00	2.647,52	2.648,12
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	10.761,89	0,00	0,00	10.761,89	0,00	145,80	10.616,09	15.705,18
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	26.057,23	0,00	0,00	26.057,23	0,00	5.922,59	20.134,64	25.630,19

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

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2015 (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:	490.016,99	0,00	0,00	490.016,99	0,00	490.016,99	0,00		514.647,49
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	490.016,99	0,00	0,00	490.016,99	0,00	490.016,99	0,00		514.647,49
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	46.015,40	0,00	0,00	46.015,40	0,00	46.015,40	0,00		19.244,30
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	15.015.110,90	0,00	0,00	15.015.110,90	0,00	15.015.110,90	0,00		13.174.366,43
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	384.588,05	0,00	0,00	384.588,05	0,00	384.588,05	0,00		431.505,61
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	88.337,43	0,00	0,00	88.337,43	0,00	88.337,43	0,00		167.427,46
4.	Summe der Verbindlichkeiten	16.024.068,77	0,00	0,00	16.024.068,77	0,00	16.024.068,77	0,00		14.307.191,29

*** 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 €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	1.978.700,00	1.929.664,96	1.663,10
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.952.000,00	1.985.920,03	5.641,24
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	643.700,00	558.643,81	0,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	5.000,00	6.084,66	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	4.579.400,00	4.480.313,46	7.304,34
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	1.902.300,00	1.829.739,03	1.663,10
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.680.900,00	1.712.546,20	5.641,24
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	590.300,00	564.623,03	0,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	5.000,00	5.823,15	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	4.178.500,00	4.112.731,41	7.304,34
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	100.300,00	84.173,47	11.265,17
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	367.600,00	159.701,13	216.049,65
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	467.900,00	243.874,60	227.314,82
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	80.700,00	72.112,38	0,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	13.383.102,76	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	80.700,00	13.455.215,14	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	4.727.100,00	17.811.821,15	234.619,16
Nr.	Bezeichnung	genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €	in €	in €
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00

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

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2016

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Anlage 5

Bestimmung des Vortrages

für die Finanzrechnung

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2016

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Ifd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4
1	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	1.146.610,76
2	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-----	-----	-----	0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	1.760.987,39	-672.112,16	57.735,53	1.146.610,76
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	-----	-----
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	1.760.987,39	-672.112,16	57.735,53	1.146.610,76
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	386.993,26	-----	-----	386.993,26
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	72.112,38	-----	-----	72.112,38
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	-----	-109.759,50	-----	-109.759,50
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)	-----	-----	-35.054,07	-35.054,07
11	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	2.075.868,27	-781.871,66	22.681,46	1.316.678,07
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				1.316.678,07
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				1.316.678,07

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	Inanspruchnahme	Zuführung	Auflösung	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	259.671,50 €	- €	56.730,10 €	- €	316.401,60 €
2	Steuerrückstellungen	- €	- €	- €	- €	- €
3	Sonstige Rückstellungen ²	60.159,99 €	45.157,81 €	24.874,37 €	15.002,18 €	24.874,37 €
	unterlassene Instandhaltung	23.282,95 €	23.282,95 €	- €	- €	- €
	ausstehende Rechnung Standesamt	- €	- €	24.874,37 €	- €	24.874,37 €
	ATZ/ Urlaub	36.877,04 €	21.874,86 €	- €	15.002,18 €	- €
4	Summe	319.831,49 €	45.157,81 €	81.604,47 €	15.002,18 €	341.275,97 €

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 inventur 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, GWG) werden im Jahr der Anschaffung aktiviert, fortgeschrieben und fiktiv in Abgang gestellt.	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 Ersatzwerte 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, erfolgte 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 Zustandsbewertung 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 können 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, kann 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

Anlage 8

Umlagefinanzierte Produkte

Produkt 11403	Amtsbauhof
Produkt 21100	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow
Produkt 21500	Warnowschule Papendorf

Anlage 8 Übersicht über die umlagefinanzierten Produkte

Jahresabschluss per 31.12.2016

Amt Warnow-West

1. Ergebnis der Finanzrechnung 2016 der umlagefinanzierten Produkte/ Vortrag für 2017

Produkt	Bezeichnung	Bestand 31.12.2015	Ergebnis FR 2016	Bestand 31.12.2016	HHR 2016
11403	Bauhof	26.168,42	-4.455,27	21.713,15	0,00
21100	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow	262.179,79	13.348,39	275.528,18	-10.687,23
21500	Warnowschule Papendorf	108.748,16	35.463,07	144.211,23	14.705,58
	übrige Produkte, die über die Amtsumlage finanziert werden	749.514,39	125.711,12	875.225,51	-8.203,20
insgesamt		1.146.610,76	170.067,31	1.316.678,07	-4.184,85

2. Ergebnis der Ergebnisrechnung 2016 der umlagefinanzierten Produkte/ Vortrag für 2017

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2016
11403	Bauhof	26.279,42
21100	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow	1.680,37
21500	Warnowschule Papendorf	29.921,04
	übrige Produkte, die über die Amtsumlage finanziert werden	131.959,61
insgesamt		189.840,44

3. Ergebnisrechnung 2016/ Vortrag 2017

Produkt	Bezeichnung	Vortrag 31.12.2015	Ergebnis 2016	Vortrag für 2017
11403	Bauhof	177.661,63	26.279,42	203.941,05
21100	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow	43.568,95	1.680,37	45.249,32
21500	Warnowschule Papendorf	90.772,26	29.921,04	120.693,30
	übrige Produkte, die über die Amtsumlage finanziert werden	439.465,19	131.959,61	571.424,80
insgesamt		751.468,03	189.840,44	941.308,47

4. Zweckgebundene Ergebnisrücklage (aus 2012)

Produkt	Bezeichnung	Bestand 31.12.2012
11403	Bauhof	131.238,16
21100	Regenbogenkinder Grundschule Krizmow	-15.685,99
21500	Warnowschule Papendorf	42.173,26
	übrige Produkte, die über die Amtsumlage finanziert werden	217.070,61
	insgesamt	374.796,04

5. Zusammenfassung zweckgebundene Ergebnisrücklage und Vortrag für 2017

Produkt	Bezeichnung	Ergebnisrücklage	Vortrag aus 2015	Insgesamt 2015
11403	Bauhof	131.238,16	203.941,05	335.179,21
21100	Regenbogenkinder Grundschule Krizmow	-15.685,99	45.249,32	29.563,33
21500	Warnowschule Papendorf	42.173,26	120.693,30	162.866,56
	übrige Produkte, die über die Amtsumlage finanziert werden	217.070,61	571.424,80	788.495,41
	insgesamt	374.796,04	941.308,47	1.316.104,51