

**Gemeinde Ziesendorf
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2016

Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	9
IV TEILRECHNUNGEN	14
V BILANZ	41
VI ANHANG	44
ANLAGEN	
Anlage 1 Anlagenübersicht	67
Anlage 2 Forderungsübersicht	70
Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	72
Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	74
Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	77
Anlage 6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	79
Anlage 7 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung	81

I VORWORT

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

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 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

Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 80 Ziesendorf

Seite : 4

Datum: 14.10.2020

Uhrzeit: 13:36:58

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		909.200,00	0,00	2.457,64	0,00	0,00	911.657,64	0,00	911.657,64	771.774,89	139.882,75	871.655,18	-99.880,29	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		365.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365.900,00	0,00	365.900,00	369.393,37	-3.493,37	254.717,93	114.675,44	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		25.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.400,00	0,00	25.400,00	25.968,94	-568,94	34.328,62	-8.359,68	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		82.200,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00	85.400,00	0,00	85.400,00	81.143,83	4.256,17	88.405,94	-7.262,11	0,00	441.443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	20,71	79,29	20,71	0,00	0,00	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge		57.100,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	59.100,00	0,00	59.100,00	113.018,77	-53.918,77	572.417,06	-459.398,29	0,00	46
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.439.900,00	3.200,00	4.457,64	0,00	0,00	1.447.557,64	0,00	1.447.557,64	1.361.320,51	86.237,13	1.821.545,44	-460.224,93	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		31.600,00	0,00	-100,91	0,00	420,87	31.919,96	0,00	31.919,96	29.961,21	1.958,75	27.821,06	2.140,15	0,00	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		402.900,00	0,00	2.457,64	0,00	6.094,30	411.451,94	0,00	411.451,94	332.095,06	79.356,88	346.197,80	-14.102,74	12.681,86	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestsetzung und Erweiterung der Verwaltung		151.500,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	157.000,00	0,00	157.000,00	162.279,02	-5.279,02	142.426,39	19.852,63	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	735,02	-735,02	40,34	694,68	0,00	

Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 80 Ziesendorf

Seite : 5

Datum: 14.10.2020

Uhrzeit: 13:36:58

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		749.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.063,74	744.936,26	0,00	744.936,26	699.549,78	45.386,48	832.263,40	-132.713,62	0,00	54
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		53.500,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.713,97	52.786,03	0,00	52.786,03	26.338,24	26.447,79	48.249,72	-21.911,48	20.000,00	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.388.500,00	5.500,00	4.356,73	0,00	-262,54	1.398.094,19	0,00	1.398.094,19	1.250.958,33	147.135,86	1.396.998,71	-146.040,38	32.681,86	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		51.400,00	-2.300,00	100,91	0,00	262,54	49.463,45	0,00	49.463,45	110.362,18	-60.898,73	424.546,73	-314.184,55	-32.681,86	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		8.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.700,00	0,00	8.700,00	2.015,57	6.684,43	12.110,51	-10.094,94	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		6.000,00	0,00	0,00	0,00	1.091,00	7.091,00	0,00	7.091,00	6.993,34	97,66	7.133,31	-139,97	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		2.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.091,00	1.609,00	0,00	1.609,00	-4.977,77	6.586,77	4.977,20	-9.954,97	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		54.100,00	-2.300,00	100,91	0,00	-828,46	51.072,45	0,00	51.072,45	105.384,41	-54.311,96	429.523,93	-324.139,52	-32.681,86	
25.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.008,00	-10.008,00	0,00	491
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.008,00	-10.008,00	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		54.100,00	-2.300,00	100,91	0,00	-828,46	51.072,45	0,00	51.072,45	105.384,41	-54.311,96	439.531,93	-334.147,52	-32.681,86	
29.	- Einstellungen in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.008,00	-10.008,00	0,00	592

Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 80 Ziesendorf

Seite : 6

Datum: 14.10.2020

Uhrzeit: 13:36:58

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		54.100,00	-2.300,00	100,91	0,00	-828,46	51.072,45	0,00	51.072,45	105.384,41	-54.311,96	429.523,93	-324.139,52	-32.681,86	
33.	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.030,00	-128.030,00	0,00	128.030,00	0,00	493
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		54.100,00	-2.300,00	100,91	0,00	-828,46	51.072,45	0,00	51.072,45	233.414,41	-182.341,96	429.523,93	-196.109,52	-32.681,86	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		54.100,00	-2.300,00	100,91	0,00	-828,46	51.072,45	0,00	51.072,45	233.414,41	-182.341,96	429.523,93	-196.109,52	-32.681,86	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		----	----	----	----	----	----	----	----	481.073,49	----	51.549,56	----	----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		----	----	----	----	----	----	----	----	714.487,90	----	481.073,49	----	----	

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

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 80 Ziesendorf

Seite : 7
Datum: 14.10.2020
Uhrzeit: 13:39:51

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	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	911.657,64	0,00	911.657,64	771.774,89	139.882,75	40
	1.1 Grundsteuer A	27.400,00	0,00	27.400,00	28.110,84	-710,84	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	112.457,64	0,00	112.457,64	114.656,98	-2.199,34	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	210.000,00	0,00	210.000,00	70.209,30	139.790,70	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	449.100,00	0,00	449.100,00	446.095,75	3.004,25	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	26.400,00	0,00	26.400,00	26.031,11	368,89	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	11.000,00	0,00	11.000,00	10.949,46	50,54	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	75.300,00	0,00	75.300,00	75.721,45	-421,45	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	365.900,00	0,00	365.900,00	369.393,37	-3.493,37	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	324.300,00	0,00	324.300,00	325.207,24	-907,24	(411)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	446,65	-446,65	(414)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.400,00	0,00	25.400,00	25.968,94	-568,94	43
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	100,00	0,00	100,00	2,00	98,00	(431)
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	24.700,00	0,00	24.700,00	25.356,20	-656,20	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	85.400,00	0,00	85.400,00	81.143,83	4.256,17	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	85.400,00	0,00	85.400,00	81.143,83	4.256,17	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	0,00	100,00	20,71	79,29	442, 448
9.	+ Sonstige laufende Erträge	59.100,00	0,00	59.100,00	113.018,77	-53.918,77	46
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	52.318,26	-52.318,26	(461)
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.447.557,64	0,00	1.447.557,64	1.361.320,51	86.237,13	
11.	- Personalaufwendungen	31.919,96	0,00	31.919,96	29.961,21	1.958,75	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	411.451,94	0,00	411.451,94	332.095,06	79.356,88	52
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	51.559,35	0,00	51.559,35	40.426,01	11.133,34	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	100.306,49	0,00	100.306,49	39.925,11	60.381,38	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	157.000,00	0,00	157.000,00	162.279,02	-5.279,02	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	735,02	-735,02	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	744.936,26	0,00	744.936,26	699.549,78	45.386,48	54
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	211.636,26	0,00	211.636,26	186.179,65	25.456,61	(541)
	16.3 Gewerbesteuerumlage	21.000,00	0,00	21.000,00	7.024,17	13.975,83	(5431)
	16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	374.700,00	0,00	374.700,00	368.805,79	5.894,21	(54421)
	16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	137.600,00	0,00	137.600,00	137.540,17	59,83	(54422)
	16.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(5443)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	52.786,03	0,00	52.786,03	26.338,24	26.447,79	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.398.094,19	0,00	1.398.094,19	1.250.958,33	147.135,86	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 80 Ziesendorf

Seite : 8
Datum: 14.10.2020
Uhrzeit: 13:39:51

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	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	49.463,45	0,00	49.463,45	110.362,18	-60.898,73	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.700,00	0,00	8.700,00	2.015,57	6.684,43	47
	21.1 Zinserträge	8.700,00	0,00	8.700,00	2.015,57	6.684,43	(471, 472, 479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.091,00	0,00	7.091,00	6.993,34	97,66	57
	22.1 Zinsaufwendungen	5.900,00	0,00	5.900,00	5.802,34	97,66	(571 - 579)
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	1.191,00	0,00	1.191,00	1.191,00	0,00	(571 - 579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	1.609,00	0,00	1.609,00	-4.977,77	6.586,77	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	51.072,45	0,00	51.072,45	105.384,41	-54.311,96	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	51.072,45	0,00	51.072,45	105.384,41	-54.311,96	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnissrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	51.072,45	0,00	51.072,45	105.384,41	-54.311,96	
33.	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	128.030,00	-128.030,00	493
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	51.072,45	0,00	51.072,45	233.414,41	-182.341,96	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	51.072,45	0,00	51.072,45	233.414,41	-182.341,96	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	481.073,49	-----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-----	714.487,90	-----	

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

III FINANZRECHNUNG

Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 80 Ziesendorf

Seite : 10

Datum: 14.10.2020

Uhrzeit: 13:44:44

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		909.200,00	0,00	2.457,64	0,00	0,00	911.657,64	0,00	911.657,64	806.609,80	105.047,84	857.621,71	-51.011,91	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		324.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324.300,00	0,00	324.300,00	325.653,89	-1.353,89	211.681,36	113.972,53	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		24.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.800,00	0,00	24.800,00	27.036,67	-2.236,67	33.918,24	-6.881,57	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		82.200,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00	85.400,00	0,00	85.400,00	91.507,28	-6.107,28	79.028,61	12.478,67	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	20,71	79,29	20,71	0,00	0,00	642,648
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		57.100,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	59.100,00	0,00	59.100,00	54.583,07	4.516,93	62.314,11	-7.731,04	0,00	66 J. 669
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.397.700,00	3.200,00	4.457,64	0,00	0,00	1.405.357,64	0,00	1.405.357,64	1.305.411,42	99.946,22	1.244.584,74	60.826,68	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		31.600,00	0,00	-100,91	0,00	420,87	31.919,96	0,00	31.919,96	30.086,21	1.833,75	29.382,76	703,45	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		402.900,00	0,00	2.457,64	0,00	6.094,30	411.451,94	0,00	411.451,94	344.317,06	67.134,88	352.345,70	-8.028,64	12.681,86	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		749.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.063,74	744.936,26	0,00	744.936,26	698.671,83	46.264,43	833.924,40	-135.252,57	0,00	74
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		53.500,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.713,97	52.786,03	0,00	52.786,03	29.909,49	22.876,54	46.635,63	-16.726,14	20.000,00	76 J. 7695
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		1.237.000,00	0,00	4.356,73	0,00	-262,54	1.241.094,19	0,00	1.241.094,19	1.102.984,59	138.109,60	1.262.288,49	-159.303,90	32.681,86	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		160.700,00	3.200,00	100,91	0,00	262,54	164.263,45	0,00	164.263,45	202.426,83	-38.163,38	-17.703,75	220.130,58	-32.681,86	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		8.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.700,00	0,00	8.700,00	20.196,36	-11.496,36	10.114,64	10.081,72	0,00	67
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		6.000,00	0,00	0,00	0,00	1.091,00	7.091,00	0,00	7.091,00	7.021,13	69,87	7.160,63	-139,50	0,00	77
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		2.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.091,00	1.609,00	0,00	1.609,00	13.175,23	-11.566,23	2.954,01	10.221,22	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		163.400,00	3.200,00	100,91	0,00	-828,46	165.872,45	0,00	165.872,45	215.602,06	-49.729,61	-14.749,74	230.351,80	-32.681,86	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		163.400,00	3.200,00	100,91	0,00	-828,46	165.872,45	0,00	165.872,45	215.602,06	-49.729,61	-14.749,74	230.351,80	-32.681,86	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		43.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.500,00	0,00	43.500,00	48.028,37	-4.528,37	35.909,32	12.119,05	0,00	681
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.256,00	-4.256,00	0,00	682
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.900,00	-69.900,00	618.551,66	-548.651,66	0,00	685
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		43.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.500,00	0,00	43.500,00	117.928,37	-74.428,37	658.716,98	-540.788,61	0,00	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		17.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.400,00	6.912,92	24.312,92	24.312,92	0,00	21.246,75	3.066,17	0,00	781 + 784
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		72.800,00	55.000,00	100,91	0,00	0,00	127.900,91	59.742,29	187.643,20	109.367,08	78.276,12	273.161,09	-163.794,01	69.731,09	785
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		90.200,00	55.000,00	100,91	0,00	0,00	145.300,91	66.655,21	211.956,12	133.680,00	78.276,12	294.407,84	-160.727,84	69.731,09	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-46.700,00	-55.000,00	-100,91	0,00	0,00	-101.800,91	-66.655,21	-168.456,12	-15.751,63	-152.704,49	364.309,14	-380.060,77	-69.731,09	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		116.700,00	-51.800,00	0,00	0,00	-828,46	64.071,54	-66.655,21	-2.583,67	199.850,43	-202.434,10	349.559,40	-149.708,97	-102.412,95	
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		22.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.700,00	0,00	22.700,00	22.636,13	63,87	22.416,63	219,50	0,00	791 + 792
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)		-22.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.700,00	0,00	-22.700,00	-22.636,13	-63,87	-22.416,63	-219,50	0,00	
46.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	51.800,00	0,00	0,00	828,46	52.628,46	66.655,21	119.283,67	0,00	119.283,67	0,00	0,00	102.412,95	
48.	= Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)		0,00	51.800,00	0,00	0,00	828,46	52.628,46	66.655,21	119.283,67	0,00	119.283,67	0,00	0,00	102.412,95	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		94.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.000,00	0,00	94.000,00	174.367,16	-80.367,16	326.070,09	-151.702,93	0,00	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)		-94.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-94.000,00	0,00	-94.000,00	-174.367,16	80.367,16	-326.070,09	151.702,93	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		-116.700,00	51.800,00	0,00	0,00	828,46	-64.071,54	66.655,21	2.583,67	-197.003,29	199.586,96	-348.486,72	151.483,43	102.412,95	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238,83	-238,83	444,86	-206,03	0,00	699
54.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.085,97	-3.085,97	1.517,54	1.568,43	0,00	799
55.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.847,14	2.847,14	-1.072,68	-1.774,46	0,00	
56.	= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
58.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 48 und 57)		----	----	----	----	----	----	----	119.283,67	0,00	----	----	----	----	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		----	----	----	----	----	----	----	951.340,00	951.340,45	----	----	----	----	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		----	----	----	----	----	----	----	1.045.340,00	1.125.707,61	----	----	----	----	

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

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

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.123,94	-1.123,94	1.123,94	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	2,00	98,00	32,00	-30,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22,60	-22,60	0,00	22,60	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	1.148,54	-1.048,54	1.155,94	-7,40	0,00
11.	- Personalaufwendungen		16.100,00	0,00	-100,91	0,00	0,00	15.999,09	0,00	15.999,09	15.896,85	102,24	13.873,14	2.023,71	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		78.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.900,00	0,00	78.900,00	76.757,01	2.142,99	83.393,26	-6.636,25	1.086,86
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.808,61	-6.808,61	6.707,70	100,91	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		7.600,00	0,00	0,00	0,00	-420,87	7.179,13	0,00	7.179,13	6.656,65	522,48	9.242,67	-2.586,02	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		102.600,00	0,00	-100,91	0,00	-420,87	102.078,22	0,00	102.078,22	106.119,12	-4.040,90	113.216,77	-7.097,65	1.086,86
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-102.500,00	0,00	100,91	0,00	420,87	-101.978,22	0,00	-101.978,22	-104.970,58	2.992,36	-112.060,83	7.090,25	-1.086,86
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-102.500,00	0,00	100,91	0,00	420,87	-101.978,22	0,00	-101.978,22	-104.970,58	2.992,36	-112.060,83	7.090,25	-1.086,86

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-102.500,00	0,00	100,91	0,00	420,87	-101.978,22	0,00	-101.978,22	-104.970,58	2.992,36	-112.060,83	7.090,25	-1.086,86
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-102.500,00	0,00	100,91	0,00	420,87	-101.978,22	0,00	-101.978,22	-104.970,58	2.992,36	-112.060,83	7.090,25	-1.086,86

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	2.600,00	3.485,99	-885,99	2.788,27	697,72	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	640,30	-540,30	0,00	640,30	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		65.600,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00	68.800,00	0,00	68.800,00	64.424,32	4.375,68	71.529,26	-7.104,94	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	20,71	79,29	20,71	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	4.428,64	-2.428,64	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		68.400,00	3.200,00	2.000,00	0,00	0,00	73.600,00	0,00	73.600,00	70.571,32	3.028,68	78.766,88	-8.195,56	0,00
11.	- Personalaufwendungen		15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	0,00	15.500,00	13.643,49	1.856,51	13.947,92	-304,43	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		229.000,00	0,00	0,00	0,00	2.730,52	231.730,52	0,00	231.730,52	187.469,66	44.260,86	206.107,23	-18.637,57	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		22.100,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	27.600,00	0,00	27.600,00	31.248,70	-3.648,70	13.716,08	17.532,62	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		211.200,00	0,00	0,00	0,00	436,26	211.636,26	0,00	211.636,26	186.179,65	25.456,61	189.399,35	-3.219,70	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		21.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.338,32	20.661,68	0,00	20.661,68	16.444,99	4.216,69	9.425,08	7.019,91	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		498.800,00	5.500,00	2.000,00	0,00	828,46	507.128,46	0,00	507.128,46	434.986,49	72.141,97	432.595,66	2.390,83	0,00

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-430.400,00	-2.300,00	0,00	0,00	-828,46	-433.528,46	0,00	-433.528,46	-364.415,17	-69.113,29	-353.828,78	-10.586,39	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-430.400,00	-2.300,00	0,00	0,00	-828,46	-433.528,46	0,00	-433.528,46	-364.415,17	-69.113,29	-353.828,78	-10.586,39	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-430.400,00	-2.300,00	0,00	0,00	-828,46	-433.528,46	0,00	-433.528,46	-364.415,17	-69.113,29	-353.828,78	-10.586,39	0,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.644,29	-12.644,29	12.644,29	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	-12.644,29	12.644,29	-12.644,29	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-430.400,00	-2.300,00	0,00	0,00	-828,46	-433.528,46	0,00	-433.528,46	-377.059,46	-56.469,00	-366.473,07	-10.586,39	0,00

Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 80 Ziesendorf

Seite : 19

Datum: 14.10.2020

Uhrzeit: 13:50:27

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		39.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.000,00	0,00	39.000,00	39.576,20	-576,20	39.124,36	451,84	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	794,74	105,26	718,58	76,16	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		16.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.600,00	0,00	16.600,00	16.696,91	-96,91	16.876,68	-179,77	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.838,26	-52.838,26	514.445,88	-461.607,62	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		56.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.500,00	0,00	56.500,00	109.906,11	-53.406,11	571.165,50	-461.259,39	0,00
11.	- Personalaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	420,87	420,87	0,00	420,87	420,87	0,00	0,00	420,87	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		61.900,00	0,00	0,00	0,00	4.454,78	66.354,78	0,00	66.354,78	34.567,90	31.786,88	55.002,42	-20.434,52	11.595,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		129.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.400,00	0,00	129.400,00	124.221,71	5.178,29	122.002,61	2.219,10	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		4.500,00	0,00	0,00	0,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.280,10	-4.280,10	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		24.700,00	0,00	0,00	0,00	45,22	24.745,22	0,00	24.745,22	3.065,11	21.680,11	919,44	2.145,67	20.000,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		220.500,00	0,00	0,00	0,00	420,87	220.920,87	0,00	220.920,87	162.275,59	58.645,28	182.204,57	-19.928,98	31.595,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-164.000,00	0,00	0,00	0,00	-420,87	-164.420,87	0,00	-164.420,87	-52.369,48	-112.051,39	388.960,93	-441.330,41	-31.595,00

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-164.000,00	0,00	0,00	0,00	-420,87	-164.420,87	0,00	-164.420,87	-52.369,48	-112.051,39	388.960,93	-441.330,41	-31.595,00
25.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.008,00	-10.008,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.008,00	-10.008,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-164.000,00	0,00	0,00	0,00	-420,87	-164.420,87	0,00	-164.420,87	-52.369,48	-112.051,39	398.968,93	-451.338,41	-31.595,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-164.000,00	0,00	0,00	0,00	-420,87	-164.420,87	0,00	-164.420,87	-52.369,48	-112.051,39	398.968,93	-451.338,41	-31.595,00

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		909.200,00	0,00	2.457,64	0,00	0,00	911.657,64	0,00	911.657,64	771.774,89	139.882,75	871.655,18	-99.880,29	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		324.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324.300,00	0,00	324.300,00	325.207,24	-907,24	211.681,36	113.525,88	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		24.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.300,00	0,00	24.300,00	24.531,90	-231,90	33.578,04	-9.046,14	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		57.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.100,00	0,00	57.100,00	58.180,51	-1.080,51	53.542,54	4.637,97	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.314.900,00	0,00	2.457,64	0,00	0,00	1.317.357,64	0,00	1.317.357,64	1.179.694,54	137.663,10	1.170.457,12	9.237,42	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		33.100,00	0,00	2.457,64	0,00	-1.091,00	34.466,64	0,00	34.466,64	33.300,49	1.166,15	1.694,89	31.605,60	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	735,02	-735,02	40,34	694,68	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		533.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	533.300,00	0,00	533.300,00	513.370,13	19.929,87	638.583,95	-125.213,82	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	171,49	28,51	28.662,53	-28.491,04	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		566.600,00	0,00	2.457,64	0,00	-1.091,00	567.966,64	0,00	567.966,64	547.577,13	20.389,51	668.981,71	-121.404,58	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		748.300,00	0,00	0,00	0,00	1.091,00	749.391,00	0,00	749.391,00	632.117,41	117.273,59	501.475,41	130.642,00	0,00

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		8.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.700,00	0,00	8.700,00	2.015,57	6.684,43	12.110,51	-10.094,94	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		6.000,00	0,00	0,00	0,00	1.091,00	7.091,00	0,00	7.091,00	6.993,34	97,66	7.133,31	-139,97	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		2.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.091,00	1.609,00	0,00	1.609,00	-4.977,77	6.586,77	4.977,20	-9.954,97	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		751.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	751.000,00	0,00	751.000,00	627.139,64	123.860,36	506.452,61	120.687,03	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		751.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	751.000,00	0,00	751.000,00	627.139,64	123.860,36	506.452,61	120.687,03	0,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.644,29	12.644,29	-12.644,29	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	12.644,29	-12.644,29	12.644,29	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		751.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	751.000,00	0,00	751.000,00	639.783,93	111.216,07	519.096,90	120.687,03	0,00

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-102.500,00	0,00	100,91	0,00	420,87	-101.978,22	0,00	-101.978,22	-102.687,65	709,43	-1.086,86
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-102.500,00	0,00	100,91	0,00	420,87	-101.978,22	0,00	-101.978,22	-102.687,65	709,43	-1.086,86
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-102.500,00	0,00	100,91	0,00	420,87	-101.978,22	0,00	-101.978,22	-102.687,65	709,43	-1.086,86
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-102.500,00	0,00	100,91	0,00	420,87	-101.978,22	0,00	-101.978,22	-102.687,65	709,43	-1.086,86
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	100,91	0,00	0,00	100,91	0,00	100,91	100,91	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		0,00	0,00	100,91	0,00	0,00	100,91	0,00	100,91	100,91	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		0,00	0,00	-100,91	0,00	0,00	-100,91	0,00	-100,91	-100,91	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-102.500,00	0,00	0,00	0,00	420,87	-102.079,13	0,00	-102.079,13	-102.788,56	709,43	-1.086,86

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-410.900,00	3.200,00	0,00	0,00	-828,46	-408.528,46	0,00	-408.528,46	-338.101,13	-70.427,33	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-410.900,00	3.200,00	0,00	0,00	-828,46	-408.528,46	0,00	-408.528,46	-338.101,13	-70.427,33	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-410.900,00	3.200,00	0,00	0,00	-828,46	-408.528,46	0,00	-408.528,46	-338.101,13	-70.427,33	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-410.900,00	3.200,00	0,00	0,00	-828,46	-408.528,46	0,00	-408.528,46	-338.101,13	-70.427,33	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		17.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.400,00	6.912,92	24.312,92	24.312,92	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		27.400,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	82.400,00	13.618,96	96.018,96	75.701,64	20.317,32	20.000,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		44.800,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	99.800,00	20.531,88	120.331,88	100.014,56	20.317,32	20.000,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-44.800,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	-99.800,00	-20.531,88	-120.331,88	-100.014,56	-20.317,32	-20.000,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-455.700,00	-51.800,00	0,00	0,00	-828,46	-508.328,46	-20.531,88	-528.860,34	-438.115,69	-90.744,65	-20.000,00

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-74.200,00	0,00	0,00	0,00	-420,87	-74.620,87	0,00	-74.620,87	-18.472,09	-56.148,78	-31.595,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-74.200,00	0,00	0,00	0,00	-420,87	-74.620,87	0,00	-74.620,87	-18.472,09	-56.148,78	-31.595,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-74.200,00	0,00	0,00	0,00	-420,87	-74.620,87	0,00	-74.620,87	-18.472,09	-56.148,78	-31.595,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-74.200,00	0,00	0,00	0,00	-420,87	-74.620,87	0,00	-74.620,87	-18.472,09	-56.148,78	-31.595,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.395,00	-4.395,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.900,00	-69.900,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.295,00	-74.295,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		45.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.400,00	46.123,33	91.523,33	33.564,53	57.958,80	49.731,09
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		45.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.400,00	46.123,33	91.523,33	33.564,53	57.958,80	49.731,09
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-45.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.400,00	-46.123,33	-91.523,33	40.730,47	-132.253,80	-49.731,09
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-119.600,00	0,00	0,00	0,00	-420,87	-120.020,87	-46.123,33	-166.144,20	22.258,38	-188.402,58	-81.326,09

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		748.300,00	0,00	0,00	0,00	1.091,00	749.391,00	0,00	749.391,00	661.687,70	87.703,30	0,00
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		2.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.091,00	1.609,00	0,00	1.609,00	13.175,23	-11.566,23	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		751.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	751.000,00	0,00	751.000,00	674.862,93	76.137,07	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		751.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	751.000,00	0,00	751.000,00	674.862,93	76.137,07	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		751.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	751.000,00	0,00	751.000,00	674.862,93	76.137,07	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		43.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.500,00	0,00	43.500,00	43.633,37	-133,37	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		43.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.500,00	0,00	43.500,00	43.633,37	-133,37	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		43.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.500,00	0,00	43.500,00	43.633,37	-133,37	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		794.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	794.500,00	0,00	794.500,00	718.496,30	76.003,70	0,00

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.123,94	1.123,94	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2,00	0,00	2,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	22,60	0,00	22,60	0,00		
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.148,54	1.123,94	24,60	0,00		
11	- Personalaufwendungen	15.896,85	0,00	0,00	15.896,85		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.757,01	76.757,01	0,00	0,00		
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	6.808,61	6.707,70	100,91	0,00		
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	6.656,65	0,00	3.248,10	3.408,55		
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	106.119,12	83.464,71	3.349,01	19.305,40		
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-104.970,58	-82.340,77	-3.324,41	-19.305,40		
24	= Ordentliches Ergebnis	-104.970,58	-82.340,77	-3.324,41	-19.305,40		
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-104.970,58	-82.340,77	-3.324,41	-19.305,40		
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-104.970,58	-82.340,77	-3.324,41	-19.305,40		

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	36100	57300	12600	21100	21500
			Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Gemeindezentrum	Brandschutz	Grundschulen- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.485,99	446,65	2.622,41	100,00	0,00	316,93
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	640,30	0,00	0,00	640,30	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.424,32	0,00	63.985,86	423,46	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	70.571,32	446,65	66.608,27	3.163,76	0,00	316,93
11	- Personalaufwendungen	13.643,49	0,00	384,87	6.170,70	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	187.469,66	0,00	23.428,48	27.291,85	10.922,30	123.151,24
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	31.248,70	10.486,17	4.136,32	11.134,53	0,00	5.491,68
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	186.179,65	182.719,33	0,00	3.210,31	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	16.444,99	-1.994,57	1.047,79	16.742,58	0,00	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	434.986,49	191.210,93	28.997,46	64.549,97	10.922,30	128.642,92
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-364.415,17	-190.764,28	37.610,81	-61.386,21	-10.922,30	-128.325,99
24	= Ordentliches Ergebnis	-364.415,17	-190.764,28	37.610,81	-61.386,21	-10.922,30	-128.325,99
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-364.415,17	-190.764,28	37.610,81	-61.386,21	-10.922,30	-128.325,99
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.644,29	0,00	0,00	0,00	0,00	12.644,29
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-12.644,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.644,29
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-377.059,46	-190.764,28	37.610,81	-61.386,21	-10.922,30	-140.970,28

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 80 Ziesendorf

Seite : 29

Datum: 14.10.2020

Uhrzeit: 13:57:51

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)			
		28100	29100	36601			
		Heimat- und Kulturpflege	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Jugendzentrum			
		in €	in €	in €			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15,00	0,00	0,00			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	20,71	0,00			
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	15,00	20,71	0,00			
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	7.087,92			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	525,58	1.727,45	422,76			
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	214,18	35,83	0,00			
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	394,75	0,00	254,44			
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.134,51	1.763,28	7.765,12			
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.119,51	-1.742,57	-7.765,12			
24	= Ordentliches Ergebnis	-1.119,51	-1.742,57	-7.765,12			
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.119,51	-1.742,57	-7.765,12			
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.119,51	-1.742,57	-7.765,12			

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	54100	55100	55201
			Liegenschaften	Spielplätze	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	39.576,20	0,00	329,14	39.247,06	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	794,74	0,00	0,00	794,74	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.696,91	16.134,01	0,00	562,90	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	52.838,26	52.838,26	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	109.906,11	68.972,27	329,14	40.604,70	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	420,87	0,00	420,87	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.567,90	0,00	508,26	33.789,33	270,31	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	124.221,71	0,00	1.216,61	120.095,86	0,00	2.909,24
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	3.065,11	1.519,89	0,00	0,00	1.545,22	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	162.275,59	1.519,89	2.145,74	153.885,19	1.815,53	2.909,24
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-52.369,48	67.452,38	-1.816,60	-113.280,49	-1.815,53	-2.909,24
24	= Ordentliches Ergebnis	-52.369,48	67.452,38	-1.816,60	-113.280,49	-1.815,53	-2.909,24
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-52.369,48	67.452,38	-1.816,60	-113.280,49	-1.815,53	-2.909,24
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-52.369,48	67.452,38	-1.816,60	-113.280,49	-1.815,53	-2.909,24

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61100	53800	54000	55200	61200
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonst. allg. Finanzwirtschaft
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	771.774,89	771.774,89	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	325.207,24	325.207,24	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.531,90	0,00	59,07	0,00	24.472,83	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	58.180,51	0,00	0,00	57.068,11	0,00	1.112,40
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.179.694,54	1.096.982,13	59,07	57.068,11	24.472,83	1.112,40
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.300,49	0,00	5,39	0,00	33.295,10	0,00
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	735,02	528,02	0,00	0,00	0,00	207,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	513.370,13	513.370,13	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	171,49	117,80	53,69	0,00	0,00	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	547.577,13	514.015,95	59,08	0,00	33.295,10	207,00
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	632.117,41	582.966,18	-0,01	57.068,11	-8.822,27	905,40
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.015,57	0,00	0,00	0,00	0,00	2.015,57
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.993,34	0,00	0,00	0,00	0,00	6.993,34
23	= Finanzergebnis	-4.977,77	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.977,77
24	= Ordentliches Ergebnis	627.139,64	582.966,18	-0,01	57.068,11	-8.822,27	-4.072,37
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	627.139,64	582.966,18	-0,01	57.068,11	-8.822,27	-4.072,37
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-12.644,29	-12.644,29	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.644,29	12.644,29	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	639.783,93	595.610,47	-0,01	57.068,11	-8.822,27	-4.072,37

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-102.687,65	-76.757,01	-6.360,46	-19.570,18		
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-102.687,65	-76.757,01	-6.360,46	-19.570,18		
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-102.687,65	-76.757,01	-6.360,46	-19.570,18		
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-102.687,65	-76.757,01	-6.360,46	-19.570,18		
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	100,91	0,00	100,91	0,00		
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100,91	0,00	100,91	0,00		
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-100,91	0,00	-100,91	0,00		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-102.788,56	-76.757,01	-6.461,37	-19.570,18		

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	36100	57300	12600	21100	21500
			Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Gemeindezentrum	Brandschutz	Grundschulen- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-338.101,13	-180.558,87	39.595,45	-52.339,51	-10.922,30	-123.151,24
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-338.101,13	-180.558,87	39.595,45	-52.339,51	-10.922,30	-123.151,24
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-338.101,13	-180.558,87	39.595,45	-52.339,51	-10.922,30	-123.151,24
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-338.101,13	-180.558,87	39.595,45	-52.339,51	-10.922,30	-123.151,24
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	24.312,92	0,00	0,00	0,00	0,00	24.312,92
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	75.701,64	55.000,00	0,00	20.701,64	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.014,56	55.000,00	0,00	20.701,64	0,00	24.312,92
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-100.014,56	-55.000,00	0,00	-20.701,64	0,00	-24.312,92
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-438.115,69	-235.558,87	39.595,45	-73.041,15	-10.922,30	-147.464,16

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)			
		28100	29100	36601			
		Heimat- und Kulturpflege	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Jugendzentrum			
		in €	in €	in €			
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.216,97	-1.742,57	-7.765,12			
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.216,97	-1.742,57	-7.765,12			
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.216,97	-1.742,57	-7.765,12			
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.216,97	-1.742,57	-7.765,12			
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-1.216,97	-1.742,57	-7.765,12			

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	54100	55100	55201
		Liegenschaften	Spielplätze	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-18.472,09	15.339,85	-929,13	-32.704,88	-177,93	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-18.472,09	15.339,85	-929,13	-32.704,88	-177,93	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-18.472,09	15.339,85	-929,13	-32.704,88	-177,93	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-18.472,09	15.339,85	-929,13	-32.704,88	-177,93	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.395,00	0,00	1.320,00	3.075,00	0,00	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	69.900,00	69.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	74.295,00	69.900,00	1.320,00	3.075,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	33.564,53	0,00	4.436,64	9.127,89	0,00	20.000,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.564,53	0,00	4.436,64	9.127,89	0,00	20.000,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.730,47	69.900,00	-3.116,64	-6.052,89	0,00	-20.000,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	22.258,38	85.239,85	-4.045,77	-38.757,77	-177,93	-20.000,00

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61100	53800	54000	55200	61200
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonst. allg. Finanzwirtschaft
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	661.687,70	618.446,91	-0,01	51.077,17	-8.822,27	985,90
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	13.175,23	0,00	0,00	0,00	0,00	13.175,23
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	674.862,93	618.446,91	-0,01	51.077,17	-8.822,27	14.161,13
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	674.862,93	618.446,91	-0,01	51.077,17	-8.822,27	14.161,13
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	674.862,93	618.446,91	-0,01	51.077,17	-8.822,27	14.161,13
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	43.633,37	43.633,37	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43.633,37	43.633,37	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.633,37	43.633,37	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	718.496,30	662.080,28	-0,01	51.077,17	-8.822,27	14.161,13

*** 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 Unterhaltung Straßen, Wege und Plätze
Grünflächenpflege
Winterdienst

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

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Internes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	78.800,00	-78.800,00	0,00	78.800,00	-78.800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	76.757,01	-76.757,01	1.123,94	83.464,71	-82.340,77
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-2.042,99	2.042,99	1.123,94	4.664,71	-3.540,77

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

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

Produktverantwortlicher / Frau Holznagel

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage KiföG

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	207.000,00	-207.000,00	0,00	212.500,00	-212.500,00
Ergebnis Haushaltsjahr	2.455,22	183.014,09	-180.558,87	446,65	191.210,93	-190.764,28
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	2.455,22	-23.985,91	26.441,13	446,65	-21.289,07	21.735,72

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

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

Produktverantwortlicher / Herr Blotenberg

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	68.200,00	59.800,00	8.400,00	70.800,00	66.400,00	4.400,00
Ergebnis Haushaltsjahr	71.779,50	32.184,05	39.595,45	66.608,27	28.997,46	37.610,81
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	3.579,50	-27.615,95	31.195,45	-4.191,73	-37.402,54	33.210,81

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

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

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Finanzausgleichsgesetz, KV, Steuergesetze

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	1.233.500,00	533.300,00	700.200,00	1.233.500,00	533.300,00	700.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	1.131.817,04	513.370,13	618.446,91	1.225.012,13	501.371,66	723.640,47
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-101.682,96	-19.929,87	-81.753,09	-8.487,87	-31.928,34	23.440,47

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		4.601.293,75	4.550.838,70	-50.455,05
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		503.458,36	520.890,24	17.431,88
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		503.458,36	498.706,93	-4.751,43
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	22.183,31	22.183,31
1.2	Sachanlagen		3.559.324,26	3.491.439,33	-67.884,93
1.2.1	Wald, Forsten		33.556,90	33.556,90	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		659.577,72	638.278,79	-21.298,93
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		591.841,25	583.191,60	-8.649,65
1.2.4	Infrastrukturvermögen		2.145.981,19	2.035.344,83	-110.636,36
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		3,00	3,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		109.472,10	136.126,49	26.654,39
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		9.903,82	44.937,72	35.033,90
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		8.988,28	20.000,00	11.011,72
1.3	Finanzanlagen		538.511,13	538.509,13	-2,00
1.3.3	Beteiligungen		61.581,00	61.581,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		476.930,13	476.928,13	-2,00
2.	Umlaufvermögen		1.034.961,37	1.151.643,10	116.681,73
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		1.034.961,37	1.151.643,10	116.681,73
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		51.216,16	14.085,46	-37.130,70
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		19.703,10	98,00	-19.605,10
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		951.340,45	1.125.707,61	174.367,16
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		951.340,45	1.125.707,61	174.367,16
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		12.701,66	11.752,03	-949,63
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		1.853,00	0,00	-1.853,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		1.853,00	0,00	-1.853,00
	Bilanzsumme		5.638.108,12	5.702.481,80	64.373,68

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		4.483.573,31	4.619.944,80	136.371,49
1.1	Kapitalrücklage		3.874.469,82	3.905.456,90	30.987,08
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		3.767.612,61	3.767.610,61	-2,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		106.857,21	137.846,29	30.989,08
1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklagen		128.030,00	0,00	-128.030,00
1.2.1	Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich		128.030,00	0,00	-128.030,00
1.3	Ergebnisvortrag		51.549,56	481.073,49	429.523,93
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		429.523,93	233.414,41	-196.109,52
2.	Sonderposten		900.726,32	873.514,39	-27.211,93
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		311.214,17	712.719,54	401.505,37
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		297.355,75	702.565,72	405.209,97
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		10.764,56	10.153,82	-610,74
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		3.093,86	0,00	-3.093,86
2.4	Sonstige Sonderposten		589.512,15	160.794,85	-428.717,30
3.	Rückstellungen		6.000,00	6.000,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		6.000,00	6.000,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten		247.808,49	203.022,61	-44.785,88
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		214.956,17	192.320,04	-22.636,13
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		214.956,17	192.320,04	-22.636,13
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		4.293,00	2.208,00	-2.085,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.070,56	9,69	-2.060,87
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		145,29	0,00	-145,29
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		145,29	0,00	-145,29
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		26.343,47	8.484,88	-17.858,59
	Bilanzsumme		5.638.108,12	5.702.481,80	64.373,68

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2016 Gemeinde Ziesendorf

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 der Gemeinde Ziesendorf 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 der 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 § 53a GemHVO-Doppik i. d. F. 23. Juli 2019 mit der Kapitalrücklage verrechnet und in der jeweiligen Position erläutert.

Die Finanzanlagen wurden zum Eröffnungsbilanzstichtag durch Buchinventur ermittelt.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 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 sonstige zahlungsbeeinträchtigende Ereignisse, wie z.B. die Eröffnung eines Insolvenzverfahrens.

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

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

B. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen	<u>4.550.838,70 EUR</u>
	4.601.293,75 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>520.890,24 EUR</u>
	503.458,36 EUR

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen sind Investitionszuschüsse (Zuwendungen an Dritte) mit denen ein (Mit-) Nutzungsrecht erworben wurde, auszuweisen. Sie werden über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben (GemHVO-Doppik § 37 Abs.1).

1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	<u>498.706,93 EUR</u>
	503.458,36 EUR

Für den bereits im Haushaltsjahr 2015 fertiggestellten Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf sind für Nachtragsleistungen noch nachträgliche Herstellungskosten angefallen. Als Schulträgergemeinde hat die Gemeinde Ziesendorf diese Kosten (2.129,61 EUR) als Investitionszuschuss zu aktivieren.

Im Haushaltsjahr fielen Abschreibungen von 6.881,04 EUR an.

1.1.5. Geleistete Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände	<u>22.183,31 EUR</u>
	0,00 EUR

Neu erfasst wurde die Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf in Höhe von 22.183,31 EUR, an dem die Gemeinde sich als Schulträgergemeinde mit einem Investitionszuschuss beteiligt.

1.2. Sachanlagevermögen	<u>3.491.439,33 EUR</u>
	3.559.324,26 EUR

1.2.1. Wald, Forsten	<u>33.556,90 EUR</u>
	33.556,90 EUR

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	<u>638.278,79 EUR</u>
	659.577,72 EUR

Mit Grundstückskaufvertrag UR 1206/2015 vom 24.08.2015 veräußerte die Gemeinde eine Teilfläche aus dem Flurstück 138/4 der Flur 1, Gemarkung Ziesendorf zu einem Verkaufspreis von 57.330,00 EUR. Daraus resultiert ein Abgang des Restbuchwertes in Höhe von 8.961,74 EUR. Der Buchgewinn beläuft sich auf 48.368,26 EUR.

Zu einer bereits im HH-Jahr 2015 mit Grundstückskaufvertrag UR 510/2015 veräußerten Teilfläche (Flurstück 138/19, Flur 1, Gemarkung Ziesendorf) ergab sich nach Vermessung

eine Mengendifferenz von 46 m² zugunsten des Käufers, für die ein Wertausgleich in Höhe von 4.140,00 EUR erfolgte. Daraus resultiert ein Abgang des Restbuchwertes in Höhe von 190,00 EUR. Der Buchgewinn beträgt 3.950,00 EUR.

Nach Vermessung erfolgte die Zerlegung der in der Gemarkung Ziesendorf, Flur 1 gelegenen Flurstücke 138/4, 138/6 und 361/1. Daraus resultiert ein Abgang in Höhe von insgesamt 1.600,00 EUR für Teilflächen, die nach der Vermessung dem Infrastrukturvermögen (Straßenfläche) zuzuordnen waren (Siehe Pos. 1.2.4 Infrastrukturvermögen).

Die Gemeinde veräußerte mit Grundstückskaufvertrag UR 1856/2016 vom 20.09.2016 das unbebaute Flurstück 137/14 aus der Flur 2, Gemarkung Ziesendorf für einen Verkaufspreis von insgesamt 10.515,00 EUR, der dem Restbuchwert entspricht.

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr belaufen sich auf 32,19 EUR und betreffen die Umzäunung eines Kinderspielplatzes.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<u>583.191,60 EUR</u>
	591.841,25 EUR

Es waren planmäßige Abschreibungen der Gebäude und Außenanlagen im Umfang von 8.649,65 EUR zu verzeichnen.

1.2.4. Infrastrukturvermögen	<u>2.035.344,83 EUR</u>
	2.145.981,19 EUR

Neu im Infrastrukturvermögen erfasst wurden drei Flurstücke (Straßenfläche) mit einem Buchwert i. H. v. 1.600,00 EUR (siehe Pos. 1.2.2.-Unbebaute Grundstücke).

Für die Errichtung eines Fahrgastunterstandes im OT Fahrenholz (7.960,84 EUR) und die Errichtung einer LED-Straßenbeleuchtung auf dem Parkplatz am Gutshaus in Ziesendorf (1.418,54 EUR) waren insgesamt 9.379,38 EUR zu bilanzieren.

Demgegenüber stehen planmäßige Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen im Umfang von 121.615,74 EUR.

1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	<u>3,00 EUR</u>
	3,00 EUR

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	<u>136.126,49 EUR</u>
	109.472,10 EUR

Für die Freiwillige Feuerwehr wurde eine neue Abgassauganlage für 13.618,96 EUR erworben und aktiviert. Zudem waren für die Errichtung von Spielgeräten auf dem Kinderspielplatz in Fahrenholz (11.001,14 EUR) und für die Übernahme von Spielgeräten der Kindertagesstätte „Kinderschloss“ (17.318,73 EUR) insgesamt 28.319,87 EUR zu bilanzieren.

Im Zuge der Kita-Übernahme war aufgrund einer Inventur nicht mehr vorhandenes Inventar (Spielgeräte) in den Abgang zu bringen (RBW: 6,00 €).

Planmäßige Abschreibungen waren in Höhe von 15.278,44 EUR zu berücksichtigen.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung**44.937,72 EUR**
9.903,82 EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 41.215,91 EUR neu erworben. Es handelt sich dabei um einen Feuerlöschhydranten (4.524,18 EUR), einen Hochdruckreiniger für die Freiwillige Feuerwehr (2.558,50 EUR) und diverse Ausstattungsgegenstände sowie Mobiliar der Kita „Kinderschloss“ in Ziesendorf (34.133,23 EUR).

Im Zuge der Kita-Übernahme war aufgrund einer Inventur nicht mehr vorhandenes Inventar in den Abgang zu bringen (RBW: 8,00 €). Zudem erfolgte die Verschrottung eines alten Hochdruckreinigers, woraus der Abgang eines RBW von 1,00 EUR resultiert.

Die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung betragen 6.173,01 EUR.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**20.000,00 EUR**
8.988,28 EUR

Folgende Anlage im Bau wurde im Haushaltsjahr neu erfasst:
Vorflutregulierung in der Ortslage Buchholz - 20.000,00 EUR

Die aus dem Vorjahr resultierenden Maßnahmen Errichtung eines Fahrgastunterstandes im OT Fahrenholz und die Errichtung von Spielgeräten auf dem Kinderspielplatz in Fahrenholz wurden abgeschlossen und aktiviert (siehe dazu Pos. 1.2.4. und Pos.1.2.7.).

1.3. Finanzanlagen**538.509,13 EUR**
538.511,13 EUR

Die Gemeinde weist hier die Anteile an Kapitalgesellschaften und Zweckverbänden, Beteiligungen und Ausleihungen aus, die aus strategischer Sicht zur Erfüllung eines öffentlichen Zwecks im Sinne von § 69 Abs. 1 KV M-V eingegangen wurden und dauerhaft im Vermögen der Gemeinde verbleiben sollen.

Die Gemeinde muss ihre Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG bilanziell erfassen (§ 47 Abs.4 Nr.1.3) GemHVO-Doppik). Die Bewertung der Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband erfolgt in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde mit dem anteiligen Eigenkapital des Kommunalen Anteilseignerverbandes zum 31.12.2007. Der Aktienbestand beträgt 20.527 Stück mit einem Wert von 61.581,00 EUR.

Für die Gemeinde wurde durch den Zweckverband WWAV Rostock-Land eine Anteilsbewertung am Eigenkapital vorgenommen. Bei der Berechnung der Beteiligungsansätze wurden die bilanzierten Wassermengen der Mitglieder des Zweckverbandes Wasser Abwasser Rostock-Land im Geschäftsjahr 2011 zugrunde gelegt. Die Zusammenführung des bilanziellen Eigenkapitals und der Wasser- und Abwassermengen des Wirtschaftsjahres 2011 führte bei der Aufteilung des Eigenkapitals des WWAV zu dem entsprechenden Anteil der Gemeinde. Dieser beträgt 476.928,13 EUR.

Die Veränderung in Höhe von 2,00 EUR resultiert aus dem Abgang der Mitgliedschaft im WBV „Untere Warnowküste“ und der Mitgliedschaft im WBV „Warnow-Beke“. Bei dem WBV handelt es sich um einen sondergesetzlichen Verband und keinen Zweckverband. Die Korrekturen der Eröffnungsbilanz wurden gemäß § 60 Abs. 7 KV M-V und § 53a

GemHVO-Doppik i. d. f. 23. Juli 2019 mit der Kapitalrücklage verrechnet (siehe Passiva Pos. 1.1.1)

2. Umlaufvermögen **1.151.643,10 EUR**
1.034.961,37 EUR

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **1.151.643,10 EUR**
1.034.961,37 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 1.159.612,20 EUR stehen Wertberichtigungen im Umfang von 7.969,10 EUR gegenüber.

Nr.	Forderungsart	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	51.216,16	14.085,46	-37.130,70
	Gebührenforderungen	1.718,47	50,00	-1.668,47
	Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00
	Steuerforderungen	49.483,69	14.002,96	-35.480,73
	So.öff.rechtl. Ford.gg.so.priv. Bereich	14,00	32,50	18,50
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aLuL	19.703,10	98,00	-19.605,10
2.2.6.1.	Ford. gem. Zahlungsmittelbestand	951.340,45	1.125.707,61	174.367,16
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	12.701,66	11.752,03	-949,63
2.2.	Summe Forderungen	1.034.961,37	1.151.643,10	116.681,73

Die Gebührenforderungen (Nr. 2.2.1) enthalten ein Entgelt für die Sondernutzung von Straßen.

Die Steuerforderungen (Nr. 2.2.1) und die privatrechtlichen Forderungen (Nr. 2.2.2) sind gegenüber dem Vorjahr gesunken. Im Zusammenhang mit einem Klageverfahren gegen die Körperschaftssteuer und der Aussetzung der Vollziehung der Gewerbesteuerforderungen 1997/1998 bestanden im Vorjahr offene Forderungen in Höhe von 30.865,00 EUR. Im Jahr 2016 wurde der Gewerbesteuermessbescheid durch das Finanzamt herabgesetzt und die noch offenen Forderungen (Gewerbesteuer und Vollverzinsung der Gewerbesteuer) beglichen.

Bei den Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Nr. 2.2.6.1) werden die liquiden Mittel der Gemeinde ausgewiesen. Das Amt Warnow-West führt die liquiden Mittel für alle Gemeinden (Einheitskasse). Aus der Verrechnung der Einheitskasse ergibt sich per 31.12.2016 der Bestand der liquiden Mittel der Gemeinde in Höhe von 1.125.707,61 EUR. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die liquiden Mittel um 174.367,16 EUR erhöht. Die Ursachen werden mit der Finanzrechnung erläutert.

In Position 2.2.7 werden die Vorjahresabgrenzungen ausgewiesen. Sie beinhalten im Wesentlichen Forderungen aus der Endabrechnung für 2016 für die Konzessionsabgabe Strom.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP)	<u>0,00 EUR</u>
	1.853,00 EUR

3.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0,00 EUR</u>
	1.853,00 EUR

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen, die Aufwand für das Folgejahr betreffen, zu bilanzieren. Abschläge für Strom für den Monat Januar 2016 wurden bereits im Dezember 2015 gezahlt.

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>4.619.944,80 EUR</u>
	4.483.573,31 EUR

1.1. Kapitalrücklage	<u>3.905.456,90 EUR</u>
	3.874.469,82 EUR

1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>3.767.610,61 EUR</u>
	3.767.612,61 EUR

Die Veränderung in Höhe von 2,00 EUR resultiert aus dem Abgang der Mitgliedschaft im WBV „Untere Warnowküste“ und dem WBV „Warnow-Beke“. Der WBV ist ein sondergesetzlicher Verband und kein Zweckverband (siehe Nr. 1.3). Korrekturen der Eröffnungsbilanz werden gemäß § 60 Abs. 7KV M-V und § 53a GemHVO-Doppik i. d. F. 23. Juli 2019 mit der Kapitalrücklage verrechnet.

1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklagen	<u>137.846,29 EUR</u>
	106.857,21 EUR

Die investiven Schlüsselzuweisungen waren nach § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik in voller Höhe von 30.989,08 entsprechend 8,7 % der Schlüsselzuweisungen der zweckgebundenen Kapitalrücklage zuzuführen.

1.2. Zweckgebundene Ergebnissrücklagen	<u>0,00 EUR</u>
	0,00 EUR

1.2.1. Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich	<u>0,00 EUR</u>
	128.030,00 EUR

Die Rücklage in Höhe von 128.030,00 EUR war im Jahr 2016 vollständig aufzulösen. Sie wurde gebildet, um die höheren Belastungen bei Amts- und Kreisumlagen aufgrund der überdurchschnittlichen Steuereinnahmen des Jahres 2013 zu kompensieren.

1.3. Ergebnisvortrag	<u>481.073,49 EUR</u>
	51.549,56 EUR

Das Jahresergebnis 2015 in Höhe von 429.523,93 EUR wurde gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen.

1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>233.414,41 EUR</u>
	429.523,93 EUR

Es wird ein Jahresüberschuss von 233.414,41 EUR ausgewiesen. Die Ursachen werden mit der Ergebnisrechnung erläutert.

2. Sonderposten	<u>873.514,39 EUR</u>
	900.726,32 EUR

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>712.719,54 EUR</u>
	311.214,17 EUR

2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen	<u>702.565,72 EUR</u>
	297.355,75 EUR

Erfasst wurde die Sonderhilfe des Landes, die für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf verwendet wurde. (12.644,29 EUR)

Neu erfasst wurden zudem die Sonderposten für die Errichtung des Fahrgastunterstandes in Fahrenholz (3.075,00 EUR) und für die Errichtung von Spielgeräten auf dem Kinderspielplatz in Fahrenholz (4.512,86 EUR).

Es erfolgte zudem die Umbuchung der Sonderposten für die von Erschließungsträgern unentgeltlich übertragenen Vermögensgegenstände aus der Bilanzposition 2.4. „Sonstige Sonderposten“ in Höhe von 428.717,30 EUR (Erläuterung siehe Pos. 2.4. Sonstige Sonderposten).

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt für das Haushaltsjahr 2016 insgesamt 43.739,48 EUR.

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	<u>10.153,82 EUR</u>
	10.764,56 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen beträgt für das Haushaltsjahr 2016 insgesamt 610,74 EUR.

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	<u>0,00 EUR</u>
	3.093,86 EUR

Für die fertiggestellte Maßnahme „Errichtung von Spielgeräten auf dem Kinderspielplatz in Fahrenholz“ wurde die aus dem Vorjahr bestehende Anzahlung für Anlagevermögen (Spenden) in Höhe von 3.093,86 EUR und der Zugang aus dem Jahr 2016 (320,00 EUR) umgebucht auf Sonderposten aus Zuwendungen (siehe Pos. 2.1.1).

2.4. Sonstige Sonderposten	<u>160.794,85 EUR</u>
	589.512,15 EUR

Für die von Erschließungsträgern unentgeltlich übertragenen Vermögensgegenstände wurden Sonderposten in gleicher Höhe gebildet. Diese wurden gemäß Kontenplan M-V und GemHVO-Doppik M-V in die Bilanzposition 2.1.1. „Sonderposten aus Zuwendungen“ umgebucht (428.717,30 EUR).

Der sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) ist in vollem Umfang (160.794,85 EUR) vorhanden und wird in einer Nebenrechnung fortgeschrieben.

	31.12.2015	Zugänge	Abgänge	Auflösungen	31.12.2016
Erschließungsträger	428.717,30	0,00	428.717,30	0,00	0,00
Haushaltskonsolidierung (erhöhte SZW)	160.794,85	0,00	0,00	0,00	160.794,85
Summe Sonstige Sonderposten	589.512,15	0,00	428.717,30	0,00	160.794,85

3. Rückstellungen

6.000,00 EUR
6.000,00 EUR

3.3. Sonstige Rückstellungen

6.000,00 EUR
6.000,00 EUR

Die Gemeinde hat für das Flurstück Gemarkung Ziesendorf, Flur 1, Flst. 138/23 einen Kaufvertrag zum Erwerb von künftig öffentlichen Flächen abgeschlossen. Die Besitzübergabe ist am 15.07.2013 erfolgt. Die Gemeinde ist wirtschaftlicher Eigentümer der Fläche und nutzt das Grundstück als Zuwegung für die gemeindeeigenen Gartenlandflächen. Der Kaufpreis ist erst zur Zahlung fällig, wenn dem Notar alle Unterlagen zur Eigentumsumschreibung vorliegen. Es fehlt die Identitätserklärung.

Verbindlichkeiten

203.022,61 EUR
247.808,49 EUR

Nr.	Verbindlichkeitenart	31.12.2015 in EUR	31.12.2016 in EUR	Veränderung in EUR
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	214.956,17	192.320,04	-22.636,13
4.4	erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	4.293,00	2.208,00	-2.085,00
4.5	Verbindlichkeiten aLuL	2.070,56	9,69	-2.060,87
4.10, 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	26.488,76	8.484,88	-18.003,88
4.	Verbindlichkeiten	247.808,49	203.022,61	-44.785,88

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (Nr. 4.2) setzen sich wie folgt zusammen:

Darlehensgeber	Zweck	Stand 31.12.2015 in EUR	Zins fest bis	Stand 31.12.2016 in EUR
OSPA	KITA - Umschuldung (2003)	77.500,00	2018	67.500,00
KfW	Sanierung Gutshaus - KITA	137.456,17	2024	124.820,04
Summe Kreditverbindlichkeiten		214.956,17		192.320,04

Bei den Sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich im Wesentlichen um die Vorjahresabgrenzungen für die Jahresverbrauchsabrechnungen Strom und die Gebäudeunterhaltung für das Gemeindezentrum.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

0,00 EUR

0,00 EUR

C. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Den Gesamterträgen von 1.363.336,08 EUR (Nr. 10 + Nr. 21) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.257.951,67 EUR (Nr. 19 + Nr. 22) gegenüber. Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen weist damit einen Überschuss in Höhe von 105.384,41 EUR aus (Nr. 28). Im Haushalt veranschlagt war ein Jahresüberschuss in Höhe von 51.072,45 EUR. Die Ergebnisverbesserung resultiert im Wesentlichen aus Mehrerträgen aus Grundstücksverkäufen (52,3 TEUR).

Für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich wurde 2013 eine Rücklage in Höhe von 128.030,00 EUR gebildet. Sie war im Jahr 2016 vollständig aufzulösen.

Das Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen in Höhe von 233.414,41 EUR (Nr. 37) wird gemäß § 44 Absatz 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen.

Entwicklung der Jahresergebnisse

Jahresergebnis 2012	0,0 TEUR
Jahresergebnis 2013	51,5 TEUR
Jahresergebnis 2014	0,0 TEUR
Jahresergebnis 2015	429,5 TEUR
Jahresergebnis 2016	233,4 TEUR

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist die Ergebnisrechnung ausgeglichen, wenn unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren kein Fehlbetrag ausgewiesen wird.

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist damit gegeben.

In seiner Sitzung am 26.10.2020 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

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

1. Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	871.655,18	911.657,64	771.774,89
1.1	Grundsteuer A	22.850,28	27.400,00	28.110,84
1.2	Grundsteuer B	97.406,52	112.457,64	114.656,98
1.3	Gewerbesteuer	198.732,45	210.000,00	70.209,30
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	440.505,47	449.100,00	446.095,75
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	25.525,19	26.400,00	26.031,11
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	11.470,39	11.000,00	10.949,46
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	75.164,88	75.300,00	75.721,45

Die Steuern und ähnliche Abgaben (Nr. 1) weisen Mindererträge in Höhe von 139,9 TEUR gegenüber dem Haushaltsansatz aus. Diese betreffen im Wesentlichen die Gewerbesteuer (Nr. 1.3). Die Grundlage für die Planung der Gewerbesteuer ist ausschließlich die vom Finanzamt festgesetzte Vorauszahlung. Die tatsächlichen Einnahmen richten sich nach der steuerlichen Veranlagung durch das Finanzamt. Gegenüber dem Vorjahr sind die Gewerbesteuererträge um 99,9 TEUR gesunken.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer weist gegenüber dem Plan Mindererträge in Höhe von 3,0 TEUR aus.

Unter Nr. 1.7 Ausgleichsleistungen vom Land wird der Familienleistungsausgleich ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Transfererträge	254.717,93	365.900,00	369.393,37
ohne	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	43.036,57	41.600,00	43.739,48
2.1	Schlüsselzuweisungen	211.681,36	324.300,00	325.207,24
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	446,65

Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen (Nr. 2) weisen Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe von 3,5 TEUR aus. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen (Pos. ohne) können zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden erst im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Aufgrund der niedrigeren Steuerkraft im Jahr 2016 fielen die Schlüsselzuweisungen vom Land um 114,7 TEUR höher aus als im Vorjahr.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.328,62	25.400,00	25.968,94
4.1	Verwaltungsgebühren einschl. Erstattung Auslagen	32,00	100,00	2,00
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	33.744,04	24.700,00	25.356,20

Die öffentlich rechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 4) beinhalten im Wesentlichen die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband (24,5 TEUR).

Gegenüber dem Vorjahr sind diese um 9,0 TEUR gesunken. Die Gebühr wird alle zwei Jahre

von allen Gebührenpflichtigen erhoben, in den geraden Jahren werden nur Beiträge über 50,00 EUR veranlagt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	88.405,94	85.400,00	81.143,83
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	88.405,94	85.400,00	81.143,83

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5.1) betreffen im Wesentlichen die Landpacht (16,0 TEUR) und die Mieten für die Kita und den Hort (64,0 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20,71	100,00	20,71

Für die Erhaltung eines Kriegsgrabes durch die Kirchengemeinde leistet der Landkreis eine Kostenerstattungen (Nr. 6). Die Gemeinde Ziesendorf leitet die Mittel an die Kirchengemeinde weiter.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Sonstige laufende Erträge	572.417,06	59.100,00	113.018,77
9.1	Erträge aus Veräußerung von Vermögensgegenst.	514.402,44	0,00	52.318,26

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 9) beinhalten im Wesentlichen Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken (52,3 TEUR) und die Konzessionsabgaben (57,1 TEUR).

Die Gemeinde veräußerte eine Teilfläche aus dem Flurstück 138/4 der Flur 1, Gemarkung Ziesendorf zu einem Verkaufspreis von 57.330,00 EUR. Daraus resultiert ein Abgang des Restbuchwertes in Höhe von 8.961,74 EUR. Der Buchgewinn beläuft sich auf 48.368,26 EUR.

Zu einer bereits im HH-Jahr 2015 veräußerten Teilfläche (Flurstück 138/19, Flur 1, Gemarkung Ziesendorf) ergab sich nach Vermessung eine Mengendifferenz, für die ein Wertausgleich in Höhe von 4.140,00 EUR erfolgte. Der Restbuchwert betrug 190,00 EUR. Der Buchgewinn beträgt 3.950,00 EUR.

Die Erträge aus Grundstücksverkäufen im Vorjahr in Höhe von 514,4 TEUR resultieren aus dem Verkauf von Grundstücken im Geltungsbereich des B-Planes Nr. 8 Wiesenweg bzw. der Innenbereichssatzung.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.821.545,44	1.447.557,64	1.361.320,51

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	27.821,06	31.919,96	29.961,21

Die Personalaufwendungen (Nr. 11) beinhalten im Wesentlichen die Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder für die Gremien (15,9 TEUR), die Aufwandsentschädigungen für die

ehrenamtlich Tätigen im Brandschutz, (4,1 TEUR), die Jugendbetreuung (7,1 TEUR) und die geringfügige Beschäftigung für die Reinigung der Feuerwehr und des Gemeindezentrums (2,0 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	346.197,80	411.451,94	332.095,06
ohne	Kostenumlagen, Kostenerstattungen	207.663,28	259.586,10	251.743,94
13.1	Aufwendungen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	58.392,76	51.559,35	40.426,01
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung/Bewirtschaftung	80.141,76	100.306,49	39.925,11

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) betragen 332,1 TEUR, das sind 79,4 TEUR weniger als geplant und 14,1 TEUR weniger als im Vorjahr.

Den größten Anteil der Kostenerstattungen (Pos. ohne in Höhe von 251,7 TEUR) nehmen die Umlagen für den Amtsbauhof (76,7 TEUR VJ 83,1), die Schulumlage für die Warnowschule Papendorf (122,4 TEUR, VJ 113,8 TEUR) und der Schullastenausgleich (11,7 TEUR, VJ 6,7 TEUR) ein.

Die Beiträge zur Gewässerunterhaltung an die Wasser- und Bodenverbände betragen 31,6 TEUR. Diese wurden im Vorjahr unter Pos. 18 ausgewiesen.

Die Umlage für den kommunalen Anteil an der Niederschlagswasserbeseitigung (4,4 TEUR) ist ab 2016 unter Position 13 und nicht mehr unter Position 16 auszuweisen.

Die Aufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser (Nr. 13.1) in Höhe von 40,4 TEUR betreffen im Wesentlichen die Stromkosten für die Straßenbeleuchtung (21,8 TEUR, VJ 32,1 TEUR) sowie die Aufwendungen für Strom, Heizung und Abfall für das Gutshaus (12,3 TEUR, VJ 18,5 TEUR) und das Feuerwehrhaus (6,2 TEUR, Vorjahr 7,7 TEUR). Für Stromkosten für die Straßenbeleuchtung wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 6,7 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Die Position Unterhaltung und Bewirtschaftung (Nr. 13.2) weist Mittel in Höhe von 39,9 TEUR aus. Den größten Anteil nimmt die Unterhaltung des Gutshauses ein (11,1 TEUR), Geplant waren weiterhin die Mittel für die Entwässerung, Fassaden- und Kellersanierung in Höhe von 30,0 TEUR. Diese Maßnahme wurde im laufenden Haushaltsjahr nicht mehr realisiert und im Folgejahr neu in den Haushalt eingestellt.

Für die Straßenunterhaltung wurden 10,0 TEUR in den Haushalt eingestellt und 1,2 TEUR realisiert. Für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung fielen 2,6 TEUR an, geplant waren 10,0 TEUR.

Aufwendungen in Höhe von 16,1 TEUR betreffen für die Unterhaltung der Fahrzeuge und Ausrüstung der Feuerwehr.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Abschr. auf immat. Vermögensgegenst. Anlageverm.	142.426,39	157.000,00	162.279,02

Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Nr. 14) werden in Höhe von 162,3 TEUR ausgewiesen. Den Schwerpunkt bilden die Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen mit 120,1 TEUR sowie die Abschreibungen auf das Feuerwehrgebäude und die Feuerwehrfahrzeuge (11,1 TEUR). Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung

konnten die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschr. auf Vermögensgegenst. Umlaufvermögen	40,34	0,00	735,02

Bei den Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (Nr. 15) handelt es sich um den Forderungsverzicht auf Nebenforderungen aufgrund der gesetzlichen Kleinbetragsregelung.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferaufwendungen	832.263,40	744.936,26	699.549,78
16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	189.399,35	211.636,26	186.179,65
16.3	Gewerbesteuerumlage	8.616,07	21.000,00	7.024,17
16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	457.600,14	374.700,00	368.805,79
16.6	Allg. Umlagen an Amt/geschäftsführende Gemeinde	172.367,74	137.600,00	137.540,17
16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	4.280,10	0,00	0,00

Für Zuwendungen und Umlagen (Nr. 16) fielen Aufwendungen in Höhe von 699,5 TEUR an. Den größten Posten nimmt die Kreisumlage ein mit 368,8 TEUR (Nr. 16.5 VJ 457,6 TEUR). Die Amtsumlage betrug 137,5 TEUR (Nr. 16.6 VJ 172,4 TEUR). Die Gewerbesteuerumlage (Nr. 16.3) weist aufgrund der Mindererträge bei der Gewerbesteuer Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 14,0 TEUR aus.

Die Zuweisungen für laufende Zwecke (Nr. 16.1) in Höhe von 186,2 TEUR beinhalten im Wesentlichen die kommunalen Ausgleichszahlungen für die Kita Kinderschloss, die Kitas außerhalb der Gemeinde sowie die Tagespflege.

Bei der Kita Kinderschloss fand ein Trägerwechsel statt. Die Aufwendungen reduzierten sich gegenüber dem Plan um 22,4 TEUR und gegenüber dem Vorjahr um 15,4 TEUR.

Die Umlage für den kommunalen Anteil an der Niederschlagswasserbeseitigung (4,4 TEUR) ist ab 2016 unter Position 13 und nicht mehr unter Position 16 auszuweisen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	48.249,72	52.786,03	26.338,24

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) in Höhe von 26,3 TEUR enthalten im Wesentlichen die Dienst- und Schutzbekleidung für die Freiwillige Feuerwehr (10,8 TEUR), die Versicherungsbeiträge (5,6 TEUR) und Geschäftsaufwendungen wie Reisekosten und Mitgliedsbeiträge.

Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen werden in Höhe von 15,00 EUR ausgewiesen. Im Zuge der Kita-Übernahme war aufgrund einer Inventur nicht mehr vorhandenes Inventar in den Abgang zu bringen (RBW: 14,00 €). Zudem erfolgte die Verschrottung eines alten Hochdruckreinigers, woraus der Abgang eines RBW von 1,00 EUR resultiert.

Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 20,0 TEUR betreffen die Erstellung von Bebauungsplänen. Die Mittel wurden als Haushaltsrest in das Folgejahr übertragen.

Die Beiträge zur Gewässerunterhaltung an die WBV werden ab 2016 unter der Position 13 ausgewiesen und nicht mehr unter Position 18 (VJ 28,5 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.396.998,71	1.398.094,19	1.250.958,33

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	424.546,73	49.463,45	110.362,18

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12.110,51	8.700,00	2.015,57
21.1	Zinserträge	12.110,51	8.700,00	2.015,57
22.	Zinsaufwendungen/sonstige Finanzaufwendungen	7.133,31	7.091,00	6.993,34
22.1	Zinsaufwendungen	6.492,31	5.900,00	5.802,34
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	641,00	1.191,00	1.191,00
23.	Finanzergebnis	4.977,20	1.609,00	-4.977,77

Die Zinserträge (Nr. 21) in Höhe von 2,0 TEUR setzen sich aus der Dividende vom Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG (7,7 TEUR), Zinserträgen für die Anlage von Festgeldern (5,8 TEUR) und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (-11,5 TEUR) zusammen.

Die Zinsaufwendungen (Nr. 22) in Höhe von 7,0 TEUR beinhalten die Zinsen für Investitionskredite (Nr. 22.1) in Höhe von 5,8 TEUR und die Vollverzinsung der Gewerbesteuer (Nr. 22.2) in Höhe von 2,2 TEUR.

Das Finanzergebnis beträgt -5,0 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	429.523,93	51.072,45	105.384,41
25.	Außerordentliche Erträge	10.008,00	0,00	0,00
29.	Einstellung in die Kapitalrücklage	10.008,00	0,00	0,00
31.	Jahresergebnis vor Veränderung von Rücklagen	429.523,93	51.072,45	105.384,41
33.	Entn. aus Rückl. Belast. aus komm. Finanzausgleich	0,00	0,00	128.030,00
37.	Jahresüberschuss	429.523,93	51.072,45	233.414,41
38.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	51.549,56	-----	481.073,49
39.	Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr	481.073,49	-----	714.487,90

Das ordentliche Ergebnis hat sich gegenüber dem Plan um 54,3 TEUR verbessert.

Außerordentliche Erträge (Nr. 25) im Vorjahr in Höhe von 10,0 TEUR resultieren aus der entschädigungslosen Übereignung von Flurstücken der Gemarkung Fahrenholz auf Grundlage des Straßen- und Wegegesetzes M-V. Die Erträge waren in die allgemeine Kapitalrücklage einzustellen (Nr. 29).

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen (Nr. 28) beträgt 105,4 TEUR.

Die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich war im Haushaltsjahr 2013 in Höhe von 128,0 TEUR zu bilden und spätestens im Haushaltsjahr 2016 aufzulösen. Damit erhöht sich der Jahresüberschuss auf 233,4 TEUR (Nr. 37).

Das Jahresergebnis 2016 wird auf das neue Haushaltsjahr vorgetragen. Der bestehende Vortrag in Höhe von 481,1 TEUR (Nr. 38) erhöht sich damit auf 714,5 TEUR (Nr. 39).

D. Angaben zur Finanzrechnung

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

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

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 199.850,43 EUR (Nr. 42). Nach Abzug des Saldos aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Nr. 45) in Höhe von 22.636,13 EUR und Abzug des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 55) in Höhe von 2.847,14 EUR haben sich die liquiden Mittel insgesamt um 174.367,16 EUR erhöht (Nr. 50). Geplant war ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 2.583,67 EUR. Die Ergebnisverbesserung resultiert u.a. aus Grundstücksverkäufen (69,9 TEUR).

Haushaltsausgabereste wurden in Höhe von 102,4 TEUR gebildet, davon betreffen 32,7 TEUR laufende Auszahlungen und 69,7 TEUR Auszahlungen für Investitionen..

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

31.12.2011	690,2 TEUR
31.12.2012	896,6 TEUR
31.12.2013	1.215,7 TEUR
31.12.2014	625,3 TEUR
31.12.2015	951,3 TEUR (Nr. 59)
31.12.2016	1.125,7 TEUR (Nr. 60)

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23.Juli 2019 ist der Haushalt in der Finanzrechnung ausgeglichen, wenn zum Stichtag kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen besteht. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 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 das amtliche Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel“ welches der Anlage beigelegt ist. Im Muster 5a laufende Nr. 11 Spalte 1 „laufende Ein- und Auszahlungen“ wird ein Bestand in Höhe von 1.279,5 TEUR 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.

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

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	857.621,71	911.657,64	806.609,80
2.	Zuwendungen, allg. Uml., sonst. Transfereinzahlungen	211.681,36	324.300,00	325.653,89
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.918,24	24.800,00	27.036,67
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.028,61	85.400,00	91.507,28
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20,71	100,00	20,71
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	62.314,11	59.100,00	54.583,07
10.	Summe lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.244.584,74	1.405.357,64	1.305.411,42
11.	Personalauszahlungen	29.382,76	31.919,96	30.086,21
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	352.345,70	411.451,94	344.317,06
14.	Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transferauszahl.	833.924,40	744.936,26	698.671,83
16.	Sonstige laufende Auszahlungen	46.635,63	52.786,03	29.909,49
17.	Summe lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.262.288,49	1.241.094,19	1.102.984,59
18.	Saldo lfd. Ein-/Ausz. aus Verwaltungstätigkeit	-17.703,75	164.263,45	202.426,83
19.	Zinseinzahlungen/sonstige Finanzeinzahlungen	10.114,64	8.700,00	20.196,36
20.	Zinsauszahlungen/sonstige Finanzauszahlungen	7.160,63	7.091,00	7.021,13
21.	Saldo Zins-/sonstige Finanzein-/auszahlungen	2.954,01	1.609,00	13.175,23
22.	Saldo ordentliche Ein-/Auszahlungen	-14.749,74	165.872,45	215.602,06
26.	Saldo ordentliche/außerordentliche Ein-/Auszahl.	-14.749,74	165.872,45	215.602,06

In der Finanzrechnung werden die Geschäftsvorfälle aus der Ergebnisrechnung zahlungswirksam dargestellt. Abweichungen zur Ergebnisrechnung resultieren z. B. 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.

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	43.500,00	48.028,37	0,00
	investive Schlüsselzuweisungen	30.900,00	30.989,08	0,00
	Soforthilfe vom Land	12.600,00	12.644,29	0,00
	Spenden für Spielplatz	0,00	320,00	0,00
	Fanta Spielplatzinitiative	0,00	1.000,00	0,00
	Zuwendung Aufstellung Fahrgastunterstand	0,00	3.075,00	0,00
30.	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	69.900,00	0,00
	Verkauf Gewerbefläche Gem. Ziesendorf F2 Flst. 137/14	0,00	10.515,00	0,00
	Verkauf Wiesenweg F. 1 Flst 158/3	0,00	6.348,00	0,00
	Verkauf Gem. Ziesendorf F.1 Flst. 138/4	0,00	53.037,00	0,00
34.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43.500,00	117.928,37	0,00

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 34) betragen 117,9 TEUR.

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Nr. 27) in Höhe von 48,0 TEUR beinhalten die investiven Schlüsselzuweisungen (31,0 TEUR), die Soforthilfen vom Land, die zur Finanzierung des Investitionskostenzuschusses für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf verwendet wurden (12,6 TEUR), Spenden für die Errichtung des Kinderspielplatzes Fahrenholz (1,3 TEUR) und eine Zuwendung für die Aufstellung eines Fahrgastunterstandes (3,1 TEUR).

Einzahlungen aus Sachanlagen (Nr. 30) in Höhe von 69,9 TEUR betreffen den Verkauf von gemeindeeigenen Grundstücken.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
35.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	24.312,92	24.312,92	0,00
	Sporthalle, Erw.bau Warnowschule Papendorf	24.312,92	24.312,92	0,00
36.	Auszahlungen für Sachanlagen	187.643,20	109.367,08	69.731,09
	Grundstückskauf Wiesenweg F. 1 Flst 138/9	15.000,00	0,00	15.000,00
	Neubau Fahrgastunterstand Fahrenholz	5.537,06	5.537,06	0,00
	Errichtung Straßenbeleuchtung	1.418,54	1.418,54	0,00
	Entwässerung Alter Heideweg in Buchholz	20.000,00	20.000,00	0,00
	Erschließung B-Plan Nr. 8 Wiesenweg	0,00	2.172,29	0,00
	Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	24.731,09	0,00	24.731,09
	Bau Gemeindezentrum	20.000,00	0,00	20.000,00
	Rad und Wanderweg Bad Doberan	10.000,00	0,00	10.000,00
	Abgassauganlage FFW	13.618,96	13.618,96	0,00
	Spielplatz Fahrenholz	14.436,64	4.436,64	0,00
	Hochdruckreiniger FFW	2.875,82	2.558,50	0,00
	Feuerlöschhydrant Kiesweg	4.524,18	4.524,18	0,00
	Schaukasten	100,91	100,91	0,00
	Ausstattung für Grünanlagen	400,00	0,00	0,00
	Ausstattung Kita Kinderschloß	55.000,00	55.000,00	0,00
40.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	211.956,12	133.680,00	69.731,09

Die Auszahlungen für Investitionen betragen insgesamt 133,7 TEUR (Nr. 40). Haushaltsausgabereste für Investitionen wurden in Höhe von 69,7 TEUR gebildet.

Bei den Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände (Nr. 35) in Höhe 24,3 TEUR handelt es sich um den Investitionskostenzuschuss für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf (2,1 TEUR) und die Sporthalle Papendorf (22,2 TEUR).

Den Schwerpunkt bei den Auszahlungen für Sachanlagen (Nr. 36) bilden die Entwässerung „Alter Heideweg“ Buchholz und die Ausstattung für die Kita Kinderschloß.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
41.	Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-168.456,12	-15.751,63	-69.731,09

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
42.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	349.559,40	-2.583,67	199.850,43

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 199,8 TEUR (Nr.42) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Überschuss in Höhe von 215,6 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Fehlbetrag in Höhe von 15,8 EUR). Er fiel um 202,4 TEUR höher aus, als geplant.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
44.	Ausz. Tilgung Kredite für Invest./Invest.förd.maßn.	22.416,63	22.700,00	22.636,13
45.	Saldo Ein-/Ausz. aus Krediten für Investitionen	-22.416,63	-22.700,00	-22.636,13

Aus dem Finanzmittelüberschuss wurden die planmäßigen Tilgungen (Nr. 44) in Höhe von 22,7 TEUR finanziert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
46.	Zunahme Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	119.283,67	0,00
48.	Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	119.283,67	0,00
50.	Zunahme Forderungen gegenüber Amt	326.070,09	94.000,00	174.367,16
51.	Veränderung Forderungen gegenüber Amt	-326.070,09	-94.000,00	-174.367,16
52.	Saldo Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigk.	-348.486,72	2.583,67	-197.003,29
53.	Einz. durchlaufende Gelder/ungeklärte Zahlungsv.	444,86	0,00	238,83
54.	Ausz. durchlaufende Gelder/ungeklärte Zahlungsv.	1.517,54	0,00	3.085,97
55.	Saldo Ein-/Ausz. durchlaufende Gelder	-1.072,68	0,00	-2.847,14
56.	Kontrollrechnung	0,00	0,00	0,00
58.	Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	119.283,67	0,00
59.	Forderungen gegenüber Amt Vorjahr	625.270,36	951.340,00	951.340,45
60.	Forderungen gegenüber Amt lfd. Haushaltsjahr	951.340,45	1.045.340,00	1.125.707,61

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

Insgesamt haben sich die liquiden Mittel der Gemeinde um 174,4TEUR erhöht (Nr. 51).

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 52) in Höhe von -197,0 TEUR ergibt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Nr. 45 i. H. v. -22,6 TEUR) und der Zunahme der liquiden Mittel (Nr. 50 i. H.v. 174,4 TEUR).

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um Ein- und Auszahlungen von Sicherheitseinbehalten für Baurechnungen (Nr. 55 -2,8 TEUR).

E. Sonstige Angaben

1. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	<u>Durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	3 AN (VJ 2 AN)
davon teilzeitbeschäftigt	3 AN (VJ 2 AN)

2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Die Gemeinde Ziesendorf beschäftigt keine zusatzversorgungspflichtigen Arbeitnehmer.

3. Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Siehe Anlage Nr. 7

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

Für alle bekannten drohenden finanziellen Belastungen wurden Rückstellungen gebildet.

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

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

6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde Ziesendorf ist nicht Träger einer Sparkasse.

7. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde Ziesendorf nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

9. Beteiligungen

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

10. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Die Gemeinde Ziesendorf haftet weder aufgrund gesetzlicher Vorschriften noch vertraglicher Vereinbarungen für Organisationen.

11. Mitgliedschaften

Die Gemeinde Ziesendorf ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
-----------------------	-----------------------------------

EURO

Städte- und Gemeindetag M/V	924,80
-----------------------------	--------

12. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde Ziesendorf hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

Kritzmow, den 26.10.2020

aufgestellt:

bestätigt:

Jenny Wollbrecht
Stellv. FBL Finanzverwaltung

Thomas Witt
Bürgermeister

Anlage 1

Anlagenübersicht

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beträge
	Stand zum 31.12.2015	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	4.834.544,58	127.858,76	19.683,74	0,00	4.942.719,60	710.178,96	0,00	158.630,07	0,00	0,00	868.809,03	4.073.910,57	4.124.365,62	3,20	82,42	0,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	506.661,65	24.312,92	0,00	0,00	530.974,57	3.203,29	0,00	6.881,04	0,00	0,00	10.084,33	520.890,24	503.458,36	1,29	98,10	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	506.661,65	2.129,61	0,00	0,00	508.791,26	3.203,29	0,00	6.881,04	0,00	0,00	10.084,33	498.706,93	503.458,36	1,35	98,01	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	22.183,31	0,00	0,00	22.183,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.183,31	0,00	0,00	100,00	0,00
1.2 Sachanlagen	4.266.299,93	103.545,84	19.681,74	0,00	4.350.164,03	706.975,67	0,00	151.749,03	0,00	0,00	858.724,70	3.491.439,33	3.559.324,26	3,48	80,26	0,00
1.2.1 Wald, Forsten	33.556,90	0,00	0,00	0,00	33.556,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.556,90	33.556,90	0,00	100,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	659.580,40	0,00	19.666,74	-1.600,00	638.313,66	2,68	0,00	32,19	0,00	0,00	34,87	638.278,79	659.577,72	0,00	99,99	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	632.451,38	0,00	0,00	0,00	632.451,38	40.610,13	0,00	8.649,65	0,00	0,00	49.259,78	583.191,60	591.841,25	1,36	92,21	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen	2.728.907,36	1.418,54	0,00	9.560,84	2.739.886,74	582.926,17	0,00	121.615,74	0,00	0,00	704.541,91	2.035.344,83	2.145.981,19	4,43	74,28	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	3,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	100,00	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	189.832,96	30.937,69	6,00	11.001,14	231.765,79	80.360,86	0,00	15.278,44	0,00	0,00	95.639,30	136.126,49	109.472,10	6,59	58,73	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.979,65	41.215,91	9,00	0,00	54.186,56	3.075,83	0,00	6.173,01	0,00	0,00	9.248,84	44.937,72	9.903,82	11,39	82,93	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	8.988,28	29.973,70	0,00	-18.961,98	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	8.988,28	0,00	100,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	61.583,00	0,00	2,00	0,00	61.581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	61.583,00	0,00	100,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	61.581,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	61.581,00	0,00	100,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	4.834.544,58	127.858,76	19.683,74	0,00	4.942.719,60	710.178,96	0,00	158.630,07	0,00	0,00	868.809,03	4.073.910,57	4.124.365,62	3,20	82,42	0,00
2. Sonderposten	964.804,11	17.138,29	0,00	0,00	981.942,40	224.872,64	0,00	44.350,22	0,00	0,00	269.222,86	712.719,54	739.931,47	4,51	72,58	0,00
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	431.581,11	17.138,29	0,00	533.223,00	981.942,40	120.366,94	0,00	44.350,22	104.505,70	0,00	269.222,86	712.719,54	311.214,17	4,51	72,58	0,00
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	415.285,47	16.818,29	0,00	536.636,86	968.740,62	117.929,72	0,00	43.739,48	104.505,70	0,00	266.174,90	702.565,72	297.355,75	4,51	72,52	0,00
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	13.201,78	0,00	0,00	0,00	13.201,78	2.437,22	0,00	610,74	0,00	0,00	3.047,96	10.153,82	10.764,56	4,62	76,91	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															
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	3.093,86	320,00	0,00	-3.413,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.093,86	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	533.223,00	0,00	0,00	-533.223,00	0,00	104.505,70	0,00	0,00	-104.505,70	0,00	0,00	0,00	428.717,30	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	964.804,11	17.138,29	0,00	0,00	981.942,40	224.872,64	0,00	44.350,22	0,00	0,00	269.222,86	712.719,54	739.931,47	4,51	72,58	0,00

Legende:
alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Anlage 2

Forderungsübersicht

Forderungsübersicht 2016

Gemeinde: 80 Ziesendorf

Seite : 71

Datum: 14.10.2020

Uhrzeit: 14:18:30

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €	in €	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvor- jahres
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	50,00	1.718,47
	- Steuerforderungen	19.520,87	0,00	0,00	19.520,87	0,00	5.517,91	14.002,96	49.483,69
	- Grundsteuer	5.608,99	0,00	0,00	5.608,99	0,00	4.470,91	1.138,08	2.167,62
	- Gewerbesteuer	13.751,55	0,00	0,00	13.751,55	0,00	930,00	12.821,55	47.089,65
	- Sonstige	160,33	0,00	0,00	160,33	0,00	117,00	43,33	226,42
	- Forderungen aus Transferleistungen	99,00	0,00	0,00	99,00	0,00	0,00	99,00	0,00
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-66,50	0,00	0,00	-66,50	0,00	0,00	-66,50	14,00
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	19.603,37	0,00	0,00	19.603,37	0,00	5.517,91	14.085,46	51.216,16
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.549,19	0,00	0,00	2.549,19	0,00	2.451,19	98,00	19.703,10
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.125.707,61	0,00	0,00	1.125.707,61	0,00	0,00	1.125.707,61	951.340,45
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	11.752,03	0,00	0,00	11.752,03	0,00	0,00	11.752,03	12.701,66
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.159.612,20	0,00	0,00	1.159.612,20	0,00	7.969,10	1.151.643,10	1.034.961,37

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

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht 2016

Gemeinde: 80 Ziesendorf

Seite : 73

Datum: 14.10.2020

Uhrzeit: 14:22:50

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 €	in €	in €	in €	in €		in €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon:	192.320,04	0,00	0,00	192.320,04	0,00	192.320,04	0,00		214.956,17
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	192.320,04	0,00	0,00	192.320,04	0,00	192.320,04	0,00		214.956,17
4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen	2.208,00	0,00	0,00	2.208,00	0,00	2.208,00	0,00		4.293,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9,69	0,00	0,00	9,69	0,00	9,69	0,00		2.070,56
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		145,29
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	8.484,88	0,00	0,00	8.484,88	0,00	8.484,88	0,00		26.343,47
4.	Summe der Verbindlichkeiten	203.022,61	0,00	0,00	203.022,61	0,00	203.022,61	0,00		247.808,49

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

Anlage 4
Übersichten
übertragene Haushaltsermächtigungen
und Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2016

Gemeinde: 80 Ziesendorf

Seite : 75
Datum: 14.10.2020
Uhrzeit: 14:27:49

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	102.600,00	106.119,12	1.086,86
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	504.300,00	447.630,78	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	220.500,00	-314.652,54	31.595,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	572.600,00	1.018.854,31	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	1.400.000,00	1.257.951,67	32.681,86
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	102.600,00	102.712,25	1.086,86
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	476.700,00	417.468,02	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	91.100,00	36.080,01	31.595,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	572.600,00	553.745,44	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	1.243.000,00	1.110.005,72	32.681,86
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	0,00	100,91	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	99.800,00	100.014,56	20.000,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	45.400,00	33.564,53	49.731,09
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	145.200,00	133.680,00	69.731,09
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	22.700,00	1.027.490,50	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	22.700,00	1.027.490,50	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	1.410.900,00	2.271.176,22	102.412,95

*** 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: 80 Ziesendorf

Seite : 76
Datum: 14.10.2020
Uhrzeit: 14:29:20

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: 80 Ziesendorf

Seite : 78
Datum: 14.10.2020
Uhrzeit: 14:36:02

Ifd. Nr.			laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
			in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4
1		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	951.340,45
2	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	0,00
3	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	1.086.526,33	-139.122,36	3.936,48	951.340,45
4	+	Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	-----	-----
5	=	Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	1.086.526,33	-139.122,36	3.936,48	951.340,45
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	215.602,06	-----	-----	215.602,06
7	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	22.636,13	-----	-----	22.636,13
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	-----	-15.751,63	-----	-15.751,63
9	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	0,00	-----	0,00
10	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-2.847,14	-2.847,14
11	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres	1.279.492,26	-154.873,99	1.089,34	1.125.707,61
Kontrollrechnung:						
12		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				1.125.707,61
13	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres				1.125.707,61

Anlage 6

Übersicht über den Stand der Rückstellungen

Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres 2016						
Zusammenfassung						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Rückstellungen ²	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
	unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	drohende Gerichtsverfahren/ ausstehende Rechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00

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	Geringstwertige 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. Abnutzbare bewegl. VG des AV werden in der EB mit 1,00 € bewertet, wenn die AHK nicht mehr als 5.000,00 € netto betragen haben.	Geringwertige Vermögensgegenstände, die sofort abgeschrieben werden sollen, sind im Jahr der Anschaffung/Herstellung durch eine Erfassung in der Buchführung nachzuweisen. Dies ist <u>nicht erforderlich</u> für Anlagegüter, deren AHK nicht mehr als 410,00 € netto betragen haben. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die einer selbständigen Nutzung fähig sind, <u>können</u> im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben werden, wenn die AHK für den einzelnen Vermögensgegenstand 410,00 € netto nicht übersteigen. Im Zusammenhang mit der Ersterfassung und- Bewertung wird die Wertgrenze für diese Vereinfachungsregel von 410,00 € auf 5.000,00 € angehoben. Stichtag für die Vereinfachungsregel wird der 31.12.2007 sein. § 5 Abs. 2 KomDoppikEG M-V § 34 (5) GemHVO-Doppik, Leitfaden S. 22, FAQ GWG in der EB
3	siehe 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 Zustands-Bewertung entsprechend der Vorgaben des Innenministeriums. auf Grundlage von Ersatzwerten. Für Straßen, Wege und Plätze, die nach dem 01.01.08 hergestellt wurden, erfolgt die Zustandsbewertung auf Grundlage der AHK.	Um eine landeseinheitliche Vorgehensweise bei der Ersterfassung sicherzustellen, werden über die vorgegebenen Erfassungs- und Bewertungsbögen für Straßen, Wege, Plätze allgemeine Grundlagen festgeschrieben. Leitfaden Infrastrukturvermögen S. 2
8	Die erhaltenen zweckgebundenen Zuwendungen und Beiträge für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, für die ein Ersatzwert ermittelt wurde, werden mit einem Ersatzwert bewertet und soweit erforderlich, gekappt. Es werden Sonderposten gebildet.	Erhaltene zweckgebundene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von VG des AV sind als Sonderposten zu passivieren. Die Auflösung erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung des damit finanzierten VG. Zuschüsse aus Beiträgen sind als Sonderposten zu passivieren. § 37 Abs. 2,4,5 GemHVO-Doppik, Leitfaden S. 24
9	Nicht planmäßig bewirtschaftete Baumbestände (z.B. Bäume in Alleen), Pflanzen und Sträucher werden nicht bewertet.	Nicht planmäßig bewirtschaftete Baumbestände <u>können</u> erfasst und bewertet werden. FAQ Pflanzen und Bäume
10	Auf den Ausweis von Zuwendungen an Dritte, die vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz geleistet und bereits finanziert wurden, wird verzichtet.	Auf den Ausweis von Zuwendungen an Dritte (z.B. geleistete Investitionszuschüsse), die vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz geleistet und bereits finanziert wurden, <u>kann</u> aus Vereinfachungsgründen in der Eröffnungsbilanz verzichtet werden. Leitfaden Anlage 8 Seite 2
11	Kleinstmengen an Verbrauchsmaterialien, bis zu einer Wertgrenze von 5.000,00 € (z.B. Büromaterial, Lehrmittel) die dezentral beschafft werden und nicht über ein zentrales Lager verwaltet werden, werden nicht erfasst	Sofern Kleinstmengen an Verbrauchsmaterial dezentral beschafft werden und nicht über ein zentrales Lager verwaltet werden, zählen sie nicht zum Vorratsvermögen und sind unmittelbar als Aufwand zu buchen. FAQ Verbrauchsmaterial