

**Gemeinde Papendorf
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2016

Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	9
IV TEILRECHNUNGEN	15
V BILANZ	44
VI ANHANG	47
ANLAGEN	
Anlage 1 Anlagenübersicht	70
Anlage 2 Forderungsübersicht	73
Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	75
Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	77
Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	80
Anlage 6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	82
Anlage 7 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung	84

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

II ERGEBNISRECHNUNG

Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 4

Datum: 02.02.2021

Uhrzeit: 10:18:13

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		1.795.300,00	0,00	108.431,18	0,00	0,00	1.903.731,18	0,00	1.903.731,18	1.968.684,68	-64.953,50	1.737.428,52	231.256,16	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		540.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540.200,00	0,00	540.200,00	562.122,71	-21.922,71	534.208,55	27.914,16	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		26.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.300,00	0,00	26.300,00	27.255,14	-955,14	39.522,09	-12.266,95	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		193.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.400,00	0,00	193.400,00	175.940,10	17.459,90	192.144,96	-16.204,86	0,00	441.443,444 ,445,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge		98.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.100,00	0,00	98.100,00	166.399,96	-68.299,96	93.852,87	72.547,09	0,00	46
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.653.300,00	0,00	108.431,18	0,00	0,00	2.761.731,18	0,00	2.761.731,18	2.900.402,59	-138.671,41	2.597.156,99	303.245,60	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		31.300,00	0,00	0,00	0,00	2.090,00	33.390,00	0,00	33.390,00	33.371,18	18,82	32.591,34	779,84	0,00	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		702.900,00	0,00	86.069,22	0,00	9.505,16	798.474,38	0,00	798.474,38	790.303,02	8.171,36	622.780,74	167.522,28	1.086,87	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		286.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286.000,00	0,00	286.000,00	297.286,75	-11.286,75	263.186,21	34.100,54	0,00	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.820,38	-1.820,38	238,95	1.581,43	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.555.000,00	0,00	0,00	0,00	-16.936,04	1.538.063,96	0,00	1.538.063,96	1.528.549,93	9.514,03	1.525.194,57	3.355,36	0,00	54

Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 5

Datum: 02.02.2021

Uhrzeit: 10:18:13

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	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		69.600,00	0,00	20.214,33	0,00	5.547,50	95.361,83	30.696,37	126.058,20	73.615,37	52.442,83	129.224,82	-55.609,45	46.932,92	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		2.644.800,00	0,00	106.283,55	0,00	206,62	2.751.290,17	30.696,37	2.781.986,54	2.724.946,63	57.039,91	2.573.216,63	151.730,00	48.019,79	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		8.500,00	0,00	2.147,63	0,00	-206,62	10.441,01	-30.696,37	-20.255,36	175.455,96	-195.711,32	23.940,36	151.515,60	-48.019,79	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		5.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.600,00	0,00	5.600,00	9.841,51	-4.241,51	7.790,14	2.051,37	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00	0,00	14.100,00	13.102,31	997,69	18.329,81	-5.227,50	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		-8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.500,00	0,00	-8.500,00	-3.260,80	-5.239,20	-10.539,67	7.278,87	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		0,00	0,00	2.147,63	0,00	-206,62	1.941,01	-30.696,37	-28.755,36	172.195,16	-200.950,52	13.400,69	158.794,47	-48.019,79	
25.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.602,10	-2.602,10	0,00	2.602,10	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	2.602,10	-2.602,10	0,00	2.602,10	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		0,00	0,00	2.147,63	0,00	-206,62	1.941,01	-30.696,37	-28.755,36	174.797,26	-203.552,62	13.400,69	161.396,57	-48.019,79	
29.	- Einstellungen in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.602,10	-2.602,10	0,00	2.602,10	0,00	592
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		0,00	0,00	2.147,63	0,00	-206,62	1.941,01	-30.696,37	-28.755,36	172.195,16	-200.950,52	13.400,69	158.794,47	-48.019,79	

Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 6

Datum: 02.02.2021

Uhrzeit: 10:18:13

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		0,00	0,00	2.147,63	0,00	-206,62	1.941,01	-30.696,37	-28.755,36	172.195,16	-200.950,52	13.400,69	158.794,47	-48.019,79	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		0,00	0,00	2.147,63	0,00	-206,62	1.941,01	-30.696,37	-28.755,36	172.195,16	-200.950,52	13.400,69	158.794,47	-48.019,79	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		----	----	----	----	----	----	----	----	446.731,62	----	433.330,93	----	----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		----	----	----	----	----	----	----	----	618.926,78	----	446.731,62	----	----	

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

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 7
Datum: 02.02.2021
Uhrzeit: 10:20:16

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.903.731,18	0,00	1.903.731,18	1.968.684,68	-64.953,50	40
	1.1 Grundsteuer A	21.400,00	0,00	21.400,00	21.783,49	-383,49	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	213.693,46	0,00	213.693,46	218.016,60	-4.323,14	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	379.826,02	0,00	379.826,02	451.535,81	-71.709,79	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.053.111,70	0,00	1.053.111,70	1.042.833,17	10.278,53	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	39.700,00	0,00	39.700,00	39.131,07	568,93	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	19.000,00	0,00	19.000,00	18.371,34	628,66	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	177.000,00	0,00	177.000,00	177.013,20	-13,20	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	540.200,00	0,00	540.200,00	562.122,71	-21.922,71	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	431.900,00	0,00	431.900,00	432.023,15	-123,15	(411)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	15.848,25	-15.848,25	(414)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.300,00	0,00	26.300,00	27.255,14	-955,14	43
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	21.400,00	0,00	21.400,00	21.678,12	-278,12	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	193.400,00	0,00	193.400,00	175.940,10	17.459,90	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	193.400,00	0,00	193.400,00	175.940,10	17.459,90	(441)
9.	+ Sonstige laufende Erträge	98.100,00	0,00	98.100,00	166.399,96	-68.299,96	46
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	60.702,12	-60.702,12	(461)
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.761.731,18	0,00	2.761.731,18	2.900.402,59	-138.671,41	
11.	- Personalaufwendungen	33.390,00	0,00	33.390,00	33.371,18	18,82	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	798.474,38	0,00	798.474,38	790.303,02	8.171,36	52
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	73.474,60	0,00	73.474,60	62.390,43	11.084,17	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	250.269,55	0,00	250.269,55	273.238,20	-22.968,65	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	286.000,00	0,00	286.000,00	297.286,75	-11.286,75	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	1.820,38	-1.820,38	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.538.063,96	0,00	1.538.063,96	1.528.549,93	9.514,03	54
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	380.763,96	0,00	380.763,96	374.151,51	6.612,45	(541)
	16.3 Gewerbesteuerumlage	42.750,75	0,00	42.750,75	42.750,75	0,00	(5431)
	16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	812.549,25	0,00	812.549,25	809.687,69	2.861,56	(54421)
	16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	302.000,00	0,00	302.000,00	301.959,98	40,02	(54422)
	16.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(5443)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	95.361,83	30.696,37	126.058,20	73.615,37	52.442,83	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.751.290,17	30.696,37	2.781.986,54	2.724.946,63	57.039,91	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	10.441,01	-30.696,37	-20.255,36	175.455,96	-195.711,32	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 8
Datum: 02.02.2021
Uhrzeit: 10:20:16

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.600,00	0,00	5.600,00	9.841,51	-4.241,51	47
	21.1 Zinserträge	5.600,00	0,00	5.600,00	9.841,51	-4.241,51	(471, 472, 479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	14.100,00	0,00	14.100,00	13.102,31	997,69	57
	22.1 Zinsaufwendungen	13.700,00	0,00	13.700,00	12.715,68	984,32	(571 - 579)
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	400,00	0,00	400,00	386,63	13,37	(571 - 579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-8.500,00	0,00	-8.500,00	-3.260,80	-5.239,20	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	1.941,01	-30.696,37	-28.755,36	172.195,16	-200.950,52	
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	2.602,10	-2.602,10	491
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	2.602,10	-2.602,10	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	1.941,01	-30.696,37	-28.755,36	174.797,26	-203.552,62	
29.	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	2.602,10	-2.602,10	592
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	1.941,01	-30.696,37	-28.755,36	172.195,16	-200.950,52	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	1.941,01	-30.696,37	-28.755,36	172.195,16	-200.950,52	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	1.941,01	-30.696,37	-28.755,36	172.195,16	-200.950,52	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	446.731,62	-----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-----	618.926,78	-----	

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

III FINANZRECHNUNG

Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 10

Datum: 02.02.2021

Uhrzeit: 10:27:03

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung 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		1.795.300,00	0,00	108.431,18	0,00	0,00	1.903.731,18	0,00	1.903.731,18	2.003.080,71	-99.349,53	1.746.458,35	256.622,36	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		431.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431.900,00	0,00	431.900,00	446.209,04	-14.309,04	414.884,75	31.324,29	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		21.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.400,00	0,00	21.400,00	23.515,40	-2.115,40	32.808,84	-9.293,44	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		193.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.400,00	0,00	193.400,00	168.270,91	25.129,09	183.063,00	-14.792,09	0,00	641,648
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		98.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.100,00	0,00	98.100,00	94.099,08	4.000,92	105.672,56	-11.573,48	0,00	66 ./ 669
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.540.100,00	0,00	108.431,18	0,00	0,00	2.648.531,18	0,00	2.648.531,18	2.735.175,14	-86.643,96	2.482.887,50	252.287,64	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		31.300,00	0,00	0,00	0,00	2.090,00	33.390,00	0,00	33.390,00	33.371,18	18,82	32.591,34	779,84	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		702.900,00	0,00	86.069,22	0,00	9.505,16	798.474,38	0,00	798.474,38	759.893,25	38.581,13	614.154,70	145.738,55	1.086,87	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.555.000,00	0,00	0,00	0,00	-16.936,04	1.538.063,96	0,00	1.538.063,96	1.530.942,59	7.121,37	1.523.495,41	7.447,18	0,00	74
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		69.600,00	0,00	20.214,33	0,00	5.547,50	95.361,83	30.696,37	126.058,20	87.096,39	38.961,81	99.139,78	-12.043,39	46.932,92	76 ./ 7695
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		2.358.800,00	0,00	106.283,55	0,00	206,62	2.465.290,17	30.696,37	2.495.986,54	2.411.303,41	84.683,13	2.269.381,23	141.922,18	48.019,79	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		181.300,00	0,00	2.147,63	0,00	-206,62	183.241,01	-30.696,37	152.544,64	323.871,73	-171.327,09	213.506,27	110.365,46	-48.019,79	
19.	+ Zinsinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		5.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.600,00	0,00	5.600,00	8.582,39	-2.982,39	6.486,40	2.095,99	0,00	67

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	
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00	0,00	14.100,00	13.727,18	372,82	18.902,29	-5.175,11	0,00	77
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		-8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.500,00	0,00	-8.500,00	-5.144,79	-3.355,21	-12.415,89	7.271,10	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		172.800,00	0,00	2.147,63	0,00	-206,62	174.741,01	-30.696,37	144.044,64	318.726,94	-174.682,30	201.090,38	117.636,56	-48.019,79	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		172.800,00	0,00	2.147,63	0,00	-206,62	174.741,01	-30.696,37	144.044,64	318.726,94	-174.682,30	201.090,38	117.636,56	-48.019,79	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		196.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196.900,00	0,00	196.900,00	235.630,72	-38.730,72	187.980,54	47.650,18	0,00	681
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	17.584,06	0,00	0,00	17.584,06	0,00	17.584,06	24.328,47	-6.744,41	1.200,00	23.128,47	0,00	682
29.	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.272,35	-18.272,35	0,00	684
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.629,72	-79.629,72	0,00	79.629,72	0,00	685
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		196.900,00	0,00	17.584,06	0,00	0,00	214.484,06	0,00	214.484,06	339.588,91	-125.104,85	207.452,89	132.136,02	0,00	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		178.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.100,00	42.643,10	220.743,10	96.665,32	124.077,78	117.730,95	-21.065,63	179.979,85	781 + 784
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		167.500,00	0,00	19.731,69	0,00	0,00	187.231,69	193.443,47	380.675,16	371.055,94	9.619,22	408.144,07	-37.088,13	25.596,29	785
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		345.600,00	0,00	19.731,69	0,00	0,00	365.331,69	236.086,57	601.418,26	467.721,26	133.697,00	525.875,02	-58.153,76	205.576,14	

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	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-148.700,00	0,00	-2.147,63	0,00	0,00	-150.847,63	-236.086,57	-386.934,20	-128.132,35	-258.801,85	-318.422,13	190.289,78	-205.576,14	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		24.100,00	0,00	0,00	0,00	-206,62	23.893,38	-266.782,94	-242.889,56	190.594,59	-433.484,15	-117.331,75	307.926,34	-253.595,93	
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		109.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.800,00	0,00	109.800,00	109.725,55	74,45	80.849,01	28.876,54	0,00	791 + 792
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)		-109.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-109.800,00	0,00	-109.800,00	-109.725,55	-74,45	-80.849,01	-28.876,54	0,00	
46.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	206,62	206,62	266.782,94	266.989,56	0,00	266.989,56	0,00	0,00	253.595,93	
48.	= Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)		0,00	0,00	0,00	0,00	206,62	206,62	266.782,94	266.989,56	0,00	266.989,56	0,00	0,00	253.595,93	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		85.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.700,00	0,00	85.700,00	0,00	85.700,00	198.959,21	-198.959,21	0,00	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.531,37	-102.531,37	0,00	102.531,37	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
			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	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)		85.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.700,00	0,00	85.700,00	-102.531,37	188.231,37	198.959,21	-301.490,58	0,00	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		-24.100,00	0,00	0,00	0,00	206,62	-23.893,38	266.782,94	242.889,56	-212.256,92	455.146,48	118.110,20	-330.367,12	253.595,93	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.490,30	-42.490,30	2.802,96	39.687,34	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	20.827,97	-20.827,97	3.581,41	17.246,56	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	21.662,33	-21.662,33	-778,45	22.440,78	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)		----	----	----	----	----	----	----	266.989,56	0,00	----	----	----	----	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		----	----	----	----	----	----	----	759.132,00	759.132,37	----	----	----	----	

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	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		----	----	----	----	----	----	----	673.432,00	861.663,74	----	----	----	----	

*** 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
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393,34	-393,34	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393,34	-393,34	0,00
11.	- Personalaufwendungen		27.300,00	0,00	0,00	0,00	2.010,00	29.310,00	0,00	29.310,00	29.291,18	18,82	28.493,74	797,44	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		140.200,00	0,00	0,00	0,00	-2.573,56	137.626,44	0,00	137.626,44	126.615,27	11.011,17	111.575,92	15.039,35	1.086,87
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		5.500,00	0,00	511,70	0,00	563,56	6.575,26	0,00	6.575,26	6.416,47	158,79	6.038,00	378,47	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		173.000,00	0,00	511,70	0,00	0,00	173.511,70	0,00	173.511,70	162.322,92	11.188,78	146.107,66	16.215,26	1.086,87
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-173.000,00	0,00	-511,70	0,00	0,00	-173.511,70	0,00	-173.511,70	-162.322,92	-11.188,78	-145.714,32	-16.608,60	-1.086,87
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-173.000,00	0,00	-511,70	0,00	0,00	-173.511,70	0,00	-173.511,70	-162.322,92	-11.188,78	-145.714,32	-16.608,60	-1.086,87
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-173.000,00	0,00	-511,70	0,00	0,00	-173.511,70	0,00	-173.511,70	-162.322,92	-11.188,78	-145.714,32	-16.608,60	-1.086,87
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-173.000,00	0,00	-511,70	0,00	0,00	-173.511,70	0,00	-173.511,70	-162.322,92	-11.188,78	-145.714,32	-16.608,60	-1.086,87

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

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		9.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.300,00	0,00	9.300,00	8.919,22	380,78	7.890,84	1.028,38	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		185.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.300,00	0,00	185.300,00	167.402,96	17.897,04	182.997,36	-15.594,40	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		195.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.100,00	0,00	195.100,00	176.322,18	18.777,82	190.888,20	-14.566,02	0,00
11.	- Personalaufwendungen		4.000,00	0,00	0,00	0,00	80,00	4.080,00	0,00	4.080,00	4.080,00	0,00	4.097,60	-17,60	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		395.700,00	0,00	649,74	0,00	78,42	396.428,16	0,00	396.428,16	386.309,81	10.118,35	359.493,58	26.816,23	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		46.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.700,00	0,00	46.700,00	50.081,18	-3.381,18	29.529,83	20.551,35	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		380.400,00	0,00	0,00	0,00	363,96	380.763,96	0,00	380.763,96	374.151,51	6.612,45	355.645,35	18.506,16	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		53.700,00	0,00	-297,37	0,00	-315,76	53.086,87	0,00	53.086,87	47.141,74	5.945,13	46.794,19	347,55	3.450,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		880.500,00	0,00	352,37	0,00	206,62	881.058,99	0,00	881.058,99	861.764,24	19.294,75	795.560,55	66.203,69	3.450,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-685.400,00	0,00	-352,37	0,00	-206,62	-685.958,99	0,00	-685.958,99	-685.442,06	-516,93	-604.672,35	-80.769,71	-3.450,00

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
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	8.690,59	309,41	9.785,76	-1.095,17	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		-9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.000,00	0,00	-9.000,00	-8.690,59	-309,41	-9.785,76	1.095,17	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-694.400,00	0,00	-352,37	0,00	-206,62	-694.958,99	0,00	-694.958,99	-694.132,65	-826,34	-614.458,11	-79.674,54	-3.450,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-694.400,00	0,00	-352,37	0,00	-206,62	-694.958,99	0,00	-694.958,99	-694.132,65	-826,34	-614.458,11	-79.674,54	-3.450,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.254,62	-23.254,62	23.254,62	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	-23.254,62	23.254,62	-23.254,62	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-694.400,00	0,00	-352,37	0,00	-206,62	-694.958,99	0,00	-694.958,99	-717.387,27	22.428,28	-637.712,73	-79.674,54	-3.450,00

Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 20

Datum: 02.02.2021

Uhrzeit: 10:34:32

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		99.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.000,00	0,00	99.000,00	121.180,34	-22.180,34	109.053,72	12.126,62	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.400,00	0,00	5.400,00	6.461,40	-1.061,40	5.665,01	796,39	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		8.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.100,00	0,00	8.100,00	8.537,14	-437,14	8.754,26	-217,12	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.706,12	-60.706,12	15,81	60.690,31	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		112.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.500,00	0,00	112.500,00	196.885,00	-84.385,00	123.488,80	73.396,20	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		133.400,00	0,00	80.426,02	0,00	12.000,30	225.826,32	0,00	225.826,32	239.857,16	-14.030,84	149.069,61	90.787,55	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		239.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239.300,00	0,00	239.300,00	247.205,57	-7.905,57	233.656,38	13.549,19	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	538,60	-538,60	0,00	538,60	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		17.300,00	0,00	0,00	0,00	-17.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.342,20	-16.342,20	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		10.100,00	0,00	20.000,00	0,00	5.299,70	35.399,70	30.696,37	66.096,07	21.255,22	44.840,85	44.546,36	-23.291,14	43.482,92
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		400.100,00	0,00	100.426,02	0,00	0,00	500.526,02	30.696,37	531.222,39	508.856,55	22.365,84	443.614,55	65.242,00	43.482,92

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
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-287.600,00	0,00	-100.426,02	0,00	0,00	-388.026,02	-30.696,37	-418.722,39	-311.971,55	-106.750,84	-320.125,75	8.154,20	-43.482,92
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-287.600,00	0,00	-100.426,02	0,00	0,00	-388.026,02	-30.696,37	-418.722,39	-311.971,55	-106.750,84	-320.125,75	8.154,20	-43.482,92
25.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.602,10	-2.602,10	0,00	2.602,10	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	2.602,10	-2.602,10	0,00	2.602,10	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-287.600,00	0,00	-100.426,02	0,00	0,00	-388.026,02	-30.696,37	-418.722,39	-309.369,45	-109.352,94	-320.125,75	10.756,30	-43.482,92
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-287.600,00	0,00	-100.426,02	0,00	0,00	-388.026,02	-30.696,37	-418.722,39	-309.369,45	-109.352,94	-320.125,75	10.756,30	-43.482,92

Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 22

Datum: 02.02.2021

Uhrzeit: 10:34:32

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		1.795.300,00	0,00	108.431,18	0,00	0,00	1.903.731,18	0,00	1.903.731,18	1.968.684,68	-64.953,50	1.737.428,52	231.256,16	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		431.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431.900,00	0,00	431.900,00	432.023,15	-123,15	417.263,99	14.759,16	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		20.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.400,00	0,00	20.400,00	20.793,74	-393,74	33.857,08	-13.063,34	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		98.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.100,00	0,00	98.100,00	105.693,84	-7.593,84	93.837,06	11.856,78	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.345.700,00	0,00	108.431,18	0,00	0,00	2.454.131,18	0,00	2.454.131,18	2.527.195,41	-73.064,23	2.282.386,65	244.808,76	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		33.600,00	0,00	4.993,46	0,00	0,00	38.593,46	0,00	38.593,46	37.520,78	1.072,68	2.641,63	34.879,15	0,00
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.281,78	-1.281,78	238,95	1.042,83	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.157.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.157.300,00	0,00	1.157.300,00	1.154.398,42	2.901,58	1.153.207,02	1.191,40	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	-1.198,06	1.498,06	31.846,27	-33.044,33	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.191.200,00	0,00	4.993,46	0,00	0,00	1.196.193,46	0,00	1.196.193,46	1.192.002,92	4.190,54	1.187.933,87	4.069,05	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		1.154.500,00	0,00	103.437,72	0,00	0,00	1.257.937,72	0,00	1.257.937,72	1.335.192,49	-77.254,77	1.094.452,78	240.739,71	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		5.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.600,00	0,00	5.600,00	9.841,51	-4.241,51	7.790,14	2.051,37	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00	4.411,72	688,28	8.544,05	-4.132,33	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	5.429,79	-4.929,79	-753,91	6.183,70	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		1.155.000,00	0,00	103.437,72	0,00	0,00	1.258.437,72	0,00	1.258.437,72	1.340.622,28	-82.184,56	1.093.698,87	246.923,41	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		1.155.000,00	0,00	103.437,72	0,00	0,00	1.258.437,72	0,00	1.258.437,72	1.340.622,28	-82.184,56	1.093.698,87	246.923,41	0,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.254,62	23.254,62	-23.254,62	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	23.254,62	-23.254,62	23.254,62	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		1.155.000,00	0,00	103.437,72	0,00	0,00	1.258.437,72	0,00	1.258.437,72	1.363.876,90	-105.439,18	1.116.953,49	246.923,41	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		-173.000,00	0,00	-511,70	0,00	0,00	-173.511,70	0,00	-173.511,70	-162.620,42	-10.891,28	-1.086,87
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-173.000,00	0,00	-511,70	0,00	0,00	-173.511,70	0,00	-173.511,70	-162.620,42	-10.891,28	-1.086,87
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-173.000,00	0,00	-511,70	0,00	0,00	-173.511,70	0,00	-173.511,70	-162.620,42	-10.891,28	-1.086,87
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-173.000,00	0,00	-511,70	0,00	0,00	-173.511,70	0,00	-173.511,70	-162.620,42	-10.891,28	-1.086,87
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-173.000,00	0,00	-511,70	0,00	0,00	-173.511,70	0,00	-173.511,70	-162.620,42	-10.891,28	-1.086,87

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		-648.000,00	0,00	-352,37	0,00	-206,62	-648.558,99	0,00	-648.558,99	-626.739,84	-21.819,15	-3.450,00
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		-9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.000,00	0,00	-9.000,00	-8.976,72	-23,28	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-657.000,00	0,00	-352,37	0,00	-206,62	-657.558,99	0,00	-657.558,99	-635.716,56	-21.842,43	-3.450,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-657.000,00	0,00	-352,37	0,00	-206,62	-657.558,99	0,00	-657.558,99	-635.716,56	-21.842,43	-3.450,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-657.000,00	0,00	-352,37	0,00	-206,62	-657.558,99	0,00	-657.558,99	-635.716,56	-21.842,43	-3.450,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		88.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.100,00	12.663,25	100.763,25	40.763,25	60.000,00	60.000,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		65.000,00	0,00	-16.768,31	0,00	-1.445,83	46.785,86	23.485,07	70.270,93	108.331,07	-38.060,14	12.755,72
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		153.100,00	0,00	-16.768,31	0,00	-1.445,83	134.885,86	36.148,32	171.034,18	149.094,32	21.939,86	72.755,72
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-153.100,00	0,00	16.768,31	0,00	1.445,83	-134.885,86	-36.148,32	-171.034,18	-149.094,32	-21.939,86	-72.755,72
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-810.100,00	0,00	16.415,94	0,00	1.239,21	-792.444,85	-36.148,32	-828.593,17	-784.810,88	-43.782,29	-76.205,72

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		-152.200,00	0,00	-100.426,02	0,00	0,00	-252.626,02	-30.696,37	-283.322,39	-246.583,77	-36.738,62	-43.482,92
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-152.200,00	0,00	-100.426,02	0,00	0,00	-252.626,02	-30.696,37	-283.322,39	-246.583,77	-36.738,62	-43.482,92
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-152.200,00	0,00	-100.426,02	0,00	0,00	-252.626,02	-30.696,37	-283.322,39	-246.583,77	-36.738,62	-43.482,92
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-152.200,00	0,00	-100.426,02	0,00	0,00	-252.626,02	-30.696,37	-283.322,39	-246.583,77	-36.738,62	-43.482,92
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		132.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.700,00	0,00	132.700,00	171.208,51	-38.508,51	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	17.584,06	0,00	0,00	17.584,06	0,00	17.584,06	24.328,47	-6.744,41	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.629,72	-79.629,72	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		132.700,00	0,00	17.584,06	0,00	0,00	150.284,06	0,00	150.284,06	275.166,70	-124.882,64	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	29.979,85	119.979,85	55.902,07	64.077,78	119.979,85
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		102.500,00	0,00	36.500,00	0,00	1.445,83	140.445,83	169.958,40	310.404,23	262.724,87	47.679,36	12.840,57
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		192.500,00	0,00	36.500,00	0,00	1.445,83	230.445,83	199.938,25	430.384,08	318.626,94	111.757,14	132.820,42
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-59.800,00	0,00	-18.915,94	0,00	-1.445,83	-80.161,77	-199.938,25	-280.100,02	-43.460,24	-236.639,78	-132.820,42
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-212.000,00	0,00	-119.341,96	0,00	-1.445,83	-332.787,79	-230.634,62	-563.422,41	-290.044,01	-273.378,40	-176.303,34

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		1.154.500,00	0,00	103.437,72	0,00	0,00	1.257.937,72	0,00	1.257.937,72	1.359.815,76	-101.878,04	0,00
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	3.831,93	-3.331,93	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		1.155.000,00	0,00	103.437,72	0,00	0,00	1.258.437,72	0,00	1.258.437,72	1.363.647,69	-105.209,97	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		1.155.000,00	0,00	103.437,72	0,00	0,00	1.258.437,72	0,00	1.258.437,72	1.363.647,69	-105.209,97	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		1.155.000,00	0,00	103.437,72	0,00	0,00	1.258.437,72	0,00	1.258.437,72	1.363.647,69	-105.209,97	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		64.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.200,00	0,00	64.200,00	64.422,21	-222,21	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		64.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.200,00	0,00	64.200,00	64.422,21	-222,21	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		64.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.200,00	0,00	64.200,00	64.422,21	-222,21	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		1.219.200,00	0,00	103.437,72	0,00	0,00	1.322.637,72	0,00	1.322.637,72	1.428.069,90	-105.432,18	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 €		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	29.291,18	0,00	0,00	29.291,18		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	126.615,27	126.615,27	0,00	0,00		
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	6.416,47	1,00	2.795,09	3.620,38		
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	162.322,92	126.616,27	2.795,09	32.911,56		
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-162.322,92	-126.616,27	-2.795,09	-32.911,56		
24	= Ordentliches Ergebnis	-162.322,92	-126.616,27	-2.795,09	-32.911,56		
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-162.322,92	-126.616,27	-2.795,09	-32.911,56		
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-162.322,92	-126.616,27	-2.795,09	-32.911,56		

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	11400	11402	12600
			Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Gemeindezentrum	Kommunale Wohnungen	Gebäudemanagement	Brandschutz
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	8.919,22	4.248,97	2.517,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	167.402,96	39.913,48	24.938,99	98.493,35	0,00	125,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	176.322,18	44.162,45	27.455,99	98.493,35	0,00	125,00
11	- Personalaufwendungen	4.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.080,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	386.309,81	20.861,72	15.884,77	47.661,99	2.217,11	20.944,05
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	50.081,18	22.945,41	7.635,87	7.431,07	0,00	4.397,98
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	374.151,51	360.075,42	0,00	0,00	0,00	4.932,76
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	47.141,74	432,97	1.901,15	7.936,40	58,84	31.572,11
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	861.764,24	404.315,52	25.421,79	63.029,46	2.275,95	65.926,90
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-685.442,06	-360.153,07	2.034,20	35.463,89	-2.275,95	-65.801,90
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.690,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Finanzergebnis	-8.690,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	= Ordentliches Ergebnis	-694.132,65	-360.153,07	2.034,20	35.463,89	-2.275,95	-65.801,90
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-694.132,65	-360.153,07	2.034,20	35.463,89	-2.275,95	-65.801,90
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.254,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-23.254,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-717.387,27	-360.153,07	2.034,20	35.463,89	-2.275,95	-65.801,90

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21100	21500	28100	36601	42100	42400
		Grundschulen- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege	Jugendzentrum	Förderung des Sports	Sportstätten
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	970,46	0,00	0,00	0,00	1.182,79
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	332,14	0,00	3.600,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	970,46	0,00	332,14	0,00	4.782,79
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.221,79	234.940,75	2.000,00	2.177,63	0,00	6.400,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	3.278,68	0,00	79,25	0,00	4.312,92
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	1.077,65	7.865,68	200,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0,00	4.949,86	290,41	0,00	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	33.221,79	238.219,43	8.027,51	10.412,97	200,00	10.712,92
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-33.221,79	-237.248,97	-8.027,51	-10.080,83	-200,00	-5.930,13
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	8.690,59	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Finanzergebnis	0,00	-8.690,59	0,00	0,00	0,00	0,00
24	= Ordentliches Ergebnis	-33.221,79	-245.939,56	-8.027,51	-10.080,83	-200,00	-5.930,13
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-33.221,79	-245.939,56	-8.027,51	-10.080,83	-200,00	-5.930,13
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	23.254,62	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-23.254,62	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-33.221,79	-269.194,18	-8.027,51	-10.080,83	-200,00	-5.930,13

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	11401	36602	51100	54100	55100
			Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	121.180,34	0,00	2.744,66	0,00	92.158,45	24.904,94
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.461,40	0,00	0,00	0,00	6.461,40	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.537,14	8.537,14	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	60.706,12	60.702,12	4,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	196.885,00	69.239,26	2.748,66	0,00	98.619,85	24.904,94
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	239.857,16	0,00	221,01	0,00	212.611,96	27.024,19
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	247.205,57	0,00	8.652,01	0,00	218.686,05	15.950,56
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	538,60	538,60	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	21.255,22	7.487,09	363,45	7.213,45	76,02	6.115,21
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	508.856,55	8.025,69	9.236,47	7.213,45	431.374,03	49.089,96
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-311.971,55	61.213,57	-6.487,81	-7.213,45	-332.754,18	-24.185,02
24	= Ordentliches Ergebnis	-311.971,55	61.213,57	-6.487,81	-7.213,45	-332.754,18	-24.185,02
25	+ Außerordentliche Erträge	2.602,10	2.602,10	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Außerordentliches Ergebnis	2.602,10	2.602,10	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-309.369,45	63.815,67	-6.487,81	-7.213,45	-332.754,18	-24.185,02
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-309.369,45	63.815,67	-6.487,81	-7.213,45	-332.754,18	-24.185,02

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 32

Datum: 02.02.2021

Uhrzeit: 10:43:33

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)	Produkt (sonstige)					
		55201					
		Gewässerunterhaltung					
		in €					
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.372,29					
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.372,29					
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	3.916,95					
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.916,95					
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.544,66					
24	= Ordentliches Ergebnis	-2.544,66					
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.544,66					
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.544,66					

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 33

Datum: 02.02.2021

Uhrzeit: 10:43:33

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)	
		4	61200	54000	55200	61100	
			Sonst. allg. Finanzwirtschaft	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.968.684,68	0,00	0,00	0,00	1.968.684,68	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	432.023,15	0,00	0,00	0,00	432.023,15	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.793,74	0,00	0,00	20.793,74	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	105.693,84	1.137,00	104.458,64	98,20	0,00	
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.527.195,41	1.137,00	104.458,64	20.891,94	2.400.707,83	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.520,78	0,00	0,00	37.520,78	0,00	
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	1.281,78	216,50	0,00	8,75	1.056,53	
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.154.398,42	0,00	0,00	0,00	1.154.398,42	
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-1.198,06	1.992,50	0,00	167,74	-3.358,30	
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.192.002,92	2.209,00	0,00	37.697,27	1.152.096,65	
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.335.192,49	-1.072,00	104.458,64	-16.805,33	1.248.611,18	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.841,51	9.841,51	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.411,72	4.411,72	0,00	0,00	0,00	
23	= Finanzergebnis	5.429,79	5.429,79	0,00	0,00	0,00	
24	= Ordentliches Ergebnis	1.340.622,28	4.357,79	104.458,64	-16.805,33	1.248.611,18	
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.340.622,28	4.357,79	104.458,64	-16.805,33	1.248.611,18	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-23.254,62	0,00	0,00	0,00	-23.254,62	
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.254,62	0,00	0,00	0,00	23.254,62	
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.363.876,90	4.357,79	104.458,64	-16.805,33	1.271.865,80	

*** 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	-162.620,42	-126.615,27	-2.795,09	-33.210,06		
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-162.620,42	-126.615,27	-2.795,09	-33.210,06		
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-162.620,42	-126.615,27	-2.795,09	-33.210,06		
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-162.620,42	-126.615,27	-2.795,09	-33.210,06		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-162.620,42	-126.615,27	-2.795,09	-33.210,06		

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	11400	11402	12600
			Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Gemeindezentrum	Kommunale Wohnungen	Gebäudemanagement	Brandschutz
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-626.739,84	-337.072,65	7.153,07	51.885,30	-2.371,81	-57.455,52
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-8.976,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-635.716,56	-337.072,65	7.153,07	51.885,30	-2.371,81	-57.455,52
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-635.716,56	-337.072,65	7.153,07	51.885,30	-2.371,81	-57.455,52
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-635.716,56	-337.072,65	7.153,07	51.885,30	-2.371,81	-57.455,52
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	40.763,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	108.331,07	104.445,68	2.144,40	0,00	0,00	1.740,99
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	149.094,32	104.445,68	2.144,40	0,00	0,00	1.740,99
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-149.094,32	-104.445,68	-2.144,40	0,00	0,00	-1.740,99
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-784.810,88	-441.518,33	5.008,67	51.885,30	-2.371,81	-59.196,51

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21100	21500	28100	36601	42100	42400
		Grundschulen- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege	Jugendzentrum	Förderung des Sports	Sportstätten
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-33.221,79	-234.940,74	-7.588,71	-10.126,99	-200,00	-2.800,00
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	-8.976,72	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-33.221,79	-243.917,46	-7.588,71	-10.126,99	-200,00	-2.800,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-33.221,79	-243.917,46	-7.588,71	-10.126,99	-200,00	-2.800,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-33.221,79	-243.917,46	-7.588,71	-10.126,99	-200,00	-2.800,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	40.763,25	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.763,25	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-40.763,25	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-33.221,79	-284.680,71	-7.588,71	-10.126,99	-200,00	-2.800,00

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	11401	36602	51100	54100	55100
			Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-246.583,77	4.840,58	-221,01	-18.975,93	-229.929,25	-16.037,40
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-246.583,77	4.840,58	-221,01	-18.975,93	-229.929,25	-16.037,40
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-246.583,77	4.840,58	-221,01	-18.975,93	-229.929,25	-16.037,40
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-246.583,77	4.840,58	-221,01	-18.975,93	-229.929,25	-16.037,40
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	171.208,51	0,00	132.758,51	0,00	38.450,00	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	24.328,47	0,00	0,00	0,00	24.328,47	0,00
10.	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	79.629,72	79.629,72	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	275.166,70	79.629,72	132.758,51	0,00	62.778,47	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	55.902,07	0,00	0,00	0,00	55.902,07	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	262.724,87	1.454,59	186.486,38	0,00	74.783,90	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	318.626,94	1.454,59	186.486,38	0,00	130.685,97	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-43.460,24	78.175,13	-53.727,87	0,00	-67.907,50	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-290.044,01	83.015,71	-53.948,88	-18.975,93	-297.836,75	-16.037,40

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		55201					
		Gewässerunterhaltung					
		in €					
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	13.739,24					
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	13.739,24					
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	13.739,24					
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	13.739,24					
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	13.739,24					

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		4	61200	54000	55200	61100	
			Sonst. allg. Finanzwirtschaft	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.359.815,76	1.084,00	93.015,08	-14.988,76	1.280.705,44	
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	3.831,93	3.831,93	0,00	0,00	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.363.647,69	4.915,93	93.015,08	-14.988,76	1.280.705,44	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.363.647,69	4.915,93	93.015,08	-14.988,76	1.280.705,44	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.363.647,69	4.915,93	93.015,08	-14.988,76	1.280.705,44	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	64.422,21	0,00	0,00	0,00	64.422,21	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	64.422,21	0,00	0,00	0,00	64.422,21	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	64.422,21	0,00	0,00	0,00	64.422,21	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	1.428.069,90	4.915,93	93.015,08	-14.988,76	1.345.127,65	

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

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

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Internes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	140.200,00	-140.200,00	0,00	140.200,00	-140.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	126.615,27	-126.615,27	0,00	126.616,27	-126.616,27
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-13.584,73	13.584,73	0,00	-13.583,73	13.583,73

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 "Spatzenhaus" 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	43.000,00	373.500,00	-330.500,00	46.800,00	389.000,00	-342.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	31.937,15	369.009,80	-337.072,65	44.162,45	404.315,52	-360.153,07
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-11.062,85	-4.490,20	-6.572,65	-2.637,55	15.315,52	-17.953,07

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

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

Produktverantwortlicher / Herr Puls

Dienststelle

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

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	38.300,00	14.000,00	24.300,00	40.800,00	23.000,00	17.800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	24.938,99	17.785,92	7.153,07	27.455,99	25.421,79	2.034,20
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-13.361,01	3.785,92	-17.146,93	-13.344,01	2.421,79	-15.765,80

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

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

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

Produktbeschreibung Zinsen aus Geldanlagen
Darlehen
Kredite zur Liquiditätssicherung

Auftragsgrundlage BGB, KV, GemKVO

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	5.700,00	5.100,00	600,00	5.700,00	5.100,00	600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	9.666,39	4.750,46	4.915,93	10.978,51	6.620,72	4.357,79
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	3.966,39	-349,54	4.315,93	5.278,51	1.520,72	3.757,79

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		9.735.252,41	9.827.099,26	91.846,85
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		470.176,28	554.727,49	84.551,21
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		355.126,87	486.719,76	131.592,89
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		115.049,41	68.007,73	-47.041,68
1.2	Sachanlagen		8.465.777,95	8.473.073,59	7.295,64
1.2.1	Wald, Forsten		205.702,79	205.702,79	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.292.493,50	2.296.572,53	4.079,03
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		801.203,01	971.138,05	169.935,04
1.2.4	Infrastrukturvermögen		4.844.993,51	4.729.041,88	-115.951,63
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		3,00	3,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		149.307,15	234.897,75	85.590,60
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		27.082,51	25.888,91	-1.193,60
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		144.992,48	9.828,68	-135.163,80
1.3	Finanzanlagen		799.298,18	799.298,18	0,00
1.3.3	Beteiligungen		38.469,00	38.469,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		760.829,18	760.829,18	0,00
2.	Umlaufvermögen		829.641,61	918.757,10	89.115,49
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		829.641,61	918.757,10	89.115,49
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		51.314,37	14.760,98	-36.553,39
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1.564,05	136,82	-1.427,23
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		772.653,05	888.888,74	116.235,69
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		759.132,37	861.663,74	102.531,37
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		13.520,68	27.225,00	13.704,32
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		4.110,14	14.970,56	10.860,42
	Bilanzsumme		10.564.894,02	10.745.856,36	180.962,34

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		6.526.949,23	6.739.514,94	212.565,71
1.1	Kapitalrücklage		6.080.217,61	6.120.588,16	40.370,55
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		5.909.713,16	5.908.916,12	-797,04
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		170.504,45	211.672,04	41.167,59
1.3	Ergebnisvortrag		433.330,93	446.731,62	13.400,69
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		13.400,69	172.195,16	158.794,47
2.	Sonderposten		3.461.785,57	3.572.032,24	110.246,67
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.254.172,36	3.381.339,23	2.127.166,87
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.153.913,36	3.286.615,78	2.132.702,42
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		49.947,00	67.498,45	17.551,45
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		50.312,00	27.225,00	-23.087,00
2.4	Sonstige Sonderposten		2.207.613,21	190.693,01	-2.016.920,20
3.	Rückstellungen		3.300,00	3.300,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		3.300,00	3.300,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten		526.192,55	394.342,51	-131.850,04
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		385.693,90	279.964,44	-105.729,46
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		385.693,90	279.964,44	-105.729,46
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		23.796,47	0,00	-23.796,47
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		235,74	0,00	-235,74
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		57.118,89	53.122,80	-3.996,09
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		57.118,89	53.122,80	-3.996,09
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		59.347,55	61.255,27	1.907,72
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		46.666,67	36.666,67	-10.000,00
5.3	Sonstige		46.666,67	36.666,67	-10.000,00
	Bilanzsumme		10.564.894,02	10.745.856,36	180.962,34

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2016 Gemeinde Papendorf

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 der Gemeinde Papendorf wurde unter Beachtung der Kommunalverfassung M-V und der GemHVO-Doppik erstellt.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

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

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

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

Korrekturen der Eröffnungsbilanz wurden gemäß § 60 Abs. 7 KV M-V und § 53 a GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 mit der Kapitalrücklage verrechnet und in der jeweiligen Position erläutert.

Die Finanzanlagen wurden zum Eröffnungsbilanzstichtag durch Buchinventur ermittelt.

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

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

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

A. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen	<u>9.827.099,26 EUR</u>
	9.735.252,41 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>554.727,49 EUR</u>
	470.176,28 EUR

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

1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	<u>486.719,76 EUR</u>
	355.126,87 EUR

Für den bereits im Haushaltsjahr 2015 fertiggestellten Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf sind für Nachtragsleistungen noch nachträgliche Herstellungskosten angefallen. Als Schulträgergemeinde hat die Gemeinde Papendorf diese Kosten anteilig (3.951,83 EUR) als Investitionszuschuss zu aktivieren.

Neu zu bilanzieren war ein Investitionskostenzuschuss in Höhe von 139.755,16 EUR für die Erneuerung des Bahnüberganges Sildemow (Bahn km 27,549), den die Gemeinde Papendorf gemäß der Kreuzungsvereinbarung vom 26.05.2010 mit der DB-Netz AG als Baulastträger der kreuzenden Straße gezahlt hat.

Es waren planmäßige Abschreibungen in Höhe von 12.114,10 EUR zu berücksichtigen.

1.1.5. Geleistete Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände	<u>68.007,73 EUR</u>
	115.049,41 EUR

Auf der Position verbleibt die Anzahlung für das Vorhaben „Warnowquerung“ in Höhe von 31.196,32 EUR

Neu erfasst wurde die Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf in Höhe von 36.811,41 EUR, an dem die Gemeinde sich als Schulträgergemeinde mit einem Investitionszuschuss beteiligt.

Vorhaben	01.01.2016	Zugänge	Auflösung	31.12.2016
Warnowquerung – Bau einer Fußgängerbrücke über die Warnow	31.196,32 €	0,00 €	0,00 €	31.196,32 €
Neubau Sporthalle der Warnowschule in Papendorf	0,00 €	36.811,41 €	0,00 €	36.811,41 €
Erneuerung Bahnübergang Sildemow	83.853,09 €	55.902,07 €	139.755,16 €	0,00 €
Summe	115.049,41 €	92.713,48 €	139.755,16 €	68.007,73 €

Das Vorhaben „Erneuerung Bahnübergang Sildemow“ (Bahn km 27,549) wurde fertiggestellt und die geleistete Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände entsprechend in die Pos. 1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse umgebucht (139.755,16 EUR).

1.2. Sachanlagevermögen	<u>8.473.073,59 EUR</u>
	8.465.777,95 EUR
1.2.1. Wald, Forsten	<u>205.702,79 EUR</u>
	205.702,79 EUR
1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	<u>2.296.572,53 EUR</u>
	2.292.493,50 EUR

Die Gemeinde veräußert mit den Grundstückskaufverträgen UR 349/2016, UR 1252/2016, UR 466/2016, UR 620/2016 und UR 1527/2014 diverse unbebaute Flurstücke für einen Gesamtverkaufspreis von 79.439,72 EUR. Daraus resultiert ein Abgang der Restbuchwerte in Höhe von insgesamt 18.737,60 EUR. Der Buchgewinn beläuft sich auf 60.702,12 EUR.

Auf der Grundlage des Straßen- und Wegegesetzes und des Vermögenszuordnungsgesetzes erfolgte die unentgeltliche Übereignung diverser Flurstücke. Die Flurstücke wurden mit dem Ersatzwert bewertet und mit Datum des jeweiligen Bescheides im Anlagevermögen erfasst. Insgesamt waren für die übertragenen Flurstücke 107,10 EUR zu aktivieren.

Mit Grundstückskaufvertrag UR 2011/2016 vom 22.11.2016 erfolgte ein unentgeltlicher Besitzübergang des Flurstücks 59, Flur 4, Gemarkung Gragetopshof. Das Grundstück wurde mit dem Ersatzwert bewertet (664,00 EUR). In gleicher Höhe war ein Sonderposten zu bilden (siehe Pos.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen).

Im Zusammenhang mit der Erweiterung der Kita „Spatzennest“ in Papendorf erfolgte mit Grundstückskaufvertrag UR 640/2016 vom 13.04.2016 ein Grundstückstausch. Für diesen Tausch waren Anschaffungsnebenkosten in Höhe von 1.454,59 EUR zu aktivieren. Mit Vermessung und Zerteilung des Flurstücks erfolgte die Veränderung der tatsächlichen Nutzung des Grundstückes von Grünfläche in nunmehr Grund und Boden von sozialen Einrichtungen. Daraus resultiert ein Abgang in Höhe von 33.424,40 EUR für die Flächen, die nach der Vermessung den bebauten Grundstücken zuzuordnen waren (Siehe Pos. 1.2.3 bebaute Grundstücke).

Mit Urteil 49 C 48/19 des Amtsgerichts Rostock ist im Rahmen der Auflösung eines Pachtvertrages für das Flurstück 1, Flur 4, Gemarkung Gragetopshof eine durch den Pächter auf dem Grundstück erbaute Garage in das Eigentum der Gemeinde überführt worden. Daraus resultiert ein Abgang in Höhe von 4.133,88 EUR für das Grundstück, das nunmehr den bebauten Grundstücken zuzuordnen war (Siehe Pos. 1.2.3 bebaute Grundstücke).

Zu einer bereits im HH-Jahr 2014 mit Grundstückskaufvertrag UR 528/2014 veräußerten Teilfläche aus dem Flurstück 52, Flur 1, Gemarkung Niendorf ergab sich nach Vermessung eine Mengendifferenz von 4 m² zugunsten des Käufers, für die ein Wertausgleich in Höhe von 190,00 EUR erfolgte. Daraus resultiert ein Abgang des Restbuchwertes in Höhe von 200,00 EUR. Der Buchverlust beträgt 10,00 EUR.

Zudem waren die Anschaffungskosten in Höhe von insgesamt 67.027,21 EUR für die Außenanlagen (Wege, Stufen, Rampenanlage), die im Zuge der Errichtung des Mehrgenerationenplatzes in Sildemow geschaffen wurden, zu aktivieren.

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr belaufen sich auf 8.677,99 EUR.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

971.138,05 EUR
801.203,01 EUR

Für die bauliche Erweiterung der Kita „Spatzennest“ in Papendorf mit einer Raummodulanlage (Container) und die Herstellung der Außenanlagen waren insgesamt 166.944,15 EUR zu aktivieren.

Im Zusammenhang mit der Erweiterung der Kita „Spatzennest“ in Papendorf erfolgte mit Grundstückskaufvertrag UR 640/2016 vom 13.04.2016 ein Grundstückstausch und zugleich die Veränderung der tatsächlichen Nutzung des Grundstückes von Grünfläche in nunmehr Grund und Boden von sozialen Einrichtungen. Hierfür waren 33.424,40 EUR zu aktivieren (siehe Pos. 1.2.2. sonst. unbebaute Grundstücke).

Mit Urteil 49 C 48/19 des Amtsgerichts Rostock ist im Rahmen der Auflösung eines Pachtvertrages für das Flurstück 1, Flur 4, Gemarkung Gragetopshof eine durch den Pächter auf dem Grundstück erbaute Garage in das Eigentum der Gemeinde überführt worden. Die Garage wurde bereits vor 1990 vom Pächter errichtet. Sie wurde mit 1,00 EUR bewertet und im Anlagevermögen erfasst. Zudem wurde das Flurstück mit einem Buchwert von 4.133,88 EUR erfasst (siehe Pos. 1.2.2. sonst. unbebaute Grundstücke).

Daneben waren im Haushaltsjahr planmäßige Abschreibungen in Höhe von 34.568,39 EUR zu berücksichtigen.

1.2.4. Infrastrukturvermögen

4.729.041,88 EUR
4.844.993,51 EUR

Auf der Grundlage des Straßen- und Wegegesetzes erfolgte die unentgeltliche Übereignung des Flurstücks 32/8, Flur 1, Gemarkung Niendorf. Das Flurstück wurde mit dem Ersatzwert bewertet und mit Datum des Bescheides im Anlagevermögen erfasst (2.495,00 EUR).

Neu hergestellte Vermögensgegenstände wurden im Umfang von 96.968,00 EUR aktiviert. Demgegenüber waren Abgänge für Restbuchwerte im Umfang von 1,00 EUR zu verzeichnen. Es handelt sich dabei um:

	Maßnahme/Anlagegut	Zugang	Abgang
	Neubau Bushaltestellen „Seestraße“ Sildemow		
04800100	Aufstellflächen	51.962,70 EUR	0,00 EUR
04800200	Beleuchtung	3.079,39 EUR	0,00 EUR
04800900	Fahrgastunterstand	8.711,84 EUR	0,00 EUR
	Errichtung Fahrgastunterstand in Niendorf		
04800900	Fahrgastunterstand	8.703,10 EUR	1,00 EUR
	Neubau Bushaltestelle „Am Hopfenbruch“ Groß Stove		
04800100	Gehweg	1.963,13 EUR	0,00 EUR
04800100	Aufstellfläche	13.352,89 EUR	0,00 EUR
04800900	Fahrgastunterstand	6.938,17 EUR	0,00 EUR
	Errichtung Beleuchtung RRB „Langenwiese“ Papendorf		
04800200	Beleuchtung	2.256,78 EUR	0,00 EUR
	Summe	96.968,00 EUR	1,00 EUR

Für das Infrastrukturvermögen waren planmäßige Abschreibungen im Umfang von 215.413,63 EUR zu berücksichtigen.

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

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	<u>234.897,75 EUR</u>
	149.307,15 EUR

Es erfolgte die Umgestaltung des Kinderspielplatzes im „Eichenweg“ in Sildemow zu einem Mehrgenerationenplatz. Für die errichteten Spiel- und Fitnessgeräte waren insgesamt 97.558,53 EUR neu zu bilanzieren.

Im Zuge der Neuerrichtung des Mehrgenerationenplatzes in Sildemow wurden die zuvor vorhandenen Spielgeräte (Schaukel, Kletterkombination, Rutschturm, Wippe und Sandkasten) entsorgt und waren in den Abgang zu bringen (RBW 363,45 EUR).

Neu erfasst wurde zudem eine Tischtennisplatte auf dem Kinderspielplatz „Schulzenbusch“ in Groß Stove mit Anschaffungskosten in Höhe von 1.678,26 EUR.

Planmäßige Abschreibungen waren im Umfang von 13.282,74 EUR zu berücksichtigen.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>25.888,91 EUR</u>
	27.082,51 EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 3.943,46 EUR neu erworben. Es handelt sich dabei um den Kauf eines Defibrillators (1.443,62 EUR) für die Feuerwehr Papendorf, den Kauf eines Bastelschranks für die Raummodulanlage der „Kita Spatzennest“ in Papendorf (703,53 EUR) sowie drei Abfallbehälter für den Mehrgenerationenplatz in Sildemow (1.796,31 EUR).

Ein Freischneider des Bauhofes wurde verschrottet und war mit einem RBW von 1,00 EUR in den Abgang zu bringen.

Demgegenüber stehen die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung im Umfang von 5.136,06 EUR.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>9.828,68 EUR</u>
	144.992,48 EUR

Unter dieser Position ist das noch nicht fertig gestellte, im Bau befindliche Vermögen darzustellen. Im Jahr der Fertigstellung und Inbetriebnahme werden die Vermögensgegenstände den einzelnen Positionen des Sachanlagevermögens zugeordnet und umbucht.

Folgende Anlagen im Bau sind zum Bilanzstichtag zu berücksichtigen:

- Gestaltung Außenanlagen Mehrfamilienhaus Dorfstr. 16-17 Papendorf mit 1.308,97 EUR
- Beleuchtung Bushaltestelle „Am Hopfenbruch“ in Groß Stove mit 8.519,71 EUR

Alle anderen zum Ende des Vorjahres in Bau befindlichen Maßnahmen sind abgeschlossen. Dies betrifft den Erwerb einer Tischtennisplatte für den KSP in Groß Stove, die Errichtung eines Fahrgastunterstandes in Niendorf, die Errichtung einer Raummodulanlage für die Kita in Papendorf und den Neubau des Mehrgenerationenplatzes in Sildemow.

Vorhaben	01.01.2016	Zugänge	Auflösung	31.12.2016
<u>Konto 091 – geleistete Anzahlungen</u>				
Erwerb Tischtennisplatte KSP Groß Stove	1.678,26 €	0,00 €	1.678,26 €	0,00
<u>Konto 096 – Anlagen im Bau</u>				
Gestaltung Außenanlagen MFH 16-17	0,00 €	1.308,97 €	0,00 €	1,308,97 €
Beleuchtung Bushaltestelle „Am Hopfenbruch“ in Groß Stove	0,00 €	8.519,71 €	0,00 €	8.519,71 €
Errichtung Fahrgastunterstand in Niendorf	3.166,04 €	5.537,06 €	8.703,10 €	0,00 €
Errichtung Raummodulanlage Kita Papendorf	136.514,93 €	31.132,75 €	167.647,68 €	0,00 €
Neubau Mehrgenerationenplatz	3.633,25 €	162.748,80 €	166.382,05 €	0,00 €
Summe gel. Anzahlungen/Anlagen im Bau	144.992,48 €	209.247,29 €	344.411,09 €	9.828,68 €

1.3. Finanzanlagen

799.298,18 EUR

799.298,18 EUR

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

Die Gemeinde Papendorf muss ihre Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG bilanziell erfassen. 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 12.823 Stück mit einem Wert von 38.469,00 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 WWAV 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 760.829,18 EUR.

2. Umlaufvermögen

918.757,10 EUR

829.641,61 EUR

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

918.757,10 EUR

829.641,61 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 Forde-

rungen, die älter als 1 Jahr sind, wurden zu 100 % einzeln wertberichtigt. Gesamtforderungen in Höhe von 953.124,66 stehen Wertberichtigungen im Umfang von 34.367,56 EUR gegenüber. Der Bilanzwert beträgt 918.757,10 EUR (Vj. 829.641,61 EUR).

	31.12.2015	31.12.2016
Gebührenforderungen	2.308,81	423,92
Beitragsforderungen	1.642,62	442,62
Steuerforderungen	45.440,70	13.346,44
Sonstige öffentlich/rechtliche Forderungen	1.922,24	548,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.564,05	136,82
Sonstige Forderungen	17.630,82	42.195,56
Forderungen gemeinsamer Zahlungsmittelbestand	759.132,37	861.663,74
Summe Forderungen	829.641,61	918.757,10

Die kommunalen Forderungen haben gegenüber dem Vorjahr um 35,2 TEUR abgenommen. In der Position Sonstige Forderungen sind die Vorjahresabgrenzungen insbesondere für Konzessionsabgaben und Festgeldzinsen enthalten. Daneben werden Fördermittel für 2 abgeschlossene Maßnahmen (27,2 TEUR) ausgewiesen.

Bei den Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand werden die liquiden Mittel der Gemeinde ausgewiesen. Das Amt Warnow-West führt die liquiden Mittel für alle Gemeinden über die Einheitskasse. Aus der Verrechnung der Einheitskasse ergibt sich per 31.12.2016 der Bestand der liquiden Mittel der Gemeinde Papendorf in Höhe von 861.663,74 EUR. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die liquiden Mittel um 102.531,37 EUR vermehrt.

PASSIVA

1. Eigenkapital **6.739.514,94 EUR**
6.526.949,23 EUR

1.1. Kapitalrücklage **6.120.588,16 EUR**
6.080.217,61 EUR

1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage **5.908.916,12 EUR**
5.909.713,16 EUR

Auf der Grundlage des Straßen- und Wegegesetzes und des Vermögenszuordnungsgesetzes erfolgte die unentgeltliche Übereignung der Flurstücke 32/8, 58/1 und 6 der Flur 1 Gemarkung Niendorf (2.581,40 EUR) bzw. des Flurstücks 362 Flur 3 Gemarkung Papendorf (20,70 EUR). Mit Urteil 49 C 48/19 des Amtsgerichts Rostock ist im Rahmen der Auflösung eines Pachtvertrages für das Flurstück 1, Flur 4, Gemarkung Gragetopshof eine durch den Pächter vor 1990 auf dem Grundstück erbaute Garage in das Eigentum der Gemeinde überführt worden (1,00 EUR). Ein Kassenrest aus dem Jahr 2011 war doppelt erfasst und wurde korrigiert (3.400,14 EUR). Die Korrektur der EÖB erfolgte auf Grundlage § 53 Abs. 1 GemHVO-Doppik indem die Wertänderung ergebnisneutral mit der allgemeinen Kapitalrücklage verrechnet wird.

1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklagen	<u>211.672,04 EUR</u>
	170.504,45 EUR

Die investiven Schlüsselzuweisungen waren in voller Höhe von 41.167,59 EUR (8,7 % der Schlüsselzuweisungen) der zweckgebundenen Kapitalrücklage zuzuführen.

1.3. Ergebnisvortrag	<u>446.731,62 EUR</u>
	433.330,93 EUR

Das Jahresergebnis 2015 in Höhe von 13.400,69 EUR wurde gem. § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen

1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>172.195,16 EUR</u>
	13.400,69 EUR

Es wird ein Jahresüberschuss von 172.195,16 EUR ausgewiesen.

2. Sonderposten	<u>3.572.032,24 EUR</u>
	3.461.785,57 EUR

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>3.381.339,23 EUR</u>
	1.254.172,36 EUR

2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen	<u>3.286.615,78 EUR</u>
	1.153.913,36 EUR

Neu zu erfassen war eine Zuwendung für die Errichtung des Fahrgastunterstandes in der „Buchholzer Straße“ in Niendorf (4.950,00 EUR) sowie die Zuwendung für die Errichtung des Mehrgenerationenplatzes in Sildemow (116.182,81 EUR).

Erfasst wurde weiterhin die Sonderhilfe des Landes, die für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf verwendet wurde (23.254,62 EUR).

Es erfolgte die Bildung eines Sonderpostens für die Erneuerung des Bahnüberganges Sildemow in Höhe von 83.812,00 EUR (siehe dazu Pos. 2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen). Die Gemeinde erhielt hier eine Zuwendung vom Straßenbauamt Güstrow aus Kompensationsmitteln des Bundes nach dem Entflechtungsgesetz für Maßnahmen im Bereich des kommunalen Straßenbaus.

Für das unentgeltlich an die Gemeinde übertragene Flurstück 59, Flur 4, Gemarkung Grage-topshof war ein Sonderposten in Höhe von 664,00 EUR zu bilden (Erläuterung Pos. 1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke).

Es erfolgte zudem die Umbuchung der Sonderposten für die von Erschließungsträgern unentgeltlich übertragenen Vermögensgegenstände aus der Bilanzposition 2.4. „Sonstige Sonderposten“ in Höhe von 2.016.920,20 EUR (Erläuterung siehe Pos. 2.4. Sonstige Sonderposten).

Die Sonderposten für die vom Erschließungsträger übertragenen Spielgeräte auf dem Kinderspielplatz „Eichenweg“ in Sildemow waren in den Abgang zu bringen (RBW: 4,00 EUR). (Erläuterung Pos. 1.2.7.)

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt für das Haushaltsjahr 2016 insgesamt 113.077,21 EUR.

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen

67.498,45 EUR

49.947,00 EUR

Neu erfasst wurden die von den Anliegern erhobenen Straßenausbaubeiträge in Höhe von insgesamt 23.128,47 EUR für den Ausbau der Straße „Schulzenbusch“ in Groß Stove, der im HH-Jahr 2015 erfolgte.

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen beträgt für das Haushaltsjahr 2016 insgesamt 5.577,02 EUR.

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

27.225,00 EUR

50.312,00 EUR

Es verbleiben die Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen für den Neubau der Bushaltestelle in Groß Stove (11.250,00 EUR) und für den Neubau der Bushaltestellen in Sildemow (15.975,00 EUR). Für die 2016 fertiggestellte Maßnahme „Erneuerung Bahnübergang Sildemow“ wurden die gegenüber dem Vorjahr bestehenden Anzahlungen für Anlagevermögen in Höhe von 50.312,00 EUR und der Zugang aus dem Jahr 2016 (33.500,00 EUR) umgebucht auf Sonderposten aus Zuwendungen (siehe Pos. 2.1.1).

Vorhaben	01.01.2016	Zugänge	Auflösung	31.12.2016
Neubau Bushaltestelle „Seestraße“ Sildemow	0,00 €	15.975,00 €	0,00 €	15.975,00 €
Neubau Bushaltestelle „Am Hopfenbruch“ Groß Stove	0,00 €	11.250,00 €	0,00 €	11.250,00 €
Erneuerung Bahnübergang Sildemow	50.312,00 €	33.500,00 €	83.812,00 €	0,00 €
Summe	50.312,00 €	60.725,00 €	83.812,00 €	27.225,00 €

2.4. Sonstige Sonderposten

190.693,01 EUR

2.207.613,21 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 (2.016.920,20 EUR).

Der Sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) ist in der Anlagenbuchhaltung nicht relevant. Er ist in vollem Umfang (190.693,01 EUR) vorhanden und wird in einer Nebenrechnung fortgeschrieben.

	01.01.2016	Zugänge	Abgänge	Auflösungen	31.12.2016
Erschließungsträger	2.016.920,20	0,00	2.016.920,20	0,00	0,00
Haushaltskonsolidierung (erhöhte SZW)	190.693,01	0,00	0,00	0,00	190.693,01
Summe Sonstiger Sonderposten	2.207.613,21	0,00	2.016.920,20	0,00	190.693,01

3. Rückstellungen**3.300,00 EUR**
3.300,00 EUR**3.3. Sonstige Rückstellungen****3.300,00 EUR**
3.300,00 EUR

Es handelt sich um eine Rückstellung für ein anhängiges Gerichtsverfahren (2,3 TEUR) sowie eine Rückübertragung für ein Grundstück (1,0 TEUR).

4. Verbindlichkeiten**394.342,51 EUR**
526.192,55 EUR

	31.12.2015	31.12.2016
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	23.796,47	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	235,74	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	59.347,55	61.255,27
Sonstige Verbindlichkeiten gg. öffentl. Bereich (LFI) u.a.	57.118,89	53.122,80
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	385.693,90	279.964,44
Summe Verbindlichkeiten	526.192,55	394.342,51

Zum Jahresende 2016 betragen die Verbindlichkeiten insgesamt 394.342,51 EUR.

Den größten Anteil nehmen die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite ein (279.964,44 EUR). Die sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich beinhalten das Förderdarlehen des LFI für die Wohnblocksanierung mit einer Restschuld zum 31.12.2016 in Höhe von 53.122,80 EUR. Die Position Sonstige Verbindlichkeiten beinhaltet die Vorjahresabgrenzungen.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen setzen sich wie folgt zusammen:

Darlehensgeber	Zweck	Nennbetrag	Zins fest bis	Restschuld zum 31.12.2016
KfW	Schülerweiterungsbau	255.645,94	2017	107.371,26 EUR
OSPA	Schülerweiterungsbau	255.645,94	2017	71.091,03 EUR
OSPA	Wohnblocksanierung	169.237,61	2019	14.065,15 EUR
KfW	Energieeffiz. Sanierung MGH	132.937,00	2019	87.437,00 EUR
Summe Kreditverbindlichkeiten				279.964,44 EUR

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten**36.666,67 EUR**
46.666,67 EUR

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Einzahlungen, die Erträge für Folgejahre betreffen, zu bilanzieren. Der PRAP ist durch Vertrag belegt. Der passive Rechnungsabgrenzungsposten war zu bilden für den Baukostenzuschuss für die Sanierung des Sozialgebäudes Alte Schule 2 in Papendorf im Jahr 2004 durch den freien Träger, der vertragsgemäß mit den laufenden Mieten bis 2020 verrechnet wird (insgesamt 150.000,00 EUR). Er vermindert sich jährlich um 10.000,00 EUR. Zum Bilanzstichtag war noch ein Betrag in Höhe von 36.666,67 EUR zu bilanzieren.

B. 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 aus.

Den Gesamterträgen von 2.910,2 TEUR (Nr. 10 + Nr. 21) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 2.738,0 TEUR (Nr. 19 + Nr. 22) gegenüber. Das Jahresergebnis (Nr. 37) beträgt 172,2 TEUR und liegt mit 200,9 TEUR über dem geplanten Ergebnis. Die wesentlichen Ursachen für die Ergebnisverbesserung liegen in den Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer (71,7 TEUR) und den Erträgen aus Grundstücksverkäufen (60,7 TEUR). Aufwandsermächtigungen wurden in Höhe von 48,0 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Sie betreffen in Höhe von 20,3 TEUR die Aufwendungen für den Vorentwurf des Flächennutzungsplanes, in Höhe von 3,1 TEUR die Aufwendungen für den B-Plan Sporthalle Warnowschule Papendorf und in Höhe von jeweils 10,0 TEUR die 1. Änderung des B-Planes B 24 Sedansberg bzw. den B-Plan 23 Mehrgenerationenwohnhäuser in Papendorf. Für die Erstellung des Gemeindegewappens wurden 3,4 TEUR, für die Bauhofumlage 1,1 TEUR übertragen

Gemäß § 44 Absatz 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 wird das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis auf neue Rechnung vorgetragen und unter dem Posten Ergebnisvortrag ausgewiesen.

Entwicklung der Jahresergebnisse

Jahresüberschuss 2012	236,2 TEUR
Jahresüberschuss 2013	36,3 TEUR
Jahresüberschuss 2014	160,8 TEUR
Jahresüberschuss 2015	13,4 TEUR
Jahresüberschuss 2016	172,2 TEUR

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

In seiner Sitzung am 22.02.2021 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

Entsprechend den Anforderungen des § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik werden die Posten der Ergebnisrechnung nachstehend aufgeführt. Erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres sind zu erläutern.

1. Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.737.428,52	1.903.731,18	1.968.684,68
1.1	Grundsteuer A	17.877,83	21.400,00	21.783,49
1.2	Grundsteuer B	190.563,04	213.693,46	218.016,60
1.3	Gewerbsteuer	265.759,28	379.826,02	451.535,81
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.029.700,43	1.053.111,70	1.042.833,17
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	38.400,15	39.700,00	39.131,07
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	19.415,67	19.000,00	18.371,34
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	175.712,12	177.000,00	177.013,20

Die Steuern und ähnliche Abgaben (Nr.1) weisen Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe von 64,9 TEUR aus. Diese setzen sich aus Mehr- und Mindererträgen zusammen. Mehrerträge resultieren im Wesentlichen aus der Gewerbesteuer (71,7 TEUR). Die Grundlage für die Planung der Gewerbesteuer ist ausschließlich die Vorauszahlung. Die tatsächlichen Einnahmen richten sich nach den Festsetzungen der Messbeträge durch das Finanzamt. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer weist Mindererträge in Höhe von 10,2 TEUR aus. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben, auch der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, gestiegen. Bei den kommunalen Steuern wurden die Hebesätze an den Landesdurchschnitt angenähert, um Nachteile bei den Umlagen zu verringern.

Unter der Position 1.7 wird der Familienleistungsausgleich ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Transfererträge	534.208,55	540.200,00	562.122,71
2.1	Schlüsselzuweisungen	417.263,99	431.900,00	432.023,15
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	11.360,00	0,00	15.848,25

Die Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (Nr. 2) betragen 562,1 TEUR, das sind 21,9 TEUR mehr als geplant. Die Mehrerträge resultieren aus Zuweisungen für laufende Zwecke (15,4 TEUR) und der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (5,9 TEUR). Die Erträge können mit der Haushaltsplanung nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Beträge werden erst im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Die Schlüsselzuweisungen (Nr. 2.1) haben sich gegenüber dem Vorjahr um weitere 14,7 TEUR erhöht.

Bei den Zuweisungen für laufende Zwecke (Nr. 2.4) werden Mehrerträge in Höhe von 15,4 TEUR für einen Zuschuss zum Mehrgenerationenplatz Sildemow ausgewiesen. Im Vorjahr wies die Position eine einmalige Erstattung aus.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.522,09	26.300,00	27.255,14
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	34.337,08	21.400,00	21.678,12

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (Nr. 4) betragen 27,2 TEUR. Es handelt sich dabei im Wesentlichen um die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband (20,8 TEUR) und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Straßenbaubeiträge (5,6

TEUR). Gegenüber dem Vorjahr kommt es zu einer Verminderung der Entgelte für den Wasser- und Bodenverband in Höhe von 12,9 TEUR. 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	192.144,96	193.400,00	175.940,10
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	192.144,96	193.400,00	175.940,10

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5) in Höhe von 175,9 TEUR enthalten die Erträge aus Mieten und Nebenkosten für die kommunalen Wohnungen (98,5 TEUR) und die Kita (39,9 TEUR) sowie Erträge aus der Verpachtung von Gemeindeflächen (8,5 TEUR) und Sportstätten an die SG Warnow Papendorf (3,6 TEUR).

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte weisen Mindererträge gegenüber dem Planansatz (17,4 TEUR) und dem Vorjahr (16,2 TEUR) aus. Die Vermietung des Mehrgenerationenhauses war doppelt geplant. Im Vorjahr wurden Mehrerträge bei den Betriebskostenabrechnungen erzielt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Sonstige laufende Erträge	93.852,87	98.100,00	166.399,96

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 9) in Höhe von 166,4 TEUR beinhalten im Wesentlichen die Konzessionsabgaben (104,5 TEUR) und die Säumniszuschläge (1,1 TEUR). Erträge aus der Veräußerung diverser unbebauter Flurstücke (60,7 TEUR) werden für die Grundstückskaufverträge UR 349/2016, UR 1252/2016, UR 466/2016, UR 620/2016 und UR 1527/2014 für die) ausgewiesen. Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsansatz in Höhe von 6,5 TEUR betreffen die Konzessionsabgaben.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.597.156,99	2.761.731,18	2.900.402,59

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	32.591,34	33.390,00	33.371,18

In den Personalaufwendungen (Nr. 11) sind die Aufwendungen für die ehrenamtliche Tätigkeit und die Sitzungsgelder enthalten.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	622.780,74	798.474,38	790.303,02
ohne	Kostenerstattungen	395.978,65	474.730,23	454.674,39
13.1	Aufwendungen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	79.144,72	73.474,60	62.390,43
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	147.657,37	250.269,55	273.238,20

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) betragen 790,3 TEUR. Den größten Anteil nehmen mit 454,6 TEUR die Kostenerstattungen (ohne Nr.) ein.

Diese beinhalten im Wesentlichen:

die Bauhofumlage in Höhe von 126,6 TEUR (Vj. 111,6 TEUR),
 die Schulumlage Warnowschule Papendorf in Höhe von 230,4 TEUR (Vj. 239,0 TEUR),
 den Schullastenausgleich für Grundschulen in Höhe von 33,2 TEUR (Vj. 28,7 TEUR),
 den Schullastenausgleich für regionale Schulen in Höhe von 4,5 TEUR (Vj. 5,1 TEUR),
 die Umlage für den Sportplatzwart in Höhe von 2,1 TEUR (Vj. 6,4 TEUR) und
 die Umlage Wasser- und Bodenverband in Höhe von 34,9 TEUR sowie
 die Umlage für die Regenwasserkanalbenutzung in Höhe von 17,2 TEUR.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Bauhofumlage um 15 TEUR erhöht. Die Mehraufwendungen resultieren aus Personalkostensteigerungen gemäß Tarifvertrag, der Einrichtung eines Werkstattbereiches und der Beschaffung von Maschinen. Die Umlage Wasser- und Bodenverband war Position 18. zugeordnet, die Regenwasserkanalbenutzung wurde unter Pos. 16.7 ausgewiesen.

Die Aufwendungen für Energie, Wasser und Abfall (Nr. 13.1) betragen insgesamt 62,4 TEUR. Sie sind gegenüber dem Vorjahr um 16,7 TEUR vermindert. Die Einsparung betrifft im Wesentlichen den Strom für die Straßenbeleuchtung. Bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung (Nr. 13.2) werden insbesondere die Straßenunterhaltung (134,7 TEUR), die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung (10,7 TEUR), der Winterdienst (16,1 TEUR) sowie die Unterhaltung der kommunalen Wohnungen (34,1 TEUR) ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Abschr. auf immat. Vermögensgegenstände des AV	263.186,21	286.000,00	297.286,75

Mehraufwendungen gegenüber dem Plan bei den Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Nr. 14) in Höhe von 11,3 TEUR betreffen im Wesentlichen immaterielle Vermögensgegenstände sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung können die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden erst im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschr. auf Vermögensgegenst. Umlaufverm.	238,95	0,00	1.820,38

Die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen (Nr. 15) betreffen den automatischen Forderungsverzicht aufgrund der Kleinbetragsregelung, den Erlass einer Zweitwohnsteuer sowie die Ausbuchung einer Gewerbe- und einer Grundsteuer.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferaufwendungen	1.525.194,57	1.538.063,96	1.528.549,93
16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	355.645,35	380.763,96	374.151,51
16.3	Gewerbesteuerumlage	39.847,50	42.750,75	42.750,75
16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	808.729,28	812.549,25	809.687,69
16.6	Allg. Umlagen an das Amt/geschäftsf. Gemeinde	304.630,24	302.000,00	301.959,98
16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	16.342,20	0,00	0,00

Die Zuwendungen und Umlagen (Nr. 16) betragen 1.528,5 TEUR. Den größten Posten nimmt die Kreisumlage (Nr. 16.5) mit 809,6 TEUR (Vj. 808,7 TEUR) ein. Sie betrug 39,33% der Umlagegrundlage.

Für die Amtsumlage (Nr. 16.6) wurden Aufwendungen in Höhe von 302,0 TEUR (Vj. 304,6

TEUR) geleistet, das sind 14,44% der Umlagegrundlage (Vj. 14,94%).

Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 18,5 TEUR betreffen im Wesentlichen die Ausgleichszahlungen an den Träger der Kita in Papendorf (Nr. 16.1).

Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 16,3 TEUR (Pos. 16.7) betreffen die Regenwasserkanalbenutzungsgebühren, die den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zuzuordnen waren (Pos. 13).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	129.224,82	126.058,20	73.615,37

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) betragen 73,6 TEUR.

Sie beinhalten im Wesentlichen:

Mieten für das Feuerwehrhaus (18,5 TEUR),

Mieten für Seniorenveranstaltungen (3,9 TEUR),

Miete für Hebebühnen für die Baumpflege (4,2 TEUR),

Aufstellung des B-Planes Sporthalle Warnowschule (7,2 TEUR),

Verwalterkosten für die kommunalen Wohnungen (6,4 TEUR),

Gutachten für Grundstücke 8,0 TEUR

Geschäftsaufwendungen (21,6 TEUR),

Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen (-1,7 TEUR).

Die Einzelwertberichtigungen betreffen im Wesentlichen eine offene Gewerbesteuerforderung (Herabsetzung der EWB).

Für die Erstellung des Flächennutzungsplanes und von B-Plänen wurden Mittel in Höhe von 43,7 TEUR als Haushaltsreste in das Folgejahr übernommen. Die Beiträge für den Wasser- und Bodenverband (Vj. 27,2 TEUR) sind Pos. 13 zuzuordnen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.573.216,63	2.781.986,54	2.724.946,63

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	23.940,36	-20.255,36	175.455,96

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Zinserträge/sonstige Finanzerträge	7.790,14	5.600,00	9.841,51
21.1	Zinserträge	7.790,14	5.600,00	9.841,51
22.	Zinsaufwendungen/sonstige Finanzaufwendungen	18.329,81	14.100,00	13.102,31
22.1	Zinsaufwendungen	16.967,32	13.700,00	12.715,68
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	1.362,49	400,00	386,63
23.	Finanzergebnis	-10.539,67	-8.500,00	-3.260,80

Bei den Zinserträgen (Nr. 21) werden die Zinsen aus Festgeldern von 4,3 TEUR (Vj. 2,2 TEUR), die Vollverzinsung aus der Gewerbesteuer (0,3 TEUR), Stundungszinsen (0,4 TEUR) und die Dividende vom kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste (4,8 TEUR) ausgewiesen.

Zinsaufwendungen (Nr. 22) entstanden für Zinsen für Investitionskredite für die Warnowschule Papendorf und die kommunalen Wohnungen (12,7 TEUR). Sonstige Finanzaufwendungen fielen für die Vollverzinsung der Gewerbesteuer (0,1 TEUR) und Verwaltungsgebühren für LFI Kredite (0,3 TEUR) an.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	13.400,69	-28.755,36	172.195,16

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
25.	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	2.602,10
27.	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	2.602,10
28.	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	13.400,69	-28.755,36	174.797,26
29.	Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	2.602,10
31.	Jahresergebnis nach Einstellung in Kapitalrücklage	13.400,69	-28.755,36	172.195,16

Die außerordentlichen Erträge (Nr. 25) in Höhe von 2.602,10 EUR resultieren aus der Übertragung von zwei Flurstücken auf Grundlage gesetzlicher Regelungen. Die Erträge wurden gem. GemHVO in die allgemeine Kapitalrücklage eingestellt (Nr.29).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
37.	Jahresergebnis	13.400,69	-28.755,36	172.195,16
38.	Ergebnisvortrag	433.330,93	-----	446.731,62
39.	Ergebnisvortrag	446.731,62	-----	618.925,78

C. 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 190,6 TEUR (Nr. 42). Nach Abzug der Tilgungen (Nr. 44) in Höhe von 109,7 TEUR und Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 55) in Höhe von 21,6 TEUR haben die liquiden Mittel insgesamt um 102,5 TEUR zugenommen (Nr. 51). Geplant war ein Finanzmittelfehlbetrag 242,9 TEUR. Gegenüber den Gesamtermächtigungen ergibt sich eine Verbesserung um 433,4 TEUR. Er setzt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Verbesserung um 174,6 EUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Verbesserung um 258,8 TEUR) zusammen. Für Investitionen wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von 205,6 EUR gebildet.

Entwicklung des Bestandes der liquiden Mittel (Nr. 60):

31.12.2011	560,3 TEUR
31.12.2012	697,4 TEUR
31.12.2013	830,5 TEUR
31.12.2014	958,1 TEUR
31.12.2015	759,1 TEUR
31.12.2016	861,6 TEUR

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist die Finanzrechnung ausgeglichen, wenn kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum Ende des Haushaltsjahres besteht. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum Jahresende 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 § 48 Absatz 2 GemHVO-Doppik das amtliche Muster 5a „Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel“, welches in der Anlage beigelegt ist.

Im Muster 5a wird ein Bestand in Höhe von 1.518.143,58 EUR ausgewiesen. Der Ausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben.

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

Entsprechend den Anforderungen des § 45 Abs. 3 GemHVO-Doppik i.V. werden die Posten der Finanzrechnung nachstehend aufgeführt. Wesentliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Gesamtermächtigungen des Haushaltsjahres sind zu erläutern.

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.746.458,35	1.903.731,18	2.003.080,71
2.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transfereinzahlungen	414.884,75	431.900,00	446.209,04
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.808,84	21.400,00	23.515,40
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	183.063,00	193.400,00	168.270,91
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	105.672,56	98.100,00	94.099,08
10.	Summe lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.482.887,50	2.648.531,18	2.735.175,14
11.	Personalauszahlungen	32.591,34	33.390,00	33.371,18
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	614.154,70	798.474,38	759.893,25
14.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferauszahlungen	1.523.495,41	1.538.063,96	1.530.942,59
16.	Sonstige laufende Auszahlungen	99.139,78	126.058,20	87.096,39
17.	Summe lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.269.381,23	2.495.986,54	2.411.303,41
18.	Saldo lfd. Ein-/Ausz. aus Verwaltungstätigkeit	213.506,27	152.544,64	323.871,73
19.	Zinseinzahlungen/sonstige Finanzeinzahlungen	6.486,40	5.600,00	8.582,39
20.	Zinsauszahlungen/sonstige Finanzauszahlungen	18.902,29	14.100,00	13.727,18
21.	Saldo Zins-/sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-12.415,89	-8.500,00	-5.144,79
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	201.090,38	144.044,64	318.726,94
26.	Saldo ordentl./außerordentl. Ein- und Auszahlungen	201.090,38	144.044,64	318.726,94

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

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Nr. 18) liegt um 171,3 TEUR über dem geplanten Ergebnis.

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	196.900,00	235.630,72	0,00
	investiv gebundene Schlüsselzuweisungen	41.000,00	41.167,59	0,00
	Sonderhilfe vom Land	23.200,00	23.254,62	0,00
	Förderm. Mehrgenerationenplatz Sildemow 36602.2331 P31	132.700,00	132.758,51	0,00
	Fördermittel Kreis Fahrgastunterstand 541.23142	0,00	4.950,00	0,00
	Fördermittel Straßenbau Bahnübergang Sildemow	0,00	33.500,00	0,00
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	17.584,06	24.328,47	0,00
	Ratenzahlung Straßenausbaubeitrag aus 2013	0,00	1.200,00	0,00
	Straßenausbaubeitrag Am Schulzenbusch 541.2332 P45	17.584,06	23.128,47	0,00
30.	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	79.629,72	0,00
	Verkauf Gem. Groß Stove Flur 1 FS 66/47, 11401.022	0,00	11.000,00	0,00
	Verkauf Gem. Papendorf Flur 4 FS 74,122,124 TF, 11401.022	0,00	20.525,63	0,00
	Verkauf Gem. Papendorf Flur 4 FS 8 TF, 11401.022	0,00	8.413,44	0,00
	Verkauf Gem. Papendorf Flur 4 FS 8 TF, 11401.023	0,00	29.750,65	0,00
	Verkauf Gem. Papendorf Flur 3 Flurstück 8/1, 11403.029	0,00	9.750,00	0,00
34.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	214.484,06	339.588,91	0,00

Gegenüber dem Haushaltsplan kam es insgesamt zu Mehreinzahlungen in Höhe von 125,1 TEUR. Bei Grundstücksverkäufen wurden 79,6 TEUR erzielt. Für Ausbaubeiträge Straße Am Schulzenbusch wurden 5,5 TEUR mehr vereinnahmt als geplant. Insgesamt wurden 38,5 TEUR mehr Fördermittel generiert.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
35.	Auszahlungen für immat. Vermögensgegenstände	220.743,10	96.665,32	179.979,85
	Warnowquerung 541.019 P10	119.979,85	55.902,07	119.979,85
	Investitionskostenzuschüsse Warnowschule	40.763,25	40.763,25	0,00
	Kleinsportanlage 424.019 P52	60.000,00	0,00	60.000,00
36.	Auszahlungen für Sachanlagen	380.675,16	371.055,94	25.596,29
	Erwerb Groß Stove Flur 1 FS 66/71	5.000,00	0,00	0,00
	Raummodulanlage KITA 361.096 P49	46.167,06	88.666,40	8.535,00
	Neubau KITA Planung 361.096 P50	20.000,00	15.779,28	4.220,72
	Mehrgenerationenplatz Sildemow 36602.096 P31	190.366,75	186.486,38	3.880,37
	Haltepunkt Sildemow 541.096 P35	65.513,08	63.753,93	1.759,15
	Haltepunkt Groß Stove Am Hopfenbruch 541.096 P53	30.773,90	30.773,90	0,00
	Fahrgastunterstand Niendorf, Buchholzer Straße	5.537,06	5.537,06	0,00
	Straße Am Schulzenbusch Kostenerstattung Eurawasser	0,00	-27.537,77	0,00
	Leuchten Rückhaltebecken 541.048002	0,00	2.256,78	0,00
	Volleyballanlage Groß Stove 36602.073	1.500,00	0,00	601,05
	Defibrillator Feuerwehr 126.0820	1.500,00	1.443,62	0,00
	Planspielplatte Feuerwehr 126.0827	297,37	297,37	0,00
	Beamer 573.0827	299,90	299,90	0,00
	Rechteckisch Mehrgenerationenhaus 573.0827	1.844,50	1.844,50	0,00
	Tausch Gem. Papendorf Flur 3 FS 90,91 11403.091 P48	8.054,59	1.454,59	6.600,00
40.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	601.418,26	467.721,26	205.576,14

Minderauszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 40) in Höhe von 133,7 TEUR betreffen im Wesentlichen die Maßnahmen Kleinsportanlage und Warnowquerung. Hierfür wurden Haushaltsausgabereste gebildet.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
41.	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-386.934,20	-128.132,35	-205.576,14

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
42.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-117.331,75	-242.889,56	190.594,59

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 190,6 TEUR (Nr. 42) ergibt sich dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Überschuss in Höhe von 318,7 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Fehlbetrag in Höhe von 128,1 TEUR). Der Finanzmittelfehlbetrag fiel um 433,4 TEUR niedriger aus als geplant.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
44.	Ausz. Tilgung von Kredite Investitionen/Invest.förd.ma	80.849,01	109.800,00	109.725,55
45.	Saldo Ein-/Auszahlungen aus Krediten Investitionen	-80.849,01	-109.800,00	-109.725,55

Infolge der vorzeitigen Ablösung des Kredites für die Altschulden der kommunalen Wohnungen sind die Tilgungsauszahlungen (Pos. 44) gegenüber dem Vorjahr um 28,9 TEUR erhöht.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
46.	Zunahme Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt	0,00	266.989,56	0,00
48.	Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt	0,00	266.989,56	0,00
49.	Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt	198.959,21	85.700,00	0,00
50.	Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt	0,00	0,00	102.531,37
51.	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt	198.959,21	85.700,00	-102.531,37
52.	Saldo aus Ein-/Ausz. aus Finanzierungstätigkeit	118.110,20	242.889,56	-212.256,92
53.	Einz. aus durchl. Geldern/ungeklärten Zahlungsvorg.	2.802,96	0,00	42.490,30
54.	Ausz. aus durchl. Geldern/ungeklärten Zahlungsvorg.	3.581,41	0,00	20.827,97
55.	Saldo Ein-/Ausz. durchl. Gelder/ungekl. Zahlungsvorg.	-778,45	0,00	21.662,33
56.	Kontrollrechnung	0,00	0,00	0,00
58.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt	0,00	266.989,56	0,00
59.	Forderungen gegenüber dem Amt	958.091,58	759.132,00	759.132,37
60.	Forderungen gegenüber dem Amt	759.132,37	673.432,00	861.663,74

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht (Nr. 58).

Insgesamt haben die liquiden Mittel um 102,5 TEUR zugenommen (Nr. 51). Per 31.12.2015 betrugen die liquiden Mittel der Gemeinde 759,1 TEUR (Nr. 59). Per 31.12.2016 betragen die liquiden Mittel 861,6 EUR (Nr. 60).

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 52) in Höhe von 212,2 TEUR ergibt sich aus der Zunahme der liquiden Mittel (Nr. 50) in Höhe von 102,5 TEUR und der Auszahlung aus Krediten (Tilgung Nr. 44) in Höhe von 109,7 TEUR.

4. Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um Ein- und Auszahlungen für Sicherheitseinbehalte für Bauleistungen und um Gelder Dritter (21,6 TEUR Nr. 55).

F. Sonstige Angaben

1. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	<u>Durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	0 AN
davon teilzeitbeschäftigt	0 AN

2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Die Gemeinde Papendorf 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 wurde 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 ergeben.

6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde Papendorf ist nicht Träger einer Sparkasse.

7. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

9. Beteiligungen

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

10. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

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

11. Mitgliedschaften

Die Gemeinde ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EURO</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	1.704,76

16. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

Kritzmow, den 22.02.2021

aufgestellt:

bestätigt:

Dr. Regina Simon
FDL Finanzverwaltung

Jürgen Ahrens
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	
	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	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2016	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsvorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Anlagevermögen	11.229.309,61	433.891,50	53.291,14	0,00	11.609.909,97	1.494.057,20	0,00	289.192,91	0,00	439,40	0,00	1.782.810,71	9.827.099,26	9.735.252,41
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	510.325,09	96.665,32	0,01	0,00	606.990,40	40.148,81	0,00	12.114,10	0,00	0,00	0,00	52.262,91	554.727,49	470.176,28
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	395.275,68	3.951,84	0,01	139.755,16	538.982,67	40.148,81	0,00	12.114,10	0,00	0,00	0,00	52.262,91	486.719,76	355.126,87
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	115.049,41	92.713,48	0,00	-139.755,16	68.007,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.007,73	115.049,41
1.2 Sachanlagen	9.919.686,34	337.226,18	53.291,13	0,00	10.203.621,39	1.453.908,39	0,00	277.078,81	0,00	439,40	0,00	1.730.547,80	8.473.073,59	8.465.777,95
1.2.1 Wald, Forsten	205.702,79	0,00	0,00	0,00	205.702,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.702,79	205.702,79
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.336.758,46	4.082,89	22.249,39	30.923,52	2.349.515,48	44.264,96	0,00	8.677,99	0,00	0,00	0,00	52.942,95	2.296.572,53	2.292.493,50
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	900.927,11	1,00	0,00	204.502,43	1.105.430,54	99.724,10	0,00	34.568,39	0,00	0,00	0,00	134.292,49	971.138,05	801.203,01
1.2.4 Infrastrukturvermögen	5.890.381,19	4.751,78	1,00	94.711,22	5.989.843,19	1.045.387,68	0,00	215.413,63	0,00	0,00	0,00	1.260.801,31	4.729.041,88	4.844.993,51
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	0,00	3,00	3,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	380.267,97	0,00	802,85	99.236,79	478.701,91	230.960,82	0,00	13.282,74	0,00	439,40	0,00	243.804,16	234.897,75	149.307,15
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	60.653,34	1.443,62	1,00	2.499,84	64.595,80	33.570,83	0,00	5.136,06	0,00	0,00	0,00	38.706,89	25.888,91	27.082,51
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	144.992,48	326.946,89	30.236,89	-431.873,80	9.828,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.828,68	144.992,48
1.3 Finanzanlagen	799.298,18	0,00	0,00	0,00	799.298,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	799.298,18	799.298,18
1.3.3 Beteiligungen	38.469,00	0,00	0,00	0,00	38.469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.469,00	38.469,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	760.829,18	0,00	0,00	0,00	760.829,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760.829,18	760.829,18
Bilanzsumme	11.229.309,61	433.891,50	53.291,14	0,00	11.609.909,97	1.494.057,20	0,00	289.192,91	0,00	439,40	0,00	1.782.810,71	9.827.099,26	9.735.252,41
2. Sonderposten	3.850.062,65	231.140,16	2.239,26	0,00	4.078.963,55	578.970,09	0,00	118.654,23	0,00	0,00	0,00	697.624,32	3.381.339,23	3.271.092,56
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	1.543.425,01	231.140,16	2.239,26	2.306.637,64	4.078.963,55	289.252,65	0,00	118.654,23	289.717,44	0,00	0,00	697.624,32	3.381.339,23	1.254.172,36
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.417.855,87	145.051,43	4,00	2.390.449,64	3.953.352,94	263.942,51	0,00	113.077,21	289.717,44	0,00	0,00	666.737,16	3.286.615,78	1.153.913,36
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen	75.257,14	0,00	0,00	23.128,47	98.385,61	25.310,14	0,00	5.577,02	0,00	0,00	0,00	30.887,16	67.498,45	49.947,00

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	
	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	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2016	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Entgelten														
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	50.312,00	86.088,73	2.235,26	-106.940,47	27.225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.225,00	50.312,00
2.4 Sonstige Sonderposten	2.306.637,64	0,00	0,00	-2.306.637,64	0,00	289.717,44	0,00	0,00	-289.717,44	0,00	0,00	0,00	0,00	2.016.920,20
Bilanzsumme	3.850.062,65	231.140,16	2.239,26	0,00	4.078.963,55	578.970,09	0,00	118.654,23	0,00	0,00	0,00	697.624,32	3.381.339,23	3.271.092,56

Legende:
alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Anlage 2

Forderungsübersicht

Forderungsübersicht 2016

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 74

Datum: 02.02.2021

Uhrzeit: 11:10:59

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €		in €	in €	in €	in €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	600,41	0,00	0,00	600,41	0,00	176,49	423,92	2.308,81
	- Beitragsforderungen	2.638,13	0,00	0,00	2.638,13	0,00	2.195,51	442,62	1.642,62
	- Steuerforderungen	35.486,09	0,00	0,00	35.486,09	0,00	22.139,65	13.346,44	45.440,70
	- Grundsteuer	5.102,58	0,00	0,00	5.102,58	0,00	2.341,94	2.760,64	2.331,14
	- Gewerbesteuer	29.746,91	0,00	0,00	29.746,91	0,00	19.747,71	9.999,20	42.617,79
	- Sonstige	636,60	0,00	0,00	636,60	0,00	50,00	586,60	491,77
	- Forderungen aus Transferleistungen	5.988,92	0,00	0,00	5.988,92	0,00	5.988,92	0,00	239,24
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.563,00	0,00	0,00	1.563,00	0,00	1.015,00	548,00	1.683,00
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	46.276,55	0,00	0,00	46.276,55	0,00	31.515,57	14.760,98	51.314,37
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.988,81	0,00	0,00	2.988,81	0,00	2.851,99	136,82	1.564,05
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	861.663,74	0,00	0,00	861.663,74	0,00	0,00	861.663,74	759.132,37
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	27.225,00	0,00	0,00	27.225,00	0,00	0,00	27.225,00	13.520,68
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	14.970,56	0,00	0,00	14.970,56	0,00	0,00	14.970,56	4.110,14
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	953.124,66	0,00	0,00	953.124,66	0,00	34.367,56	918.757,10	829.641,61

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

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht 2016

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 76

Datum: 02.02.2021

Uhrzeit: 11:14:55

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €						
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon:	279.964,44	0,00	0,00	279.964,44	0,00	279.964,44	0,00		385.693,90
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	279.964,44	0,00	0,00	279.964,44	0,00	279.964,44	0,00		385.693,90
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		23.796,47
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		235,74
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	53.122,80	0,00	0,00	53.122,80	0,00	53.122,80	0,00		57.118,89
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	61.255,27	0,00	0,00	61.255,27	0,00	61.255,27	0,00		59.347,55
4.	Summe der Verbindlichkeiten	394.342,51	0,00	0,00	394.342,51	0,00	394.342,51	0,00		526.192,55

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

Anlage 4
Übersichten
übertragene Haushaltsermächtigungen
und Verpflichtungsermächtigungen

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

Gemeinde: 30 Papendorf

Seite : 78
Datum: 02.02.2021
Uhrzeit: 11:20:02

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	alle Produkte 1 - Gesamtübersicht aller Produkte	2.658.900,00	2.740.651,04	48.019,79
	Summe Aufwandsermächtigungen	2.658.900,00	2.740.651,04	48.019,79
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	alle Produkte 1 - Gesamtübersicht aller Produkte	2.372.900,00	2.425.030,59	48.019,79
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	2.372.900,00	2.425.030,59	48.019,79
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	alle Produkte 1 - Gesamtübersicht aller Produkte	345.600,00	467.721,26	205.576,14
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	345.600,00	467.721,26	205.576,14
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	alle Produkte 1 - Gesamtübersicht aller Produkte	109.800,00	2.222.732,09	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	109.800,00	2.222.732,09	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	2.828.300,00	5.115.483,94	253.595,93

*** 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: 30 Papendorf

Seite : 79
Datum: 02.02.2021
Uhrzeit: 11:22:03

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: 30 Papendorf

Seite : 81
Datum: 02.02.2021
Uhrzeit: 11:25:09

lfd. Nr.			laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
			in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4
1		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	759.132,37
2	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	0,00
3	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	1.309.142,19	-550.542,64	532,82	759.132,37
4	+	Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	-----	-----
5	=	Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	1.309.142,19	-550.542,64	532,82	759.132,37
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	318.726,94	-----	-----	318.726,94
7	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	109.725,55	-----	-----	109.725,55
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	-----	-128.132,35	-----	-128.132,35
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)	-----	-----	21.662,33	21.662,33
11	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres	1.518.143,58	-678.674,99	22.195,15	861.663,74
Kontrollrechnung:						
12		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				861.663,74
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				861.663,74

Anlage 6

Übersicht über den Stand der Rückstellungen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0	0	0	0	0
2	Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0
3	Sonstige Rückstellungen	3.300	0	0	0	3.300
	Rückübertragung Grundstück	1.000	0	0	0	1.000
	Gerichtsverfahren	2.300	0	0	0	2.300
4	Summe	3.300	0	0	0	3.300

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