

**Amt Warnow-West
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2017

Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	9
IV TEILRECHNUNGEN	14
V BILANZ	45
VI ANHANG	48
ANLAGEN	
Anlage 1 Anlagenübersicht	73
Anlage 2 Forderungsübersicht	76
Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	78
Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	80
Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	83
Anlage 6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	85
Anlage 7 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung	87
Anlage 8 Übersicht über die umlagefinanzierten Produkte	90

I VORWORT

Das Amt hat gemäß § 144 Abs. 1 i.V.m. § 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 des Amtes zu vermitteln.

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017 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 2017

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 4

Datum: 03.03.2021

Uhrzeit: 09:14:40

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	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		3.029.400,00	0,00	8.400,00	0,00	0,00	3.037.800,00	0,00	3.037.800,00	3.021.368,15	16.431,85	2.890.488,17	130.879,98	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		152.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.000,00	0,00	152.000,00	131.398,21	20.601,79	138.726,31	-7.328,10	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		19.800,00	0,00	6.681,61	0,00	0,00	26.481,61	0,00	26.481,61	29.497,87	-3.016,26	24.675,52	4.822,35	0,00	441.443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.512.200,00	0,00	1.048,99	0,00	0,00	1.513.248,99	5.434,31	1.518.683,30	1.491.609,22	27.074,08	1.528.803,74	-37.194,52	0,00	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge		13.000,00	0,00	700,00	0,00	0,00	13.700,00	0,00	13.700,00	151.484,15	-137.784,15	85.251,83	66.232,32	0,00	46
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		4.726.400,00	0,00	16.830,60	0,00	0,00	4.743.230,60	5.434,31	4.748.664,91	4.825.357,60	-76.692,69	4.667.945,57	157.412,03	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		3.105.100,00	0,00	0,00	0,00	-7.154,19	3.097.945,81	0,00	3.097.945,81	2.994.950,43	102.995,38	2.922.265,15	72.685,28	0,00	50
12.	- Versorgungsaufwendungen		19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00	9.828,74	9.171,26	3.720,78	6.107,96	0,00	51
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		820.200,00	0,00	10.427,18	0,00	32.310,72	862.937,90	6.556,99	869.494,89	780.355,59	89.139,30	850.679,96	-70.324,37	18.262,18	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		387.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387.900,00	0,00	387.900,00	340.054,56	47.845,44	353.674,28	-13.619,72	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	1.434,06	-1.434,06	4.292,00	-2.857,94	0,00	

Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 5

Datum: 03.03.2021

Uhrzeit: 09:14:40

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	600,00	0,00	593,83	6,17	0,00	54
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		418.000,00	0,00	150,62	0,00	-5.956,53	412.194,09	0,00	412.194,09	344.528,67	67.665,42	335.477,95	9.050,72	21.988,61	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		4.750.800,00	0,00	10.577,80	0,00	19.200,00	4.780.577,80	6.556,99	4.787.134,79	4.471.752,05	315.382,74	4.470.703,95	1.048,10	40.250,79	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-24.400,00	0,00	6.252,80	0,00	-19.200,00	-37.347,20	-1.122,68	-38.469,88	353.605,55	-392.075,43	197.241,62	156.363,93	-40.250,79	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.382,41	117,59	2.207,33	-824,92	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		9.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00	0,00	9.200,00	9.026,23	173,77	9.609,51	-583,28	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		-7.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.700,00	0,00	-7.700,00	-7.643,82	-56,18	-7.402,18	-241,64	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-32.100,00	0,00	6.252,80	0,00	-19.200,00	-45.047,20	-1.122,68	-46.169,88	345.961,73	-392.131,61	189.839,44	156.122,29	-40.250,79	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		-32.100,00	0,00	6.252,80	0,00	-19.200,00	-45.047,20	-1.122,68	-46.169,88	345.961,73	-392.131,61	189.839,44	156.122,29	-40.250,79	
29.	- Einstellungen in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.309,18	-134.309,18	0,00	134.309,18	0,00	592
30.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	-1,00	0,00	492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		-32.100,00	0,00	6.252,80	0,00	-19.200,00	-45.047,20	-1.122,68	-46.169,88	211.652,55	-257.822,43	189.840,44	21.812,11	-40.250,79	

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	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		-32.100,00	0,00	6.252,80	0,00	-19.200,00	-45.047,20	-1.122,68	-46.169,88	211.652,55	-257.822,43	189.840,44	21.812,11	-40.250,79	
36.	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	374.796,04	-374.796,04	0,00	374.796,04	0,00	494
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		-32.100,00	0,00	6.252,80	0,00	-19.200,00	-45.047,20	-1.122,68	-46.169,88	586.448,59	-632.618,47	189.840,44	396.608,15	-40.250,79	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		----	----	----	----	----	----	----	----	941.308,47	----	751.468,03	----	----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		----	----	----	----	----	----	----	----	1.527.757,06	----	941.308,47	----	----	

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

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 7
Datum: 03.03.2021
Uhrzeit: 09:22:14

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	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.037.800,00	0,00	3.037.800,00	3.021.368,15	16.431,85	41
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	631.000,00	0,00	631.000,00	631.005,96	-5,96	(413)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	30.400,00	0,00	30.400,00	27.743,77	2.656,23	(414)
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.228.300,00	0,00	2.228.300,00	2.228.184,09	115,91	(4162)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	152.000,00	0,00	152.000,00	131.398,21	20.601,79	43
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	147.900,00	0,00	147.900,00	127.613,34	20.286,66	(431)
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	4.100,00	0,00	4.100,00	3.784,87	315,13	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.481,61	0,00	26.481,61	29.497,87	-3.016,26	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.481,61	0,00	26.481,61	29.497,87	-3.016,26	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.513.248,99	5.434,31	1.518.683,30	1.491.609,22	27.074,08	442, 448
9.	+ Sonstige laufende Erträge	13.700,00	0,00	13.700,00	151.484,15	-137.784,15	46
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	134.309,18	-134.309,18	(461)
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	4.743.230,60	5.434,31	4.748.664,91	4.825.357,60	-76.692,69	
11.	- Personalaufwendungen	3.097.945,81	0,00	3.097.945,81	2.994.950,43	102.995,38	50
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	23.120,00	0,00	23.120,00	29.900,40	-6.780,40	(507)
12.	- Versorgungsaufwendungen	19.000,00	0,00	19.000,00	9.828,74	9.171,26	51
	12.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	19.000,00	0,00	19.000,00	9.828,74	9.171,26	(515)
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	862.937,90	6.556,99	869.494,89	780.355,59	89.139,30	52
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	133.354,35	0,00	133.354,35	120.395,96	12.958,39	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	470.384,11	5.641,24	476.025,35	433.743,37	42.281,98	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	387.900,00	0,00	387.900,00	340.054,56	47.845,44	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	1.434,06	-1.434,06	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	600,00	0,00	600,00	600,00	0,00	54
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	600,00	0,00	600,00	600,00	0,00	(541)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	412.194,09	0,00	412.194,09	344.528,67	67.665,42	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	4.780.577,80	6.556,99	4.787.134,79	4.471.752,05	315.382,74	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-37.347,20	-1.122,68	-38.469,88	353.605,55	-392.075,43	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.500,00	0,00	1.500,00	1.382,41	117,59	47
	21.1 Zinserträge	1.500,00	0,00	1.500,00	1.382,41	117,59	(471, 472, 479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	9.200,00	0,00	9.200,00	9.026,23	173,77	57
	22.1 Zinsaufwendungen	8.600,00	0,00	8.600,00	8.468,09	131,91	(571 - 579)
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	600,00	0,00	600,00	558,14	41,86	(571 - 579)

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 8
Datum: 03.03.2021
Uhrzeit: 09:22:14

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	
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-7.700,00	0,00	-7.700,00	-7.643,82	-56,18	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-45.047,20	-1.122,68	-46.169,88	345.961,73	-392.131,61	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	-45.047,20	-1.122,68	-46.169,88	345.961,73	-392.131,61	
29.	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	134.309,18	-134.309,18	592
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnissrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-45.047,20	-1.122,68	-46.169,88	211.652,55	-257.822,43	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-45.047,20	-1.122,68	-46.169,88	211.652,55	-257.822,43	
36.	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen	0,00	0,00	0,00	374.796,04	-374.796,04	494
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-45.047,20	-1.122,68	-46.169,88	586.448,59	-632.618,47	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	941.308,47	-----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-----	1.527.757,06	-----	

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

III FINANZRECHNUNG

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			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	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		2.881.300,00	0,00	8.400,00	0,00	0,00	2.889.700,00	0,00	2.889.700,00	2.887.959,28	1.740,72	2.755.606,70	132.352,58	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		152.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.000,00	0,00	152.000,00	130.844,29	21.155,71	141.202,28	-10.357,99	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		19.800,00	0,00	6.681,61	0,00	0,00	26.481,61	0,00	26.481,61	25.001,94	1.479,67	28.409,42	-3.407,48	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.512.200,00	0,00	1.048,99	0,00	0,00	1.513.248,99	5.434,31	1.518.683,30	1.494.891,92	23.791,38	1.526.470,78	-31.578,86	0,00	642,648
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		13.000,00	0,00	700,00	0,00	0,00	13.700,00	0,00	13.700,00	16.154,16	-2.454,16	46.316,72	-30.162,56	0,00	66 / 669
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		4.578.300,00	0,00	16.830,60	0,00	0,00	4.595.130,60	5.434,31	4.600.564,91	4.554.851,59	45.713,32	4.498.005,90	56.845,69	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		3.081.900,00	0,00	0,00	0,00	-7.074,19	3.074.825,81	0,00	3.074.825,81	2.937.070,70	137.755,11	2.866.897,47	70.173,23	0,00	70
12.	- Versorgungsauszahlungen		19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00	29.364,00	-10.364,00	28.699,00	665,00	0,00	71
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		820.200,00	0,00	10.427,18	0,00	32.310,72	862.937,90	6.556,99	869.494,89	799.937,47	69.557,42	862.679,63	-62.742,16	18.262,18	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	600,00	0,00	593,83	6,17	0,00	74
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		418.000,00	0,00	150,62	0,00	-5.956,53	412.194,09	0,00	412.194,09	347.204,28	64.989,81	344.192,62	3.011,66	21.988,61	76 / 7695
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		4.339.700,00	0,00	10.577,80	0,00	19.280,00	4.369.557,80	6.556,99	4.376.114,79	4.114.176,45	261.938,34	4.103.062,55	11.113,90	40.250,79	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		238.600,00	0,00	6.252,80	0,00	-19.280,00	225.572,80	-1.122,68	224.450,12	440.675,14	-216.225,02	394.943,35	45.731,79	-40.250,79	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	2.704,71	-1.204,71	1.718,77	985,94	0,00	67
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		9.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00	0,00	9.200,00	5.335,04	3.864,96	9.668,86	-4.333,82	0,00	77
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		-7.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.700,00	0,00	-7.700,00	-2.630,33	-5.069,67	-7.950,09	5.319,76	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		230.900,00	0,00	6.252,80	0,00	-19.280,00	217.872,80	-1.122,68	216.750,12	438.044,81	-221.294,69	386.993,26	51.051,55	-40.250,79	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		230.900,00	0,00	6.252,80	0,00	-19.280,00	217.872,80	-1.122,68	216.750,12	438.044,81	-221.294,69	386.993,26	51.051,55	-40.250,79	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		3.727.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.727.500,00	0,00	3.727.500,00	170.882,07	3.556.617,93	134.115,10	36.766,97	3.607.739,26	681
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		3.727.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.727.500,00	0,00	3.727.500,00	170.882,07	3.556.617,93	134.115,10	36.766,97	3.607.739,26	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.314,15	-3.314,15	0,00	781 + 784
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		3.886.200,00	0,00	6.252,80	0,00	-15.800,00	3.876.652,80	222.127,59	4.098.780,39	217.447,81	3.881.332,58	240.560,45	-23.112,64	3.621.857,03	785
37.	- Auszahlungen für Finanzanlagen		19.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.800,00	0,00	19.800,00	0,00	19.800,00	0,00	0,00	0,00	786
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		3.906.000,00	0,00	6.252,80	0,00	-15.800,00	3.896.452,80	222.127,59	4.118.580,39	217.447,81	3.901.132,58	243.874,60	-26.426,79	3.621.857,03	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-178.500,00	0,00	-6.252,80	0,00	15.800,00	-168.952,80	-222.127,59	-391.080,39	-46.565,74	-344.514,65	-109.759,50	63.193,76	-14.117,77	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		52.400,00	0,00	0,00	0,00	-3.480,00	48.920,00	-223.250,27	-174.330,27	391.479,07	-565.809,34	277.233,76	114.245,31	-54.368,56	
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		72.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.400,00	0,00	72.400,00	59.879,52	12.520,48	72.112,38	-12.232,86	0,00	791 + 792
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahme n (Saldo der Nummern 43 und 44)		-72.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-72.400,00	0,00	-72.400,00	-59.879,52	-12.520,48	-72.112,38	12.232,86	0,00	
49.	+ Abnahme der liquiden Mittel		20.000,00	0,00	0,00	0,00	3.480,00	23.480,00	223.250,27	246.730,27	0,00	246.730,27	0,00	0,00	54.368,56	
50.	- Zunahme der liquiden Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317.028,50	-317.028,50	170.067,31	146.961,19	0,00	
51.	= Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 49 und 50)		20.000,00	0,00	0,00	0,00	3.480,00	23.480,00	223.250,27	246.730,27	-317.028,50	563.758,77	-170.067,31	-146.961,19	54.368,56	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		-52.400,00	0,00	0,00	0,00	3.480,00	-48.920,00	223.250,27	174.330,27	-376.908,02	551.238,29	-242.179,69	-134.728,33	54.368,56	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.017.942,61	-12.017.942,61	9.134.158,25	2.883.784,36	0,00	699
54.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.032.513,66	-12.032.513,66	9.169.212,32	2.863.301,34	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	-14.571,05	14.571,05	-35.054,07	20.483,02	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	
56.	= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
59.	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		----	----	----	----	----	----	----	1.316.678,00	1.316.678,07	----	----	----	----	
60.	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		----	----	----	----	----	----	----	1.069.947,73	1.633.706,57	----	----	----	----	

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

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 15

Datum: 03.03.2021

Uhrzeit: 09:35:11

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
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	1.050,23	-150,23	1.008,08	42,15	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,09	-12,09	121,42	-109,33	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		582.200,00	0,00	1.048,99	0,00	0,00	583.248,99	5.434,31	588.683,30	543.531,73	45.151,57	538.953,41	4.578,32	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.440,75	-62.440,75	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		583.100,00	0,00	1.048,99	0,00	0,00	584.148,99	5.434,31	589.583,30	544.594,05	44.989,25	602.523,66	-57.929,61	0,00
11.	- Personalaufwendungen		1.622.700,00	0,00	0,00	0,00	-11.708,65	1.610.991,35	0,00	1.610.991,35	1.554.657,17	56.334,18	1.527.142,30	27.514,87	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen		19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00	9.828,74	9.171,26	3.720,78	6.107,96	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		144.100,00	0,00	7.212,99	0,00	14.434,21	165.747,20	915,75	166.662,95	153.512,99	13.149,96	131.712,66	21.800,33	4.250,74
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		69.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.700,00	0,00	69.700,00	65.035,21	4.664,79	67.858,22	-2.823,01	0,00
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.358,23	-3.358,23	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	600,00	0,00	593,83	6,17	0,00

Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 16

Datum: 03.03.2021

Uhrzeit: 09:35:11

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
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		221.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.100,02	220.699,98	0,00	220.699,98	194.599,44	26.100,54	195.278,94	-679,50	288,61
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		2.077.900,00	0,00	7.212,99	0,00	1.625,54	2.086.738,53	915,75	2.087.654,28	1.978.233,55	109.420,73	1.929.664,96	48.568,59	4.539,35
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-1.494.800,00	0,00	-6.164,00	0,00	-1.625,54	-1.502.589,54	4.518,56	-1.498.070,98	-1.433.639,50	-64.431,48	-1.327.141,30	-106.498,20	-4.539,35
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-1.494.800,00	0,00	-6.164,00	0,00	-1.625,54	-1.502.589,54	4.518,56	-1.498.070,98	-1.433.639,50	-64.431,48	-1.327.141,30	-106.498,20	-4.539,35
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-1.494.800,00	0,00	-6.164,00	0,00	-1.625,54	-1.502.589,54	4.518,56	-1.498.070,98	-1.433.639,50	-64.431,48	-1.327.141,30	-106.498,20	-4.539,35
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-1.494.800,00	0,00	-6.164,00	0,00	-1.625,54	-1.502.589,54	4.518,56	-1.498.070,98	-1.433.639,50	-64.431,48	-1.327.141,30	-106.498,20	-4.539,35

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		159.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.200,00	0,00	159.200,00	142.764,63	16.435,37	150.151,82	-7.387,19	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		139.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.100,00	0,00	139.100,00	119.319,98	19.780,02	127.917,23	-8.597,25	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		16.800,00	0,00	6.681,61	0,00	0,00	23.481,61	0,00	23.481,61	25.285,31	-1.803,70	19.821,83	5.463,48	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		928.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	928.800,00	0,00	928.800,00	946.877,49	-18.077,49	988.650,33	-41.772,84	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		13.000,00	0,00	100,00	0,00	0,00	13.100,00	0,00	13.100,00	143.722,18	-130.622,18	14.846,74	128.875,44	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.256.900,00	0,00	6.781,61	0,00	0,00	1.263.681,61	0,00	1.263.681,61	1.377.969,59	-114.287,98	1.301.387,95	76.581,64	0,00
11.	- Personalaufwendungen		820.200,00	0,00	0,00	0,00	-18.149,27	802.050,73	0,00	802.050,73	777.349,46	24.701,27	753.589,90	23.759,56	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		576.300,00	0,00	-2.685,81	0,00	17.876,51	591.490,70	4.932,00	596.422,70	542.226,87	54.195,83	629.884,41	-87.657,54	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		264.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264.800,00	0,00	264.800,00	221.666,74	43.133,26	232.463,45	-10.796,71	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	457,11	-457,11	692,07	-234,96	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		177.100,00	0,00	150,62	0,00	-4.856,51	172.394,11	0,00	172.394,11	130.285,85	42.108,26	123.315,61	6.970,24	21.700,00

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
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.838.400,00	0,00	-2.535,19	0,00	-5.129,27	1.830.735,54	4.932,00	1.835.667,54	1.671.986,03	163.681,51	1.739.945,44	-67.959,41	21.700,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-581.500,00	0,00	9.316,80	0,00	5.129,27	-567.053,93	-4.932,00	-571.985,93	-294.016,44	-277.969,49	-438.557,49	144.541,05	-21.700,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		9.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00	0,00	9.200,00	9.026,23	173,77	9.609,51	-583,28	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		-9.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.200,00	0,00	-9.200,00	-9.026,23	-173,77	-9.609,51	583,28	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-590.700,00	0,00	9.316,80	0,00	5.129,27	-576.253,93	-4.932,00	-581.185,93	-303.042,67	-278.143,26	-448.167,00	145.124,33	-21.700,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-590.700,00	0,00	9.316,80	0,00	5.129,27	-576.253,93	-4.932,00	-581.185,93	-303.042,67	-278.143,26	-448.167,00	145.124,33	-21.700,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-590.700,00	0,00	9.316,80	0,00	5.129,27	-576.253,93	-4.932,00	-581.185,93	-303.042,67	-278.143,26	-448.167,00	145.124,33	-21.700,00

Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 19

Datum: 03.03.2021

Uhrzeit: 09:35:11

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		15.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.400,00	0,00	15.400,00	15.453,47	-53,47	15.453,47	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	11.028,00	972,00	9.801,00	1.227,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	4.200,47	-1.200,47	4.732,27	-531,80	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		31.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.600,00	0,00	31.600,00	31.881,94	-281,94	31.186,74	695,20	0,00
11.	- Personalaufwendungen		662.200,00	0,00	0,00	0,00	22.703,73	684.903,73	0,00	684.903,73	662.943,80	21.959,93	641.532,95	21.410,85	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		99.800,00	0,00	5.900,00	0,00	0,00	105.700,00	709,24	106.409,24	84.615,73	21.793,51	89.082,89	-4.467,16	14.011,44
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		53.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.400,00	0,00	53.400,00	53.352,61	47,39	53.352,61	0,00	0,00
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54,00	-54,00	0,00	54,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00	0,00	14.100,00	12.413,28	1.686,72	11.040,44	1.372,84	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		829.500,00	0,00	5.900,00	0,00	22.703,73	858.103,73	709,24	858.812,97	813.379,42	45.433,55	795.008,89	18.370,53	14.011,44

Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 20

Datum: 03.03.2021

Uhrzeit: 09:35:11

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)		-797.900,00	0,00	-5.900,00	0,00	-22.703,73	-826.503,73	-709,24	-827.212,97	-781.497,48	-45.715,49	-763.822,15	-17.675,33	-14.011,44
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-797.900,00	0,00	-5.900,00	0,00	-22.703,73	-826.503,73	-709,24	-827.212,97	-781.497,48	-45.715,49	-763.822,15	-17.675,33	-14.011,44
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-797.900,00	0,00	-5.900,00	0,00	-22.703,73	-826.503,73	-709,24	-827.212,97	-781.497,48	-45.715,49	-763.822,15	-17.675,33	-14.011,44
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-797.900,00	0,00	-5.900,00	0,00	-22.703,73	-826.503,73	-709,24	-827.212,97	-781.497,48	-45.715,49	-763.822,15	-17.675,33	-14.011,44

Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 21

Datum: 03.03.2021

Uhrzeit: 09:35:11

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
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		2.854.800,00	0,00	8.400,00	0,00	0,00	2.863.200,00	0,00	2.863.200,00	2.863.150,05	49,95	2.724.882,88	138.267,17	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	7.761,97	-7.161,97	7.964,34	-202,37	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.854.800,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	2.863.800,00	0,00	2.863.800,00	2.870.912,02	-7.112,02	2.732.847,22	138.064,80	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	922,95	-922,95	241,70	681,25	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	7.230,10	-2.230,10	5.842,96	1.387,14	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	8.153,05	-3.153,05	6.084,66	2.068,39	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		2.849.800,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	2.858.800,00	0,00	2.858.800,00	2.862.758,97	-3.958,97	2.726.762,56	135.996,41	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.382,41	117,59	2.207,33	-824,92	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.382,41	117,59	2.207,33	-824,92	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		2.851.300,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	2.860.300,00	0,00	2.860.300,00	2.864.141,38	-3.841,38	2.728.969,89	135.171,49	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		2.851.300,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	2.860.300,00	0,00	2.860.300,00	2.864.141,38	-3.841,38	2.728.969,89	135.171,49	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
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		2.851.300,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	2.860.300,00	0,00	2.860.300,00	2.864.141,38	-3.841,38	2.728.969,89	135.171,49	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		-1.401.900,00	0,00	-6.164,00	0,00	-1.705,54	-1.409.769,54	4.518,56	-1.405.250,98	-1.330.143,26	-75.107,72	-4.539,35
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-1.401.900,00	0,00	-6.164,00	0,00	-1.705,54	-1.409.769,54	4.518,56	-1.405.250,98	-1.330.143,26	-75.107,72	-4.539,35
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-1.401.900,00	0,00	-6.164,00	0,00	-1.705,54	-1.409.769,54	4.518,56	-1.405.250,98	-1.330.143,26	-75.107,72	-4.539,35
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-1.401.900,00	0,00	-6.164,00	0,00	-1.705,54	-1.409.769,54	4.518,56	-1.405.250,98	-1.330.143,26	-75.107,72	-4.539,35
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		93.300,00	0,00	-6.164,00	0,00	-6.800,00	80.336,00	11.265,17	91.601,17	62.634,26	28.966,91	6.836,89
18.	- Auszahlungen für Finanzanlagen		19.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.800,00	0,00	19.800,00	0,00	19.800,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		113.100,00	0,00	-6.164,00	0,00	-6.800,00	100.136,00	11.265,17	111.401,17	62.634,26	48.766,91	6.836,89
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-113.100,00	0,00	6.164,00	0,00	6.800,00	-100.136,00	-11.265,17	-111.401,17	-62.634,26	-48.766,91	-6.836,89
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-1.515.000,00	0,00	0,00	0,00	5.094,46	-1.509.905,54	-6.746,61	-1.516.652,15	-1.392.777,52	-123.874,63	-11.376,24

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		-449.400,00	0,00	9.316,80	0,00	5.129,27	-434.953,93	-4.932,00	-439.885,93	-338.405,66	-101.480,27	-21.700,00
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		-9.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.200,00	0,00	-9.200,00	-5.335,04	-3.864,96	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-458.600,00	0,00	9.316,80	0,00	5.129,27	-444.153,93	-4.932,00	-449.085,93	-343.740,70	-105.345,23	-21.700,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-458.600,00	0,00	9.316,80	0,00	5.129,27	-444.153,93	-4.932,00	-449.085,93	-343.740,70	-105.345,23	-21.700,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-458.600,00	0,00	9.316,80	0,00	5.129,27	-444.153,93	-4.932,00	-449.085,93	-343.740,70	-105.345,23	-21.700,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		3.727.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.727.500,00	0,00	3.727.500,00	170.882,07	3.556.617,93	3.607.739,26
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		3.727.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.727.500,00	0,00	3.727.500,00	170.882,07	3.556.617,93	3.607.739,26
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		3.792.900,00	0,00	12.416,80	0,00	-9.000,00	3.796.316,80	210.862,42	4.007.179,22	154.813,55	3.852.365,67	3.615.020,14
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		3.792.900,00	0,00	12.416,80	0,00	-9.000,00	3.796.316,80	210.862,42	4.007.179,22	154.813,55	3.852.365,67	3.615.020,14
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-65.400,00	0,00	-12.416,80	0,00	9.000,00	-68.816,80	-210.862,42	-279.679,22	16.068,52	-295.747,74	-7.280,88
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-524.000,00	0,00	-3.100,00	0,00	14.129,27	-512.970,73	-215.794,42	-728.765,15	-327.672,18	-401.092,97	-28.980,88

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		-759.900,00	0,00	-5.900,00	0,00	-22.703,73	-788.503,73	-709,24	-789.212,97	-753.704,14	-35.508,83	-14.011,44
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-759.900,00	0,00	-5.900,00	0,00	-22.703,73	-788.503,73	-709,24	-789.212,97	-753.704,14	-35.508,83	-14.011,44
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-759.900,00	0,00	-5.900,00	0,00	-22.703,73	-788.503,73	-709,24	-789.212,97	-753.704,14	-35.508,83	-14.011,44
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-759.900,00	0,00	-5.900,00	0,00	-22.703,73	-788.503,73	-709,24	-789.212,97	-753.704,14	-35.508,83	-14.011,44
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-759.900,00	0,00	-5.900,00	0,00	-22.703,73	-788.503,73	-709,24	-789.212,97	-753.704,14	-35.508,83	-14.011,44

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		2.849.800,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	2.858.800,00	0,00	2.858.800,00	2.862.928,20	-4.128,20	0,00
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	2.704,71	-1.204,71	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		2.851.300,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	2.860.300,00	0,00	2.860.300,00	2.865.632,91	-5.332,91	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		2.851.300,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	2.860.300,00	0,00	2.860.300,00	2.865.632,91	-5.332,91	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		2.851.300,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	2.860.300,00	0,00	2.860.300,00	2.865.632,91	-5.332,91	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		2.851.300,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	2.860.300,00	0,00	2.860.300,00	2.865.632,91	-5.332,91	0,00

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		1	11403	11101	11104	11200	11405
		Bauhof	Verwaltungsleitung	Gremien	Personal	Sonstige zentrale Dienste	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.050,23	0,00	0,00	49,50	0,00	845,73
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12,09	0,00	0,00	0,00	0,00	12,09
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	543.531,73	511.793,21	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	544.594,05	511.793,21	0,00	49,50	0,00	857,82
11.	- Personalaufwendungen	1.554.657,17	385.499,15	111.394,28	114.654,20	135.818,65	232.198,45
12.	- Versorgungsaufwendungen	9.828,74	0,00	9.828,74	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.512,99	75.007,37	0,00	0,00	24.247,85	54.257,77
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	65.035,21	43.935,84	0,00	0,00	0,00	21.099,37
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	194.599,44	9.417,51	10.486,23	4.198,02	21.227,26	138.082,73
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.978.233,55	513.859,87	131.709,25	118.852,22	181.293,76	446.238,32
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.433.639,50	-2.066,66	-131.709,25	-118.802,72	-181.293,76	-445.380,50
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-1.433.639,50	-2.066,66	-131.709,25	-118.802,72	-181.293,76	-445.380,50
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.433.639,50	-2.066,66	-131.709,25	-118.802,72	-181.293,76	-445.380,50
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-1.433.639,50	-2.066,66	-131.709,25	-118.802,72	-181.293,76	-445.380,50

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		11600	12100				
		Finanzen	Wahlen				
		in €	in €				
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	155,00	0,00				
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.886,14	4.852,38				
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	27.041,14	4.852,38				
11.	- Personalaufwendungen	556.074,15	19.018,29				
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-254,26	11.441,95				
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	555.819,89	30.460,24				
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-528.778,75	-25.607,86				
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-528.778,75	-25.607,86				
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-528.778,75	-25.607,86				
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-528.778,75	-25.607,86				

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	12200	12300	12600	20100	21100
			Ordnungsangelegenheiten	Verkehrsangelegenheiten	Brandschutz	Allgemeine Schulverwaltung	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	142.764,63	0,00	0,00	0,00	0,00	68.431,31
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	119.319,98	115.538,48	0,00	0,00	0,00	3.781,50
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.285,31	0,00	0,00	0,00	0,00	2.822,50
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	946.877,49	7.461,24	0,00	0,00	0,00	260.805,64
9.	+ Sonstige laufende Erträge	143.722,18	9.313,00	0,00	0,00	0,00	134.409,18
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.377.969,59	132.312,72	0,00	0,00	0,00	470.250,13
11.	- Personalaufwendungen	777.349,46	252.514,09	89.628,98	25.643,48	43.329,93	71.387,32
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	542.226,87	72.834,89	0,00	2.714,61	0,00	121.451,99
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	221.666,74	0,00	0,00	1.596,71	0,00	82.653,63
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	457,11	352,33	0,00	0,00	0,00	73,50
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	130.285,85	8.866,91	0,00	779,48	0,00	31.774,45
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.671.986,03	334.568,22	89.628,98	30.734,28	43.329,93	307.340,89
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-294.016,44	-202.255,50	-89.628,98	-30.734,28	-43.329,93	162.909,24
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	9.026,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-9.026,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-303.042,67	-202.255,50	-89.628,98	-30.734,28	-43.329,93	162.909,24
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-303.042,67	-202.255,50	-89.628,98	-30.734,28	-43.329,93	162.909,24
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-303.042,67	-202.255,50	-89.628,98	-30.734,28	-43.329,93	162.909,24

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)
		21500	28100	35100	36100	36200	55300
		Warnowschule Papendorf	Heimat- und Kulturpflege	Wohngeld	Allgemeine Kitaverwaltung	Jugendarbeit	Friedhofs- und Bestattungswesen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	74.333,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.462,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	666.201,80	0,00	0,00	12.341,34	0,00	67,47
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	762.997,93	0,00	0,00	12.341,34	0,00	67,47
11.	- Personalaufwendungen	152.995,26	10.409,14	35.639,30	91.408,30	4.393,66	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	345.157,91	0,00	0,00	0,00	0,00	67,47
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	137.416,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	31,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	86.650,88	0,00	2.214,13	0,00	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	722.251,73	10.409,14	37.853,43	91.408,30	4.393,66	67,47
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	40.746,20	-10.409,14	-37.853,43	-79.066,96	-4.393,66	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	9.026,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-9.026,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	31.719,97	-10.409,14	-37.853,43	-79.066,96	-4.393,66	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	31.719,97	-10.409,14	-37.853,43	-79.066,96	-4.393,66	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	31.719,97	-10.409,14	-37.853,43	-79.066,96	-4.393,66	0,00

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 (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	11402	11401	36602	51100	54100
			Gebäudemanagement	Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	15.453,47	15.453,47	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.028,00	0,00	11.028,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.200,47	4.117,19	83,28	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	31.881,94	20.770,66	11.111,28	0,00	0,00	0,00
11.	- Personalaufwendungen	662.943,80	121.065,71	204.522,36	8.454,75	109.329,72	177.298,04
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.615,73	84.401,99	0,00	0,00	0,00	213,74
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	53.352,61	53.352,61	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	54,00	0,00	54,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	12.413,28	2.757,74	1.106,25	0,00	0,00	8.549,29
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	813.379,42	261.578,05	205.682,61	8.454,75	109.329,72	186.061,07
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-781.497,48	-240.807,39	-194.571,33	-8.454,75	-109.329,72	-186.061,07
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-781.497,48	-240.807,39	-194.571,33	-8.454,75	-109.329,72	-186.061,07
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-781.497,48	-240.807,39	-194.571,33	-8.454,75	-109.329,72	-186.061,07
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-781.497,48	-240.807,39	-194.571,33	-8.454,75	-109.329,72	-186.061,07

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 32

Datum: 03.03.2021

Uhrzeit: 09:43:05

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 (sonstig)					
		55100					
		Öffentliches Grün					
		in €					
11.	- Personalaufwendungen	42.273,22					
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	42.273,22					
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-42.273,22					
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-42.273,22					
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-42.273,22					
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-42.273,22					

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)			
		4	61100	61200			
			Allgemeine Zuweisungen, erhaltene allgemeine Umlagen	Sonst. allg. Finanzwirtschaft			
		in €	in €	in €			
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.863.150,05	2.863.150,05	0,00			
9.	+ Sonstige laufende Erträge	7.761,97	0,00	7.761,97			
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.870.912,02	2.863.150,05	7.761,97			
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	922,95	0,00	922,95			
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	7.230,10	0,00	7.230,10			
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	8.153,05	0,00	8.153,05			
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	2.862.758,97	2.863.150,05	-391,08			
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.382,41	0,00	1.382,41			
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	1.382,41	0,00	1.382,41			
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	2.864.141,38	2.863.150,05	991,33			
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	2.864.141,38	2.863.150,05	991,33			
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	2.864.141,38	2.863.150,05	991,33			

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		1	11403	11101	11104	11200	11405
		Bauhof	Verwaltungsleitung	Gremien	Personal	Sonstige zentrale Dienste	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.330.143,26	43.675,41	-123.203,26	-119.790,47	-153.331,36	-423.099,97
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-1.330.143,26	43.675,41	-123.203,26	-119.790,47	-153.331,36	-423.099,97
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-1.330.143,26	43.675,41	-123.203,26	-119.790,47	-153.331,36	-423.099,97
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-1.330.143,26	43.675,41	-123.203,26	-119.790,47	-153.331,36	-423.099,97
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	62.634,26	36.929,58	0,00	0,00	0,00	25.704,68
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	62.634,26	36.929,58	0,00	0,00	0,00	25.704,68
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	-62.634,26	-36.929,58	0,00	0,00	0,00	-25.704,68
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-1.392.777,52	6.745,83	-123.203,26	-119.790,47	-153.331,36	-448.804,65

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		11600	12100				
		Finanzen	Wahlen				
		in €	in €				
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-528.785,75	-25.607,86				
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-528.785,75	-25.607,86				
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-528.785,75	-25.607,86				
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-528.785,75	-25.607,86				
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-528.785,75	-25.607,86				

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	12200	12300	12600	20100	21100
			Ordnungsangelegenheiten	Verkehrsangelegenheiten	Brandschutz	Allgemeine Schulverwaltung	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-338.405,66	-200.715,43	-89.628,98	-29.137,57	-43.329,93	44.964,04
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-5.335,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-343.740,70	-200.715,43	-89.628,98	-29.137,57	-43.329,93	44.964,04
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-343.740,70	-200.715,43	-89.628,98	-29.137,57	-43.329,93	44.964,04
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-343.740,70	-200.715,43	-89.628,98	-29.137,57	-43.329,93	44.964,04
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	170.882,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	170.882,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	154.813,55	0,00	0,00	0,00	0,00	27.625,85
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	154.813,55	0,00	0,00	0,00	0,00	27.625,85
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	16.068,52	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.625,85
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-327.672,18	-200.715,43	-89.628,98	-29.137,57	-43.329,93	17.338,19

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)	
		21500	28100	35100	36100	36200	
		Warnowschule Papendorf	Heimat- und Kulturpflege	Wohngeld	Allgemeine Kitaverwaltung	Jugendarbeit	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	111.165,40	-10.409,14	-37.853,43	-79.066,96	-4.393,66	
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-5.335,04	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	105.830,36	-10.409,14	-37.853,43	-79.066,96	-4.393,66	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	105.830,36	-10.409,14	-37.853,43	-79.066,96	-4.393,66	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	105.830,36	-10.409,14	-37.853,43	-79.066,96	-4.393,66	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	170.882,07	0,00	0,00	0,00	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	170.882,07	0,00	0,00	0,00	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	127.187,70	0,00	0,00	0,00	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	127.187,70	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	43.694,37	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	149.524,73	-10.409,14	-37.853,43	-79.066,96	-4.393,66	

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	11402	11401	36602	51100	54100
			Gebäudemanagement	Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahm en	Gemeindestraßen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-753.704,14	-212.615,47	-194.600,33	-8.454,75	-109.329,72	-186.430,65
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-753.704,14	-212.615,47	-194.600,33	-8.454,75	-109.329,72	-186.430,65
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-753.704,14	-212.615,47	-194.600,33	-8.454,75	-109.329,72	-186.430,65
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-753.704,14	-212.615,47	-194.600,33	-8.454,75	-109.329,72	-186.430,65
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-753.704,14	-212.615,47	-194.600,33	-8.454,75	-109.329,72	-186.430,65

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		55100					
		Öffentliches Grün					
		in €					
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-42.273,22					
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-42.273,22					
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-42.273,22					
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-42.273,22					
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-42.273,22					

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)			
		4	61100	61200			
			Allgemeine Zuweisungen, erhaltene allgemeine Umlagen	Sonst. allg. Finanzwirtschaft			
		in €	in €	in €			
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.862.928,20	2.863.150,05	-221,85			
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	2.704,71	0,00	2.704,71			
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	2.865.632,91	2.863.150,05	2.482,86			
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	2.865.632,91	2.863.150,05	2.482,86			
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	2.865.632,91	2.863.150,05	2.482,86			
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	2.865.632,91	2.863.150,05	2.482,86			

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

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

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung

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

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

Art der Aufgabe

- Freiwillige Aufgabe
- Pflichtaufgabe

Produktart

- Wesentliches Produkt
- Internes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	537.900,00	499.600,00	38.300,00	537.900,00	536.800,00	1.100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	512.073,34	468.397,93	43.675,41	511.793,21	513.859,87	-2.066,66
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-25.826,66	-31.202,07	5.375,41	-26.106,79	-22.940,13	-3.166,66

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

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

Produktverantwortlicher / Herr Blotenberg

Dienststelle

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

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

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	148.100,00	375.200,00	-227.100,00	148.100,00	375.200,00	-227.100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	132.856,30	333.571,73	-200.715,43	132.312,72	334.568,22	-202.255,50
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-15.243,70	-41.628,27	26.384,57	-15.787,28	-40.631,78	24.844,50

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

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

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	4.200,00	198.300,00	-194.100,00	4.200,00	198.300,00	-194.100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	5.824,21	218.439,68	-212.615,47	20.770,66	261.578,05	-240.807,39
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	1.624,21	20.139,68	-18.515,47	16.570,66	63.278,05	-46.707,39

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

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

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

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

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

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

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	2.854.800,00	0,00	2.854.800,00	2.854.800,00	0,00	2.854.800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	2.863.150,05	0,00	2.863.150,05	3.237.946,09	0,00	3.237.946,09
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	8.350,05	0,00	8.350,05	383.146,09	0,00	383.146,09

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2017

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		14.528.000,84	14.549.896,97	21.896,13
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		8.328,05	3.917,84	-4.410,21
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		8.328,05	3.917,84	-4.410,21
1.2	Sachanlagen		14.401.310,08	14.406.275,05	4.964,97
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		26.210,05	48.992,41	22.782,36
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		13.578.887,76	13.487.039,24	-91.848,52
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		214.455,58	240.394,25	25.938,67
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		166.095,86	178.400,90	12.305,04
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		267.444,01	257.737,39	-9.706,62
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		148.216,82	193.710,86	45.494,04
1.3	Finanzanlagen		118.362,71	139.704,08	21.341,37
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1,00	1,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		118.361,71	139.703,08	21.341,37
2.	Umlaufvermögen		16.351.923,61	21.344.779,19	4.992.855,58
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		20.134,64	20.189,00	54,36
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		6.871,03	6.239,87	-631,16
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00	67,50	67,50
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		2.647,52	5,00	-2.642,52
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		2.647,52	5,00	-2.642,52
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		10.616,09	13.876,63	3.260,54
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		16.331.788,97	21.324.590,19	4.992.801,22
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		227,52	0,00	-227,52
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		227,52	0,00	-227,52
	Bilanzsumme		30.880.151,97	35.894.676,16	5.014.524,19

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2017

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		6.271.696,83	6.617.806,13	346.109,30
1.1	Kapitalrücklage		4.955.592,32	5.090.049,07	134.456,75
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		4.955.592,32	5.090.049,07	134.456,75
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen		374.796,04	0,00	-374.796,04
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		374.796,04	0,00	-374.796,04
1.3	Ergebnisvortrag		751.468,03	941.308,47	189.840,44
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		189.840,44	586.448,59	396.608,15
2.	Sonderposten		8.243.110,40	8.279.558,14	36.447,74
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		8.243.110,40	8.279.558,14	36.447,74
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		7.980.187,23	7.952.444,24	-27.742,99
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		262.923,17	327.113,90	64.190,73
3.	Rückstellungen		341.275,97	376.791,44	35.515,47
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		316.401,60	346.302,00	29.900,40
3.3	Sonstige Rückstellungen		24.874,37	30.489,44	5.615,07
4.	Verbindlichkeiten		16.024.068,77	20.620.272,70	4.596.203,93
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		490.016,99	465.506,14	-24.510,85
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		490.016,99	465.506,14	-24.510,85
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		46.015,40	24.083,84	-21.931,56
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	16.195,02	16.195,02
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		15.399.698,95	20.027.211,34	4.627.512,39
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		15.015.110,90	19.690.883,62	4.675.772,72
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		384.588,05	336.327,72	-48.260,33
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		88.337,43	87.276,36	-1.061,07
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	247,75	247,75
5.3	Sonstige		0,00	247,75	247,75
	Bilanzsumme		30.880.151,97	35.894.676,16	5.014.524,19

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2017 Amt Warnow-West

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 des Amtes Warnow-West wurde unter Beachtung der Kommunalverfassung M-V und der GemHVO-Doppik erstellt.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

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

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens 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. Sofern Abgänge zu verzeichnen waren, wurden diese mit den Restbuchwerten ausgebucht. Auf eine Erfassung abnutzbarer, beweglicher Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1 000 Euro ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, wurde verzichtet.

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch Buchinventur ermittelt.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr zuzuordnen waren, wurden im Jahresabschluss 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.

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.

B. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen	<u>14.549.896,97 EUR</u>
	14.528.000,84 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>3.917,84 EUR</u>
	8.328,05 EUR

1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte sowie Lizenzen	<u>3.917,84 EUR</u>
	8.328,05 EUR

Für die Erweiterung des Programms „AUGIAS“ waren nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 520,27 EUR zu erfassen.

Zudem waren 4 Softwareprogramme in den Abgang zu bringen (RBW: 4,00 EUR).

Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich auf 4.926,48 EUR.

1.2. Sachanlagevermögen	<u>14.406.275,05 EUR</u>
	14.401.310,08 EUR

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	<u>48.992,41 EUR</u>
	26.210,05 EUR

Mit Grundstückskaufvertrag UR 1357/2016 v. 27.07.2016 i. V. m. UR 676/2017 v. 18.04.2017 erfolgte der Kauf des unbebauten Flurstücks 86/1, Flur 4, Gemarkung Papendorf. Auf dem erworbenen Grundstück soll der Neubau der Sporthalle für die Warnowschule Papendorf erfolgen. Für den Grunderwerb waren Anschaffungskosten in Höhe von 24.205,53 EUR zu bilanzieren.

Die planmäßigen Abschreibungen für das Haushaltsjahr 2017 betragen 1.423,17 EUR.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<u>13.487.039,24 EUR</u>
	13.578.887,76 EUR

Neu erfasst wurden die Schulgrundstücke der Regenbogenkinder-Grundschule in Kritzmow, die gemäß § 105 Schulgesetz M-V mit einem Wechsel der Schulträgerschaft entschädigungslos auf den neuen Schulträger übergehen, da die Grundstücksbildung 2017 erfolgte. Es handelt sich hierbei um die Flurstücke 34/4 und 36/9, Flur 1, Gemarkung Kritzmow. Die Flurstücke wurden mit dem Buchwert von insgesamt 134.309,18 EUR im Anlagevermögen des Amtes erfasst.

Für die Vermessung und Zerlegung der Grundstücke sowie die Fortführung des Liegenschaftskatasters und die Erstellung eines Lageplans zur Baulastübernahme waren Anschaffungsnebenkosten in Höhe von 7.485,81 EUR zu berücksichtigen.

Die planmäßigen Abschreibungen der Gebäude und Außenanlagen belaufen sich auf 233.643,51 EUR.

1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden

240.394,25 EUR
214.455,58 EUR

Für die Errichtung einer Werkstatt mit Lagerbühne in der Bauhofzentrale waren insgesamt 33.050,79 EUR zu aktivieren.

Die planmäßigen Abschreibungen der Bauten auf fremden Grund und Boden (Bauhofzentrale) belaufen sich auf 7.112,12 EUR.

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

178.400,90 EUR
166.095,86 EUR

Es erfolgte die Anschaffung von 3 Anhängern (6.236,97 EUR) und einem Buschhacker (23.847,60 EUR) für den Bauhof. Hierfür waren insgesamt 30.084,57 EUR zu bilanzieren.

Auf dem Schulgelände der Regenbogenkinder-Grundschule in Kritzmow wurde eine Kombinationsspielanlage errichtet (20.140,04 EUR).

Planmäßige Abschreibungen waren in Höhe von 37.919,57 EUR zu berücksichtigen.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung

257.737,39 EUR
267.444,01 EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 45.333,09 EUR neu erworben. Es handelt sich dabei um einen Rasenmäher für den Bauhof (1.411,20 EUR), Sofaelemente (3.126,13 EUR) und eine Überdachung für die Sitzgruppe im Schulgarten (1.709,42 EUR) für die Warnowschule Papendorf sowie 2 Server, ein Storage-System und einen Serverschrank für das Amt Warnow-West (39.086,34 EUR).

Es war diverse veraltete Hardware mit einem Restbuchwert von insgesamt 10,00 EUR in den Abgang zu bringen (Switch, Server usw.).

Demgegenüber stehen die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung im Umfang von 55.029,71 EUR.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

193.710,86 EUR
148.216,82 EUR

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

Folgende Maßnahmen sind zum Bilanzstichtag zu berücksichtigen:

- Errichtung Schrankenanlage Warnowschule Papendorf – 2.755,65 EUR
- Neubau Sporthalle der Warnowschule Papendorf – 190.955,21 EUR

Die zum Ende des Vorjahres in Bau befindliche Maßnahme „Errichtung einer Werkstatt mit Lagerbühne“ in der Bauhofzentrale wurde abgeschlossen (Siehe Pos. 1.2.5).

Zudem waren für den Grunderwerb eines Flurstücks zum Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf 24.205,53 EUR aus der Anlage in Bau zu aktivieren (Siehe Pos. 1.2.2).

Vorhaben	01.01.2017	Zugänge	Auflösung	31.12.2017
Errichtung Werkstatt mit Lagerbühne in der Bauhofzentrale	28.938,15 €	4.112,64 €	33.050,79 €	0,00 €
Neubau Sporthalle der WSP Papendorf	119.278,67 €	95.882,07 €	24.205,53 €	190.955,21 €
Errichtung Schrankenanlage WSP Papendorf	0,00 €	2.755,65 €	0,00 €	2.755,65 €
Summe Anlagen im Bau	148.216,82 €	102.750,36 €	57.256,32 €	193.710,86 €

1.3. Finanzanlagen

139.704,08 EUR

118.362,71 EUR

Gemäß § 37 Abs. 7 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23.07.2019 sind anteilige Rücklagen des kommunalen Versorgungsverbandes Mecklenburg-Vorpommern zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen als Finanzanlagen auszuweisen. Der Aktivposten setzt sich aus zwei Positionen zusammen, der anteiligen Versorgungsrücklage nach § 1 Abs. 2 Nr. 1 Landesbesoldungsgesetz und der anteiligen allgemeinen Rücklage der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen. Die erforderlichen Daten zur Berechnung per 31.12.2017 hat der Kommunale Versorgungsverband mit Schreiben vom 02.03.2018 zur Verfügung gestellt. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich die anteilige Rücklage zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen um 19.535,26 EUR auf 129.062,73 EUR und die anteilige Versorgungsrücklage um 1.806,11 EUR auf 10.640,35 EUR.

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

2. Umlaufvermögen

21.344.779,19 EUR

16.351.923,61 EUR

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

20.189,00 EUR

20.134,64 EUR

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch-/ Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Die erkennbaren Risiken wurden durch angemessene Abschläge berücksichtigt. Niedergeschlagene Forderungen und Forderungen, die älter als 1 Jahr sind wurden zu 100 % einzeln wertberichtigt. Gesamtforderungen in Höhe von 26.061,20 EUR (VJ 37.310,73 EUR) stehen Wertberichtigungen im Umfang von 5.872,20 EUR (VJ 11.680,54 EUR) gegenüber. Danach verbleiben insbesondere:

Nr.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
2.2.1	Öffentlich rechtliche Forderungen	6.871,03	6.239,87
davon	Gebührenforderungen	1.762,39	842,71
davon	Forderungen aus Transferleistungen	1.439,08	1.012,77
davon	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.669,56	4.384,39
2.2.2	privatr. Forderungen aus Lieferungen, Leistungen	0,00	67,50
2.2.6.2	Sonst. Forderungen gegen den sonst. öff. Bereich	2.647,52	5,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	10.616,09	13.876,63
2.2	Summe Forderungen und sonst. Vermögensgeg.	20.134,64	20.189,00

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen (Nr. 2.2.1) i. Höhe von 6.239,87 EUR betreffen Gebühren und Kostenerstattungen für Ordnungsangelegenheiten, Lehr- und Lernmittel für die beiden Amtsschulen, Säumniszuschläge und Mahngebühren sowie Bußgelder.

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten Rückforderungen für Wohngeld, die Beamtenbesoldung, Lohn und Gehalt und die Vorjahresabgrenzungen.

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss 2017 ist der Forderungsübersicht zu entnehmen.

2.4. Kassenbestand, Bankguthaben und Schecks	<u>21.324.590,19 EUR</u>
	16.331.788,97 EUR

Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Amtskasse zum Bilanzstichtag überein. Der Kassenbestand der Amtskasse enthält infolge der Einheitskasse auch den gesamten Bestand an liquiden Mitteln der Gemeinden. Dieser ist unter 4.10.1. Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegenüber den Gemeinden in Höhe von 19.690.883,62 EUR (VJ 15.015.110,90 EUR) ausgewiesen.

Die liquiden Mittel des Amtes haben sich um 317.028,50 EUR auf nunmehr 1.633.706,57 EUR erhöht. Die liquiden Mittel der Gemeinden (s. 4.10.1.) haben um 4.675.772,72 EUR zugenommen und betragen per 31.12.2017 insgesamt 19.690.883,62 EUR.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP)	<u>0,00 EUR</u>
	227,52 EUR

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>6.617.806,13 EUR</u>
	6.271.696,83 EUR

1.1. Kapitalrücklage	<u>5.090.049,07 EUR</u>
	4.955.593,32 EUR

1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>5.090.049,07 EUR</u>
	4.955.592,32 EUR

Die allgemeine Kapitalrücklage hat sich um 134.456,75 EUR erhöht. Es handelt sich um Korrekturen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 gemäß § 60 Abs. 7 KV M-V.

Nach erfolgter Grundstücksbildung und Zerlegung waren die für den Schulbetrieb erforderlichen Grundstücke nach Schulgesetz kostenfrei von der Gemeinde Kritzmow an das Amt Warnow-West als Schulträger zu übernehmen. Es handelt sich um die Flurstücke 34/4 (133.240,00 EUR) und 36/9 (1.069,18 EUR) der Flur 1 Gemarkung Kritzmow.

Doppelt vorgetragene Bestände auf Verwahrkonten wurden bereinigt (147,57 EUR).

1.2. Zweckgebundene Ergebnismrücklagen

0,00 EUR
374.796,04 EUR

Die zweckgebundenen Ergebnismrücklagen aus dem Jahresergebnis 2012, die nach Beschluss des Amtsausschusses vom 05.11.2015 zum Ausgleich abschreibungsbedingter Fehlbeträge aus planmäßigen Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens bestimmt waren, wurden nach 5 Jahren aufgelöst, da der Bestimmungszweck entfallen war. Mit der Auflösung kommt es zu einer Ergebnisverbesserung im Jahr 2017 in Höhe von 375,8 TEUR.

1.3. Ergebnisvortrag

941.308,47 EUR
751.468,03 EUR

Das Jahresergebnis 2016 in Höhe von 189.840,44 EUR wurde gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik i.d.F. vom 23.07.2019 auf neue Rechnung vorgetragen. Der Vortrag erhöht sich damit auf insgesamt 941.308,47 EUR.

1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

586.448,59 EUR
189.840,44 EUR

Im Haushaltsjahr 2017 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 586.448,59 ausgewiesen. Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

370.469,79 EUR Amt Warnow-West
129.171,50 EUR Amtsbauhof
12.914,07 EUR Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow
73.893,23 EUR Warnowschule Papendorf

2. Sonderposten

8.279.558,14 EUR
8.243.110,40 EUR

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen

8.279.558,14 EUR
8.243.110,40 EUR

2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen

7.952.444,24 EUR
7.980.187,23 EUR

Es erfolgte die Bildung eines Sonderpostens aus Zuwendungen i. H. v. 24.205,53 EUR für den Grunderwerb des Flurstücks zum Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf, den das Amt als Investitionskostenzuschuss von den Schulträgergemeinden erhalten hat (siehe auch Pos. 1.2.2).

Zudem waren im Zuge der Übertragung der Schulgrundstücke der Regenbogenkinder-Grundschule in Kritzmow die Anschaffungsnebenkosten i. H. v. 7.485,81 EUR für den Grunderwerb als Schulträgerumlage zu berücksichtigen (siehe auch Pos. 1.2.3).

Im Haushaltsjahr 2017 erfolgte die Endabrechnung zur gewährten Sonderbedarfszuweisung für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf. Es ergab sich ein Restförderbetrag in Höhe von 12.818,56 EUR, der nachträglich zu passivieren war.

Im Zuge der Endabrechnung der Sonderbedarfszuweisung ergab sich eine Anpassung der Umlage in Höhe von 62.181,44 EUR, die das Amt von den 5 Schulträgergemeinden erhalten hat.

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt im Haushaltsjahr 2017 insgesamt 134.434,33 EUR.

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

327.113,90 EUR

262.923,17 EUR

Es verbleiben die Sonderposten aus Anzahlungen für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf und die Anzahlung für die Regenbogenkinder-Grundschule in Kritzmow.

Für den Grunderwerb des Flurstücks zum Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf wurden die Anzahlungen auf SOPO für Anlagevermögen in Höhe von 24.205,53 EUR umgebucht auf Sonderposten aus Zuwendungen (siehe Pos. 2.1.1).

Zudem erfolgte im Zuge der Übertragung der Schulgrundstücke der Regenbogenkinder-Grundschule in Kritzmow die Umbuchung der Anschaffungsnebenkosten des Grunderwerbs i. H. v. 7.485,81 EUR auf Sonderposten aus Zuwendungen (siehe Pos. 2.1.1).

Die Entwicklung der Sonderposten aus Anzahlungen stellt sich wie folgt dar:

Sonderposten	01.01.2017	Zugänge	Abgänge	31.12.2017
Investzuschuss Grundschule Kritzmow	143.644,50	0,00	7.485,81	136.158,69
Investzuschuss Sporthalle Warnowschule Papendorf	119.278,67	95.882,07	24.205,53	190.955,21
Summe	262.923,17	95.882,07	31.691,34	327.113,90

3. Rückstellungen

376.791,44 EUR

341.275,97 EUR

3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

346.302,00 EUR

316.401,60 EUR

Die Berechnung der Pensionsrückstellungen (§ 35 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik) erfolgt durch den Kommunalen Versorgungsverband. Der Bestand per 31.12.2017 wurde dem Amt Warnow-West mit Schreiben vom 02.03.2018 mitgeteilt. Die Pensionsrückstellung erhöhte sich damit von 263.668,00 EUR um 24.917,00 EUR auf 288.585,00 EUR.

Die Beihilferückstellungen (§ 35 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik) sind parallel zu den Verpflichtungen aus Pensionszusagen zu bilanzieren. Der prozentuale Satz auf die Pensionsrückstellungen wird zur Ermittlung jährlich mit dem Haushaltserlass mitgeteilt. Er beträgt für

2017 20%. Die Beihilferückstellung hat sich von 52.733,60 EUR um 4.983,40 EUR auf 57.717,00 EUR erhöht.

3.3. Sonstige Rückstellungen

30.489,44 EUR

24.874,37 EUR

Die Rückstellungen für ausstehende Rechnungen (24.874,37 EUR) wurden im Jahr 2017 in voller Höhe in Anspruch genommen.

Für einen neuen Altersteilzeitvertrag wurden Rückstellungen für ATZ in Höhe von 30.489,44 EUR gebildet.

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

4. Verbindlichkeiten

20.620.272,70 EUR

16.024.068,77 EUR

4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

465.506,14 EUR

490.016,99 EUR

Die Tilgungsleistungen beliefen sich im Haushaltsjahr 2017 auf 24.510,85 EUR (VJ 28.756,08 EUR). Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen setzen sich wie folgt zusammen:

Darlehensgeber	Zweck	Nennbetrag	Zins fest bis	Restschuld zum 31.12.2017
OSPA	Erweiterungsbau WSP	550.000,00	2024	465.506,14 EUR
Summe Kreditverbindlichkeiten		593.000,00		465.506,14 EUR

4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

24.083,84 EUR

46.015,40 EUR

Zum Jahresende 2017 bestehen im Umfang von 24.083,84 EUR Verbindlichkeiten für bereits erbrachte Leistungen. Sie betreffen u.a. den Grunderwerb für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf (3.736,42 EUR), eine Honorarrechnung für das Verkehrskonzept für die Warnowschule Papendorf (2.755,65 EUR) und die Installationsleistungen sowie Zubehör für das Storage-System und den VMware Server des Amtes (17.591,77 EUR), welche 2018 gezahlt wurden.

4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sparkassen

16.195,02 EUR

0,00 EUR

Die am 30.12.2017 fällige Rate in Höhe von 16.054,14 EUR für den Kredit für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf wurde von der Ostseesparkasse erst am 02.01.2018 eingezogen.

4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst. öffentl. Bereich **20.027.211,34 EUR**
15.399.698,95 EUR

4.10.1. Verbindlichkeiten aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand **19.690.883,62 EUR**
15.015.110,90 EUR

Es handelt sich dabei um die liquiden Mittel der Gemeinden im Kassenbestand der Einheitskasse (s. 2.4). Diese haben sich um 4.675.772,72 EUR erhöht.

4.10.2. Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich **336.327,72 EUR**
384.588,05 EUR

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich beinhalten die Förderdarlehen der Amtsschule Warnowschule Papendorf beim Landesförderinstitut MV (LFI) mit einer zu bilanzierenden Restschuld von 336.327,72 EUR zum 31.12.2017. Die Tilgungsleistungen beliefen sich im Haushaltsjahr 2017 auf 48.260,33 EUR.

Darlehensgeber	Zweck	Nennbetrag	Zins fest bis	Restschuld zum 31.12.2017
LFI	Klassenräume GS WSP	134.450,37	2024	61.491,93 EUR
LFI	Dach und Fassade WSP	179.987,13	2023	72.234,95 EUR
LFI	Schule und Turnhalle WSP	704.050,23	2021	202.609,84 EUR
Summe Kreditverbindlichkeiten				336.336,72 EUR

Verbindlichkeiten in Höhe von -9,00 EUR entstanden in Zusammenhang mit einem Grundstückskaufvertrag. Aufgrund von Minderflächen ergab sich nach der Vermessung eine Erstattung an den Käufer. Gem. Tz 33.4 zu § 47 GemHVO-Doppik kann auf eine Umbuchung von negativen Verbindlichkeiten verzichtet werden, sofern die entsprechende Bilanzposition nicht negativ wird.

4.11. Sonstige Verbindlichkeiten **87.276,36 EUR**
88.337,43 EUR

Es bestehen Verbindlichkeiten aus den Verwahrkonten insbesondere Sicherheitseinbehalte (10.119,73 EUR), Spenden vor Annahme nach § 44 Abs. 4 KV M-V (12.314,65 EUR) sowie Beträge für Vorjahresabgrenzungen (40.978,60 EUR).

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten **247,75 EUR**
0,00 EUR

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einzahlungen, die Erträge für das Folgejahr betreffen, zu bilanzieren. Es handelt sich um eine Raummiete der Polizei.

C. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Der Haushaltserlass zur Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2017 lag zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes noch nicht vor. Der Haushaltsplan stützt sich deshalb auf die Hinweise für die Haushaltsplanung 2017 vom 01.07.2016 des Ministeriums für Inneres und Sport M-V. Die veranschlagten Finanzzuweisungen basierten auf eigenen Berechnungen und Schätzungen.

Die Amtsumlage ist gegenüber dem Vorjahr um 130,4 TEUR gestiegen. Ursachen sind niedrigere Erträge aus den Pass- und Meldegebühren und höhere Personalaufwendungen sowie zusätzliche Sachausgaben. In den Vorjahren wurden höhere Erträge aus den Pass- und Meldegebühren erzielt, da die Umtauschfristen für Personalausweise und Reisepässe 2015 ausliefen. Dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst vom Februar 2016 entsprechend wurde eine weitere Erhöhung der Personalkosten von 2,35% im Haushalt veranschlagt. Zusätzliche Mittel waren für die Brandschutzbedarfsplanung und die technische Vorbereitung der elektronischen Aktenführung geplant.

Die Umlagen für den Bauhof, die Regenbogenkindergrundschule Kritzmow und die Warnowschule Papendorf wurden auf Grundlage des Finanzhaushaltes ermittelt. Im Jahr 2017 beteiligten sich weiterhin die Gemeinden Kritzmow, Papendorf, Pölchow, Stäbelow und Ziesendorf an den Zweckausgaben des Amtsbauhofes.

Die Amtsschulumlagen wurden auf Grundlage der Schülerzahlen zum Stichtag festgesetzt. Sie betrugen für die Regenbogenkindergrundschule Kritzmow 1.074,30 EUR je Schüler (VJ 993,68 EUR je Schüler) bzw. für die Warnowschule Papendorf 970,62 EUR je Schüler (VJ 1.004,83 EUR je Schüler).

Gesamtergebnishaushalt:

Den Gesamterträgen von 5.201.536,05 EUR (Nr. 10 + Nr. 21 + Nr. 36) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 4.615.087,46 EUR (Nr. 19 + Nr. 22 + Nr. 29) gegenüber.

Das Jahresergebnis (Nr. 37) beträgt 586.448,59 EUR und liegt um 632.618,47 EUR über dem geplanten Ergebnis.

Aufwandsermächtigungen wurden in Höhe von 40,2 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Sie betreffen in Höhe von 14,0 TEUR die Unterhaltung des Amtsgebäudes, in Höhe von 4,5 TEUR die Geschäftsausstattung des Amtes und in Höhe von 21,7 TEUR die Brandschutzbedarfsplanung.

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

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

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

Entwicklung der Jahresergebnisse insgesamt:

Überschuss 2012	374,8 TEUR (zweckgebundene Ergebnissrücklage)
Überschuss 2013	485,4 TEUR
Überschuss 2014	16,5 TEUR
Überschuss 2015	249,6 TEUR
Überschuss 2016	189,8 TEUR
Überschuss 2017	586,4 TEUR

Der Ergebnisvortrag in das Haushaltsjahr 2018 beträgt insg. 1.527,7 TEUR (Nr. 39).

Damit ist der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung gegeben.

In seiner Sitzung am 29.03.2021 hat der Rechnungsprüfungsausschuss dem Amtsausschuss empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

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

1. Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Transfererträge	2.890.488,17	3.037.800,00	3.021.368,15
ohne	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	135.066,98	148.100,00	134.434,33
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	622.580,06	631.000,00	631.005,96
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	34.498,31	30.400,00	27.743,77
2.6	Allg. Umlagen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	2.098.342,82	2.228.300,00	2.228.184,09

Die Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen weisen gegenüber dem Plan Mindererträge in Höhe von 16,4 TEUR und gegenüber dem Vorjahr Mehrerträge in Höhe von 130,8 TEUR aus.

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung können die Erträge aus Sonderposten (ohne Nr.) nur geschätzt werden. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgt die tatsächliche Ermittlung. Mindererträge gegenüber dem Plan betreffen den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf.

Bei den sonstigen allgemeinen Zuweisungen (Nr. 2.3) in Höhe von 631,0 TEUR handelt es sich um die Finanzzuweisungen vom Land für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises. Diese werden mit dem Haushaltserlass festgesetzt. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Zuweisungen um 8,4 TEUR erhöht.

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Nr. 2.4) weisen Erträge in Höhe von 27,7 TEUR aus. Sie betreffen Zuschüsse vom Landkreis für die Schulsozialarbeiterin der Warnowschule Papendorf (22,0 TEUR), den Zuschuss zum Bundesfreiwilligendienst bei der Warnowschule Papendorf (1,8 TEUR) sowie die Zuweisungen für Konnexität (3,9 TEUR).

Die Erträge aus allgemeinen Umlagen von Gemeinden (Nr. 2.6) in Höhe von 2.228,2 TEUR umfassen die Amtsumlage. Die Aufwendungen der Gemeinden für die Amtsumlage erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 130,4 TEUR. Der Umlagesatz betrug für das Jahr 2017 14,36 % der Umlagegrundlagen (2016 14,44 %).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	138.726,31	152.000,00	131.398,21
4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung Auslagen	134.172,81	147.900,00	127.613,34
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	4.553,50	4.100,00	3.784,87

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 4) weisen gegenüber dem Plan Mindererträge in Höhe von 20,6 TEUR und gegenüber dem Vorjahr Mindererträge in Höhe von 7,3 TEUR aus.

Die Verwaltungsgebühren (Nr. 4.1) betragen 127,6 TEUR. Sie beinhalten im Wesentlichen die Gebühren für das Pass- und Meldewesen. Diese sind gegenüber dem Haushaltsansatz um 20,3 TEUR und gegenüber dem Vorjahr um 6,5 TEUR gesunken.

Des Weiteren sind in dieser Position die Gebühren für die Bearbeitung von Vorkaufrechtsverzichtserklärungen (11,0 TEUR) sowie die Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (19,4 TEUR) enthalten.

Bei den Benutzungsgebühren und Beiträgen (Nr. 4.2) in Höhe von 3,8 TEUR werden die Entgelte für die Nutzung der Sporthalle der Grundschule Kritzmow ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.675,52	26.481,61	29.497,87
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.675,52	26.481,61	29.497,87

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5) in Höhe von 29,5 TEUR enthalten Mieteinnahmen und Mietnebenkostenerstattungen für das Amtsgebäude (4,1 TEUR) die Grundschule Kritzmow (2,8 TEUR) sowie die Warnowschule Papendorf und die Sporthalle der Warnowschule Papendorf (15,8).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.528.803,74	1.518.683,30	1.491.609,22

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nr. 6) betragen 1.491,6 TEUR. Sie enthalten im Wesentlichen die Umlagen der Gemeinden für den Amtsbauhof und die Amtsschulen. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Kostenerstattung für das Büro des Bauhofleiters	1,2 TEUR
Bauhofumlage	486,5 TEUR
Umlage Personalkosten für die Bauhofsverwaltung	24,2 TEUR
Spende Sammelbox Grünschnitt	1,0 TEUR
allgemeine Schulumlagen für die Grundschule Kritzmow	229,0 TEUR
Schullastenausgleich Grundschule Kritzmow	14,2 TEUR
Elternanteil für Lernmittel Grundschule Kritzmow	6,8 TEUR
Umlage Personalkosten Objektverantwortlicher RGS	9,9 TEUR
allgemeine Schulumlagen für die Warnowschule Papendorf	563,7 TEUR
Schullastenausgleich Warnowschule Papendorf	83,0 TEUR
Elternanteil für die Warnowschule Papendorf	17,3 TEUR
Verkauf von Schulbüchern	2,2 TEUR
Erstattung von Mutterschaftsgeld	7,5 TEUR
Kostenerstattung aus Amtshilfeersuchen	10,8 TEUR
Verwaltungskostenumlage für den Wasser- und Bodenverband	16,1 TEUR
Erstattung vom Landkreis Rostock für Personalkosten für die Kita- Bedarfsprüfung	12,3 TEUR
Kostenerstattung vom Landkreis für die Bundestagswahl	4,8 TEUR

Mindererträge gegenüber dem Plan betreffen die Bauhofumlage (23,0 TEUR). Für den Bauhof fielen krankheitsbedingt weniger Personalkosten an.

Gegenüber dem Vorjahr sind die Kostenumlagen um 37,2 TEUR gesunken. Die allgemeine Schulumlage für die Regenbogenkindergrundschule Kritzmow nahm um 59,5 TEUR ab. Im Vorjahr waren Mittel für den Abriss der alten Sporthalle Bestandteil der Umlage.

Die Bauhofumlage verzeichnet einen Anstieg um 16,0 TEUR. Infolge des Tarifabschlusses 2017 waren höhere Personalkosten zu veranschlagen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Sonstige laufende Erträge	85.251,83	13.700,00	151.484,15

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 9) in Höhe von 151,4 TEUR beinhalten ordnungsrechtliche Erträge (9,3 TEUR) sowie Säumniszuschläge und Mahngebühren (7,6 TEUR). Nach Flurstücksbildung für das Schulgrundstück der Regenbogenkindergrundschule ging das Grundstück nach Schulgesetz auf den Schulträger über. Daraus resultiert ein Ertrag in Höhe von 134,3 TEUR, der zu Abweichungen zum Plan und zum Vorjahr führt.

Weitere Abweichungen gegenüber dem Plan resultieren daraus, dass die Säumniszuschläge und Mahngebühren nicht im Haushalt veranschlagt werden.

Die Abweichungen gegenüber dem Vorjahr betreffen neben der Grundstückszuordnung (134,3 TEUR) die Auflösung von Rückstellungen (-36,8 TEUR) und die Erstattung vom OKV für einen Vermögenseigenschaden (-25,5 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.667.945,57	4.748.664,91	4.825.357,60

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	2.922.265,15	3.097.945,81	2.994.950,43
11.1	Zuführg zu Pensionsrückst. u.ä. Verpflichtungen	56.730,10	23.120,00	29.900,40

Die Personalaufwendungen (Nr. 11) betragen 2.994,9 TEUR. Sie weisen gegenüber dem Haushaltsansatz Minderaufwendungen in Höhe von 102,9 TEUR aus. Im Haushalt veranschlagt wurde eine Tarifierhöhung von 2,35%. Die Personalaufwendungen wurden aufgrund von Krankheit, Ausscheiden einer Mitarbeiterin und Wegfall der Stelle sowie Problemen bei der Neu- bzw. Wiederbesetzung von Stellen nicht ausgeschöpft.

Die Zuführungen zur Pensionsrückstellung (Nr. 11.1) werden anhand der jährlichen Mitteilung vom kommunalen Versorgungsverband Mecklenburg-Vorpommern ermittelt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
12.	Versorgungsaufwendungen	3.720,78	19.000,00	9.828,74
12.1	Zuführg zu Pensionsrückst. u.ä. Verpflichtungen	3.720,78	19.000,00	9.828,74

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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	850.679,96	869.494,89	780.355,59
ohne	Kostenerstattungen	237.911,85	260.115,19	226.216,26
13.1	Aufwendungen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	129.559,58	133.354,35	120.395,96
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	483.208,53	476.025,35	433.743,37

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) weisen Minderaufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz in Höhe von 89,1 TEUR und gegenüber dem Haushaltsvorjahr in Höhe von 70,3 TEUR aus.

Die Aufwendungen für Kostenerstattungen und Umlagen (ohne Nr.) in Höhe von 226,2 TEUR setzen sich wie folgt zusammen:

Aufwendungen für die Bundesdruckerei	65,4 TEUR
Kostenerstattung für Führungszeugnisse, Fischereiabgabe	6,6 TEUR
Personalkostenerstattung für den Hausmeister an den Bauhof	24,3 TEUR
Kostenerstattung an den Zweckverband für die Datenschutzbeauftragte	7,4 TEUR
Kostenerstattung an die Hansestadt Rostock für das Standesamt	35,9 TEUR

Kostenerstattung vom Bauhof an das Amt für Miete des Büros des Bauhofleiters	1,2 TEUR
Schulveranstaltungen für beide Schulen	2,8 TEUR
Amtsausscheid der Jugendfeuerwehr	2,3 TEUR
Lehr- und Lernmittel, Schwimmunterricht GS Kritzmow	21,2 TEUR
Lehr- und Lernmittel, Schwimmunterricht Warnowschule Papendorf	58,0 TEUR

Die Aufwendungen für das Pass- und Meldewesen sind gegenüber dem Haushaltsansatz um 20,6 TEUR und gegenüber dem Vorjahr um 6,2 TEUR gesunken. Die korrespondierenden Erträge für Ausweise und Pässe weisen gegenüber dem Plan Mindererträge in Höhe von 18,9 TEUR und gegenüber dem Vorjahr Mindererträge in Höhe von 1,6 TEUR aus (unter Nr. 4.1).

Die Aufwendungen für Energie, Wasser und Abfall (Nr. 13.1) betragen 120,4 TEUR. Sie betreffen das Amtsgebäude (28,9 TEUR), den Amtsbauhof (6,1 TEUR), die Grundschule Kritzmow (26,2 TEUR) und die Warnowschule Papendorf (59,2 TEUR). Die Aufwendungen für die Regenbogenkindergrundschule Kritzmow sind nach Inbetriebnahme des Schulneubaus gesunken, dies führte zu Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 7,2 TEUR. Beim Amtsgebäude verringerten sich die Aufwendungen gegenüber dem Plan um 7,6 TEUR und gegenüber dem Vorjahr um 9,0 TEUR.

Bei der Unterhaltung der Gebäude und Geräte (Nr. 13.2) werden Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 49,5 TEUR und gegenüber dem Haushaltsplan in Höhe von 42,3 TEUR ausgewiesen. Im Vorjahr war für den Abriss der Sporthalle in Kritzmow Aufwand in Höhe von 94,8 TEUR angefallen. Geplante Mehraufwendungen für Unterhaltungsleistungen sind für das Amt (19,5 TEUR) und die Amtsschulen (RGS 9,9 TEUR bzw. WSP 12,2 TEUR) zu verzeichnen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Abschr. auf immat. Vermögensgegenst. Anlagevermögen	353.674,28	387.900,00	340.054,56

Die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Nr. 14) betragen 340,0 TEUR, das sind 47,8 TEUR weniger als geplant und 13,6 TEUR weniger als im Vorjahr.

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

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

Die Planung sah noch Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung ab einer Wertgrenze von 410 EUR vor. Diese wurde nach Gesetzesänderung auf 1.000 EUR erhöht. Damit fielen im Umfang von 24,5 TEUR weniger Abschreibungen an.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschr. auf Vermögensgegenstände Umlaufverm.	4.292,00	0,00	1.434,06

Die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (Nr. 15) in Höhe von 1,4 TEUR betreffen Nebenforderungen die auf Grundlage der gesetzlichen Kleinstbetragsregelung auszubuchen waren (0,9 TEUR) sowie Abschreibungen auf Gebührenforderungen (0,4 TEUR).

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

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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	335.477,95	412.194,09	344.528,67

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) in Höhe von 342,0 TEUR beinhalten im Wesentlichen die folgenden laufenden Geschäftsaufwendungen für das Amt, den Amtsbauhof und die beiden Amtsschulen:

Fort- und Weiterbildung	10,3 TEUR
Öffentlichkeitsarbeit	6,3 TEUR
Reisekosten	5,3 TEUR
Datenverarbeitung	87,2 TEUR
Externe Beratungsleistungen	11,8 TEUR
Geschäftsbedarf, Fachliteratur	51,1 TEUR
Erstellung des Straßenkatasters	8,5 TEUR
ordnungsbehördliche Maßnahmen	8,9 TEUR
Mitgliedsbeiträge (ZV eGO MV, KGST, Komm. AG Verband)	7,5 TEUR
Versicherungen, insbesondere Schülerunfallversicherung	84,6 TEUR
Porto und Telefon	36,1 TEUR
Mieten für Kopierer Amt und Amtsschulen	17,7 TEUR
Bankgebühren	6,9 TEUR
Repräsentationen	2,0 TEUR

Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 67,7 TEUR betreffen die Brandschutzbedarfsplanung (39,9 TEUR) und ein Verkehrskonzept für die Warnowschule Papendorf (5,1 TEUR) sowie Einsparungen in allen Positionen. Für die Brandschutzbedarfsplanung wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 21,7 TEUR übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.470.703,95	4.787.134,79	4.471.752,05

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	197.241,62	-38.469,88	353.605,55

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Zinserträge/sonstige Finanzerträge	2.207,33	1.500,00	1.382,41
21.1	Zinserträge	2.207,33	1.500,00	1.382,41

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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
22.	Zinsaufwendungen/sonstige Finanzaufwendungen	9.609,51	9.200,00	9.026,23
22.1	Zinsaufwendungen	8.980,06	8.600,00	8.468,09
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	629,45	600,00	558,14

Die Zinsaufwendungen (Nr. 22.1) und Verwaltungsgebühren (Nr. 22.2) betreffen Kredite für Investitionen für die Warnowschule Papendorf. Die Zinsaufwendungen sind Bestandteil der Schulumlage.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
23.	Finanzergebnis	-7.402,18	-7.700,00	-7.643,82

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	189.839,44	-46.169,88	345.961,73
28.	Jahresergebnis	189.839,44	-46.169,88	345.961,75
29.	Einstellungen in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	134.309,18
30.	Entnahme aus der Kapitalrücklage	1,00	0,00	0,00
31.	Jahresergebnis vor Veränderung zweckgeb. Erg.Rüchl.	189.840,44	-46.169,88	211.652,55
34.	Jahresergebnis vor Veränd. sonst. zweckgeb. Erg.Rüchl.	189.840,44	-46.169,88	211.652,55
36.	Entnahme aus sonst. zweckgeb. Ergebnissrücklagen	0,00	0,00	374.796,04
37.	Jahresergebnis	189.840,44	-46.169,88	586.448,59
38.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	751.468,03	-----	941.308,47
39.	Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr	941.308,47	-----	1.527.757,06

Das ordentliche Ergebnis (Nr. 37) beträgt 586,4 TEUR. Der Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr betrug 941,3 TEUR. Insgesamt werden 1.527,7 TEUR in das neue Haushaltsjahr vorgetragen.

D. Angaben zur Finanzrechnung

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

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

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 391,5 TEUR (Nr. 42). Nach Abzug der Tilgungen (Nr. 44) in Höhe von 59,9 TEUR und Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 55) in Höhe von -14,6 TEUR haben sich die liquiden Mittel insgesamt um 317,0 TEUR erhöht (Nr. 50). Der Finanzmittelüberschuss fiel gegenüber den Gesamtermächtigungen um 565,8 TEUR höher aus. Die Verbesserung resultiert aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 in Höhe von 221,3 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 in Höhe von 344,5 TEUR).

Für Investitionen wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von 3.437,8 TEUR und Haushaltseinnahmereste in Höhe von 3.482,7 TEUR für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf gebildet, weiterhin Haushaltsausgabereste in Höhe von 35,4 TEUR für die Schrankenanlage und 11,3 TEUR für ein Gerätehaus. Für die Regenbogenkindergrundschule Kritzmow wurden Haushaltseinnahme- und -ausgabereste in Höhe von 130,5 TEUR (Anbau Sporthalle), für das Kernamt Haushaltsausgabereste in Höhe von 6,8 TEUR (Datenverarbeitung) gebildet. Für die laufende Geschäftstätigkeit wurden Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 40,2 TEUR in das Folgejahr übertragen.

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

31.12.2011	1.417.226,55 EUR
31.12.2012	296.682,90 EUR
31.12.2013	684.532,22 EUR
31.12.2014	564.245,10 EUR
31.12.2015	1.146.610,76 EUR
31.12.2016	1.316.678,07 EUR (Nr. 59)
31.12.2017	1.633.706,57 EUR (Nr. 60)

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23 Juli 2019 ist der Haushalt in der Finanzrechnung ausgeglichen, wenn zum Stichtag kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen besteht. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 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 § 61 Nr. 5 GemHVO-Doppik i. V. m. Ziffer 5 VV GemHVO-Doppik das amtliche Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel“, welches in der Anlage beigelegt ist. Im Muster 5a lfd. Nr. 11 Spalte 1 laufende Ein- und Auszahlungen wird ein Bestand in Höhe von 2.452.917,92 EUR ausgewiesen.

Der Haushaltsausgleich 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.

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

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

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allg. Uml., sonst. Transfereinzahlung.	2.755.606,70	2.889.700,00	2.887.959,28
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	141.202,28	152.000,00	130.844,29
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.409,42	26.481,61	25.001,94
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.526.470,78	1.518.683,30	1.494.891,92
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	46.316,72	13.700,00	16.154,16
10.	Summe lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.498.005,90	4.600.564,91	4.554.851,59
11.	Personalauszahlungen	2.866.897,47	3.074.825,81	2.937.070,70
12.	Versorgungsauszahlungen	28.699,00	19.000,00	29.364,00
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	862.679,63	869.494,89	799.937,47
14.	Zuwendungen, Uml., sonstige Transferauszahlungen	593,83	600,00	600,00
16.	Sonstige laufende Auszahlungen	344.192,62	412.194,09	347.204,28
17.	Summe lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.103.062,55	4.376.114,79	4.114.176,45
18.	Saldo lfd. Ein-/Ausz. aus Verwaltungstätigkeit	394.943,35	224.450,12	440.675,14
19.	Zinseinzahlungen/sonstige Finanzeinzahlungen	1.718,77	1.500,00	2.704,71
20.	Zinsauszahlungen/sonstige Finanzauszahlungen	9.668,86	9.200,00	5.335,04
21.	Saldo Zins-/sonstigen Finanzein-/auszahlungen	-7.950,09	-7.700,00	-2.630,33
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	386.993,26	216.750,12	438.044,81
26.	Saldo ordentl./außerordentl. Ein-/Auszahlungen	386.993,26	216.750,12	438.044,81

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.727.500,00	170.882,07	3.607.739,26
	SOPO Gemeinden Erweiterungsbau WSP	0,00	62.181,44	0,00
	SOPO Land und Gemeinden Sporthalle WSP	3.602.500,00	95.882,07	3.482.739,26
	SOPO Gemeinden Anbau Sporthalle RGS	125.000,00	0,00	125.000,00
	SOPO Land Erweiterungsbau WSP	0,00	12.818,56	0,00
34.	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.727.500,00	170.882,07	3.607.729,26

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 34) betragen 170,8 TEUR. Neben den Schlusszahlungen von den Gemeinden und vom Land für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf beinhaltet die Position 95,5 TEUR Einzahlungen von den Gemeinden für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule entsprechend Maßnahmefortschritt. Im Haushalt veranschlagt wurden neben den Gemeindeanteilen eine Sonderbedarfszuweisung in Höhe von 1.332,0 TEUR und eine Zuwendung aus der Sportstättenförderung in Höhe von 262,5 TEUR. Ein Zuwendungsbescheid lag noch nicht vor. Mittel in Höhe von 3.482,7 TEUR wurden als Haushaltseinnahmerest in das Folgejahr übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
36.	Auszahlungen für Sachanlagen	4.098.780,39	217.447,81	3.621.857,03
	211.033001 Grundstücksbildung Schule Kritzmow	0,00	7.485,81	0,00
	11403.096 Bauhofzentrale	5.434,31	5.433,81	0,00
	211.096 P 8a Anbau Sporthalle Kritzmow	130.500,00	0,00	130.500,00
	215.096 P 12 Neubau Sporthalle WSP	3.803.221,33	122.258,15	3.437.839,26
	215.096 P 14 Umsetzung Verkehrskonzept	38.140,60	0,00	35.384,95
	11403.0718 Buschhacker Bauhof	25.000,00	23.847,60	0,00
	11403.0718 Anhänger Bauhof	5.084,57	6.236,97	0,00
	211.073 Kombinationsspielanlage RGS	15.785,81	20.140,04	0,00
	11405.0820 P 11,15 Serverumstellung	41.994,47	24.361,82	0,00
	11403.0820 Rasenmäher Bauhof	1.751,43	1.411,20	0,00
	215.0820 Überdachung+Sitzgruppe Schulgarten	16.131,48	4.835,55	11.295,93
	11405.0820 BGA Amt	6.836,39	0,00	6.836,39
	11405+215.0827 GWG Amt+WSP	8.800,00	1.436,86	0,00
37.	Auszahlungen für Finanzanlagen	19.800,00	0,00	0,00
40.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.118.580,39	217.447,81	3.621.857,03

Die Auszahlungen für Sachanlagen (Nr. 36) betragen insgesamt 217,4 TEUR. Sie betreffen im Wesentlichen den Bauhof und die Amtsschulen.

Im Gebäude des Amtsbauhofes wurde die Werkstatteinrichtung abgeschlossen (5,4 TEUR), ein Buschhacker, ein Rasenmäher und drei Anhänger wurden angeschafft (31,5 TEUR). Für die Bau- und Planungskosten für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf wurden 3.602 TEUR neu in den Haushalt eingestellt, ausgegeben wurden 122,2 TEUR. Es wurde ein Haushaltsausgabereist in Höhe von 3.438 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Im Schulgarten wurde eine Sitzgruppe mit Überdachung errichtet (4,8 TEUR), die Mittel für das Gerätehaus (11,3 TEUR) wurden übertragen, ebenso wie die für die Umsetzung des Verkehrskonzeptes (Schrankenanlage 35,4 TEUR). Auf dem Schulhof der Regenbogenkindergrundschule wurde eine Kombinationsspielanlage errichtet (20,0 TEUR). Für den Anbau der Sporthalle der Regenbogenkindergrundschule (130,5 TEUR) wurde ein Haushaltsausgabereist gebildet.

Die Auszahlungen für Finanzanlagen (Nr. 37) betreffen die Beteiligung an der Versorgungsrücklage und die anteilige Rücklage der Versorgungskasse zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen. Sie wurden in Höhe von 19,8 TEUR im Haushalt veranschlagt. Gemäß Nr. 28.1.2 der VV zur GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23.07.2019 ist die Umlage in der Finanzrechnung dem laufenden Bereich zuzuordnen. Der Ausweis erfolgt ab 2016 unter Nr. 12.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
41.	Saldo Ein- und Auszahlungen Investitionstätigkeit	-391.080,39	-46.565,74	-14.117,77

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
42.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	277.233,76	-174.330,27	391.479,07

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 391,5 TEUR (Nr. 42) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Überschuss in Höhe von 438,0 TEUR) und dem Saldo aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Fehlbetrag in Höhe von 46,5 EUR). Der Finanzmittelüberschuss fiel um 565,8 TEUR höher aus als geplant, davon resultieren 221,3 TEUR aus den laufenden Ein- und Auszahlungen und 344,5 TEUR aus dem Saldo aus Investitionstätigkeit.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
44.	Ausz. Tilgung Kredite für Invest./Invest.förd.maßn.	72.112,38	72.400,00	59.879,52
45.	Saldo Ein-/Ausz. aus Krediten für Investitionen	-72.112,38	-72.400,00	-59.879,52

Die Tilgungen von Krediten (Nr. 44) betragen 59,9 TEUR. Die derzeit laufenden 5 Kredite wurden ausschließlich für die Warnowschule Papendorf aufgenommen und werden anteilmäßig über die entsprechende Umlage der Schulträgergemeinden finanziert. Der 2014 aufgenommene Kredit für den Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf wird nur von der Gemeinde Papendorf über die Schulumlage finanziert. Die anderen Schulträgergemeinden brachten für den Erweiterungsbau der Warnowschule in voller Höhe Eigenmittel auf. Im Vergleich zum Plan und zum Vorjahr fielen 12,3 TEUR weniger Tilgungsauszahlungen an, da die Fälligkeit zum 30.12.2017 von der Bank erst am 02.01.2018 eingezogen wurde.

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
49.	Abnahme der liquiden Mittel	0,00	246.730,27	0,00
50.	Zunahme der liquiden Mittel	170.067,31	0,00	317.028,50
51.	Veränderung der liquiden Mittel	-170.067,31	246.730,27	-317.028,50
52.	Saldo Ein-/ Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	-242.179,69	174.330,27	-376.908,02
53.	Einz. durchl. Geldern/ungeklärten Zahlungsvorg.	9.134.158,25	0,00	12.017.942,61
54.	Ausz. durchl. Geldern/ungeklärten Zahlungsvorg.	9.169.212,32	0,00	12.032.513,66
55.	Saldo Ein-/Ausz. durchl. Gelder/ungekl. Zahlungsvorg.	-35.054,07	0,00	-14.571,05
59.	Stand liqu. Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	1.146.610,76	1.316.678,07	1.316.678,07
60.	Stand liqu. Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres	1.316.678,07	1.069.947,73	1.633.706,57

Insgesamt haben sich die liquiden Mittel um 317,0 TEUR erhöht (Nr. 51).

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (Nr. 52) in Höhe von - 376,9 TEUR ergibt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionstätigkeit (Nr. 45 in Höhe von -59,9 TEUR) und der Veränderung der liquiden Mittel (Nr. 51) in Höhe von -317,0 TEUR.

4. Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um durchlaufende Gelder, die für Dritte nur ein- oder ausgezahlt werden (Nr. 55 in Höhe von -14,6 TEUR). Diese betreffen im Wesentlichen Ein- und Auszahlungen aus Amtshilfeersuchen der Vollstreckung, Wohngeld, Sicherheitseinbehalte für Baumaßnahmen und Spenden vor Annahme nach § 44 Abs. 4 KV M-V.

E. Sonstige Angaben

1. Personalbestand

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

	<u>durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	42 AN (42 AN)
- davon teilzeitbeschäftigt	18 AN (21 AN)

2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

Die Arbeitnehmer des Amtes sind zum Bilanzstichtag bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V (ZMV) versichert. Es bestehen Versorgungszusagen gemäß Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (Altersvorsorge-TV-Kommunal – ATV-K) und der Satzung der Kommunalen Zusatzversorgungskasse. Der Umlagesatz betrug im laufenden Haushaltsjahr 1,3 %. Der Zusatzbeitrag betrug bis 30.06.2017 4,4 % und ab 01.07.2017 4,6 % der Brutto-Lohn- und -gehaltssumme. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich vom 01.01. bis zum 30.06.2017 auf 1.151,5 TEUR und vom 01.07. bis 31.12.2017 auf 1.314,9 TEUR. Das Amt zahlte an die ZMV Umlagen in Höhe von 32,0 TEUR und Zusatzbeiträge in Höhe von 116 TEUR. Die Arbeitnehmer sind auf der Grundlage von § 37a ATV-K mit 2,0 % an der Finanzierung des Zusatzbeitrages beteiligt.

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

<u>Gruppe der Versorgungsberechtigten</u>	<u>Anzahl</u>
Arbeitnehmer	64
Ehemalige Arbeitnehmer	75
<u>Rentner</u>	<u>18</u>
Insgesamt	157

3. Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bilanzierung

siehe Anlage Nr. 7

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

Für alle bekannten drohenden finanziellen Belastungen wurden Rückstellungen gebildet

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

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

6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Das Amt Warnow-West ist nicht Träger einer Sparkasse.

7. Derivative Finanzinstrumente

Das Amt Warnow-West nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Einschränkungen von Grundbesitzrechten sind nicht bekannt.

9. Beteiligungen

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

10. Organisationen, für die das Amt uneingeschränkt haftet

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

11. Mitgliedschaften

Das Amt Warnow-West ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation in EUR
Kommunaler Arbeitgeberverband	1.990,50
Zweckverband Elektronische Verwaltung	3.900,00
Creditreform	297,50
Kommunale Gemeinschaftsstelle KGST	950,00
Fachverband der Kommunalkassenverwalter e.V.	50,00
Bund Deutscher Schiedsmänner und Schiedsfrauen e.V.	207,00
Landesverein der Vollziehungs- u. Vollstreckungsbeamten	90,00
Summe	7.485,00

12. Sonstige wesentliche Verträge

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

Kritzmow, den 29.03.2021

aufgestellt:

bestätigt:

Regina Simon
FBL Finanzverwaltung

Leif Kaiser
Amtsvorsteher

Anlage 1

Anlagenübersicht

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2016	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2017	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2016	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2017	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	16.244.849,19	361.971,69	30.902,23	0,00	16.575.918,65	1.716.848,35	0,00	340.054,56	0,00	30.881,23	0,00	2.026.021,68	14.549.896,97	14.528.000,84
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	31.230,31	520,27	1.382,40	0,00	30.368,18	22.902,26	0,00	4.926,48	0,00	1.378,40	0,00	26.450,34	3.917,84	8.328,05
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	31.230,31	520,27	1.382,40	0,00	30.368,18	22.902,26	0,00	4.926,48	0,00	1.378,40	0,00	26.450,34	3.917,84	8.328,05
1.2 Sachanlagen	16.095.256,17	340.110,05	29.519,83	0,00	16.405.846,39	1.693.946,09	0,00	335.128,08	0,00	29.502,83	0,00	1.999.571,34	14.406.275,05	14.401.310,08
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.463,40	0,00	0,00	24.205,53	52.668,93	2.253,35	0,00	1.423,17	0,00	0,00	0,00	3.676,52	48.992,41	26.210,05
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.628.285,54	141.794,99	0,00	0,00	14.770.080,53	1.049.397,78	0,00	233.643,51	0,00	0,00	0,00	1.283.041,29	13.487.039,24	13.578.887,76
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	236.178,76	0,00	0,00	33.050,79	269.229,55	21.723,18	0,00	7.112,12	0,00	0,00	0,00	28.835,30	240.394,25	214.455,58
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	336.745,16	50.224,61	0,00	0,00	386.969,77	170.649,30	0,00	37.919,57	0,00	0,00	0,00	208.568,87	178.400,90	166.095,86
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	717.366,49	45.333,09	29.512,83	0,00	733.186,75	449.922,48	0,00	55.029,71	0,00	29.502,83	0,00	475.449,36	257.737,39	267.444,01
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	148.216,82	102.757,36	7,00	-57.256,32	193.710,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.710,86	148.216,82
1.3 Finanzanlagen	118.362,71	21.341,37	0,00	0,00	139.704,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.704,08	118.362,71
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
1.3.8 Anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	118.361,71	21.341,37	0,00	0,00	139.703,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.703,08	118.361,71
Bilanzsumme	16.244.849,19	361.971,69	30.902,23	0,00	16.575.918,65	1.716.848,35	0,00	340.054,56	0,00	30.881,23	0,00	2.026.021,68	14.549.896,97	14.528.000,84
2. Sonderposten	8.867.842,83	170.882,07	0,00	0,00	9.038.724,90	624.732,43	0,00	134.434,33	0,00	0,00	0,00	759.166,76	8.279.558,14	8.243.110,40
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	8.867.842,83	170.882,07	0,00	0,00	9.038.724,90	624.732,43	0,00	134.434,33	0,00	0,00	0,00	759.166,76	8.279.558,14	8.243.110,40
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	8.604.919,66	75.000,00	0,00	31.691,34	8.711.611,00	624.732,43	0,00	134.434,33	0,00	0,00	0,00	759.166,76	7.952.444,24	7.980.187,23
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	262.923,17	95.882,07	0,00	-31.691,34	327.113,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327.113,90	262.923,17
Bilanzsumme	8.867.842,83	170.882,07	0,00	0,00	9.038.724,90	624.732,43	0,00	134.434,33	0,00	0,00	0,00	759.166,76	8.279.558,14	8.243.110,40

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 31.12.2016	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2017	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2016	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2017	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

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Anlage 2

Forderungsübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €		in €	in €	in €	in €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	3.599,29	0,00	0,00	3.599,29	0,00	2.756,58	842,71	1.762,39
	- Forderungen aus Transferleistungen	2.330,75	0,00	0,00	2.330,75	0,00	1.317,98	1.012,77	1.439,08
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	6.036,23	0,00	0,00	6.036,23	0,00	1.651,84	4.384,39	3.669,56
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	11.966,27	0,00	0,00	11.966,27	0,00	5.726,40	6.239,87	6.871,03
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	67,50	0,00	0,00	67,50	0,00	0,00	67,50	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	5,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00	5,00	2.647,52
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	14.022,43	0,00	0,00	14.022,43	0,00	145,80	13.876,63	10.616,09
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	26.061,20	0,00	0,00	26.061,20	0,00	5.872,20	20.189,00	20.134,64

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

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht 2017

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 79

Datum: 03.03.2021

Uhrzeit: 10:31:26

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		in €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon:	465.506,14	0,00	0,00	465.506,14	0,00	465.506,14	0,00		490.016,99
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	465.506,14	0,00	0,00	465.506,14	0,00	465.506,14	0,00		490.016,99
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24.083,84	0,00	0,00	24.083,84	0,00	24.083,84	0,00		46.015,40
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	16.195,02	0,00	0,00	16.195,02	0,00	16.195,02	0,00		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	19.690.883,62	0,00	0,00	19.690.883,62	0,00	19.690.883,62	0,00		15.015.110,90
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	336.327,72	0,00	0,00	336.327,72	0,00	336.327,72	0,00		384.588,05
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	87.276,36	0,00	0,00	87.276,36	0,00	87.276,36	0,00		88.337,43
4.	Summe der Verbindlichkeiten	20.620.272,70	0,00	0,00	20.620.272,70	0,00	20.620.272,70	0,00		16.024.068,77

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

Anlage 4
Übersichten
übertragene Haushaltsermächtigungen
und Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2017

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 81
Datum: 03.03.2021
Uhrzeit: 10:45:00

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	4.760.000,00	4.615.087,46	40.250,79
	Summe Aufwandsermächtigungen	4.760.000,00	4.615.087,46	40.250,79
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	alle Produkte 1 - Gesamtübersicht aller Produkte	4.348.900,00	4.119.511,49	40.250,79
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	4.348.900,00	4.119.511,49	40.250,79
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	alle Produkte 1 - Gesamtübersicht aller Produkte	3.906.000,00	217.447,81	3.621.857,03
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.906.000,00	217.447,81	3.621.857,03
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	alle Produkte 1 - Gesamtübersicht aller Produkte	72.400,00	15.026.939,48	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	72.400,00	15.026.939,48	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	8.327.300,00	19.363.898,78	3.662.107,82

Nr.	Bezeichnung	genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €	in €	in €
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00

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

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2017

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 82
Datum: 03.03.2021
Uhrzeit: 10:47:41

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 2017	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 2017

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 84
Datum: 03.03.2021
Uhrzeit: 10:51:59

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		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	1.316.678,07
2	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-----	-----	-----	0,00
3	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	2.074.752,63	-781.871,66	23.797,10	1.316.678,07
4	+	Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	-----	-----
5	=	Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	2.074.752,63	-781.871,66	23.797,10	1.316.678,07
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	438.044,81	-----	-----	438.044,81
7	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	59.879,52	-----	-----	59.879,52
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	-----	-46.565,74	-----	-46.565,74
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)	-----	-----	-14.571,05	-14.571,05
11	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	2.452.917,92	-828.437,40	9.226,05	1.633.706,57
Kontrollrechnung:						
12		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				1.633.706,57
13	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				1.633.706,57

Anlage 6

Übersicht über den Stand der Rückstellungen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres						
Ifd. 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	316.402	0	29.900	0	346.302
2	Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0
3	Sonstige Rückstellungen	2.000	2.000	30.489	0	30.489
	ausstehende Rechnungen	2.000	2.000	0	0	0
	Altersteilzeit	0	0	30.489	0	30.489
4	Summe	318.402	2.000	60.389	0	376.791

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
2.1	Auf die Erfassung abnutzbarer beweglicher Vermögensgegenstände des AV, deren AHK/HK im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1 000 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, wird verzichtet.	Stichtag für die Vereinfachungsregel ist der 01.01.2017. Grundlage sind die GemHVO-Doppik i .d. F. v. 19.05.2016 und GemHVO-Doppik § 31 Abs. 5 i. d. F. vom 23.07.2019
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	Berechnungsmethoden zur Schätzung der AHK sind nicht bekannt. Bei der

	ab 01.01.2008 mit den AHK.	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

Anlage 8

Umlagefinanzierte Produkte

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

Jahresabschluss per 31.12.2017

Amt Warnow-West

1. Ergebnis der Finanzrechnung 2017 der umlagefinanzierten Produkte/ Vortrag für 2018

Produkt	Bezeichnung	Bestand 31.12.2016	Ergebnis FR 2017	Bestand 31.12.2017
11403	Bauhof	21.713,15	6.745,83	28.458,98
21100	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow	275.528,18	17.338,19	292.866,37
21500	Warnowschule Papendorf	144.211,23	89.645,21	233.856,44
übrige	Produkte, die über die Amtsumlage finanziert werden	875.225,51	203.299,27	1.078.524,78
insgesamt		1.316.678,07	317.028,50	1.633.706,57

2. Ergebnisrechnung 2017/ Vortrag 2018

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Aufl. Ergebnissrücklage	Insgesamt 2017
11403	Bauhof	-2.066,66	131.238,16	129.171,50
21100	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow	28.600,06	-15.685,99	12.914,07
21500	Warnowschule Papendorf	31.719,97	42.173,26	73.893,23
übrige	Produkte, die über die Amtsumlage finanziert werden	153.399,18	217.070,61	370.469,79
insgesamt		211.652,55	374.796,04	586.448,59

Die Ergebnisrechnung (Saldenlisten 4,5 ohne 11403,211,215) weist für 2017 aus
abzüglich der Erträge aus Ergebnissrücklage
zuzüglich Anteil Ergebnissrücklage übrige Produkte
insgesamt Ergebnis 2017 übrige Produkte

528.195,22
-374.796,04
217.070,61
370.469,79

3. Zweckgebundene Ergebnisrücklage (aus 2012)

Produkt	Bezeichnung	Bestand 31.12.2016	Auflösung 2017	Bestand 31.12.2017
11403	Bauhof	131.238,16	-131.238,16	0,00
21100	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow	-15.685,99	15.685,99	0,00
21500	Warnowschule Papendorf	42.173,26	-42.173,26	0,00
übrige	Produkte, die über die Amtsumlage finanziert werden	217.070,61	-217.070,61	0,00
insgesamt		374.796,04	-374.796,04	0,00

4. Ermittlung Vortrag für 2017

Produkt	Bezeichnung	Vortrag aus 2016	Ergebnis 2017	Vortrag für 2018
11403	Bauhof	203.941,05	129.171,50	333.112,55
21100	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow	45.249,32	12.914,07	58.163,39
21500	Warnowschule Papendorf	120.693,30	73.893,23	194.586,53
übrige	Produkte, die über die Amtsumlage finanziert werden	571.424,80	370.469,79	941.894,59
insgesamt		941.308,47	586.448,59	1.527.757,06

Stand: 23.02.2021

Frahm