

**Gemeinde Pölchow
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2017

Inhaltsverzeichnis

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

I VORWORT

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

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 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

III ERGEBNISRECHNUNG

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	des Haus-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	seitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Konto-
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahren	vorjahren	jahr	jahr	jahr	vorjahr	vorjahr	jahr	nummer
						-aufwendungen	fähigkeit									
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		561.500,00	0,00	-6.981,76	12.543,50	1.235,82	568.297,56	0,00	568.297,56	567.206,40	1.091,16	514.428,62	52.777,78	0,00	54
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		23.100,00	0,00	240,81	0,00	1.135,04	24.475,85	5.500,00	29.975,85	11.769,76	18.206,09	16.330,86	-4.561,10	15.500,00	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.000.500,00	0,00	11.350,24	12.543,50	912,00	1.025.305,74	6.586,86	1.031.892,60	1.019.580,66	12.311,94	974.218,07	45.362,59	18.325,81	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-69.800,00	0,00	89.313,52	0,00	-912,00	18.601,52	-6.586,86	12.014,66	42.278,97	-30.264,31	-55.421,17	97.700,14	-18.325,81	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		6.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.400,00	0,00	6.400,00	12.060,63	-5.660,63	9.730,25	2.330,38	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		3.600,00	0,00	0,00	0,00	88,00	3.688,00	0,00	3.688,00	563,70	3.124,30	946,02	-382,32	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		2.800,00	0,00	0,00	0,00	-88,00	2.712,00	0,00	2.712,00	11.496,93	-8.784,93	8.784,23	2.712,70	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-67.000,00	0,00	89.313,52	0,00	-1.000,00	21.313,52	-6.586,86	14.726,66	53.775,90	-39.049,24	-46.636,94	100.412,84	-18.325,81	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		-67.000,00	0,00	89.313,52	0,00	-1.000,00	21.313,52	-6.586,86	14.726,66	53.775,90	-39.049,24	-46.636,94	100.412,84	-18.325,81	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		-67.000,00	0,00	89.313,52	0,00	-1.000,00	21.313,52	-6.586,86	14.726,66	53.775,90	-39.049,24	-46.636,94	100.412,84	-18.325,81	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung Konto- nummer
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	gungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	wendungen	und	genseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		-67.000,00	0,00	89.313,52	0,00	-1.000,00	21.313,52	-6.586,86	14.726,66	53.775,90	-39.049,24	-46.636,94	100.412,84	-18.325,81	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		-67.000,00	0,00	89.313,52	0,00	-1.000,00	21.313,52	-6.586,86	14.726,66	53.775,90	-39.049,24	-46.636,94	100.412,84	-18.325,81	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		---	---	---	---	---	---	---	---	150.752,23	---	197.389,17	---	---	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		---	---	---	---	---	---	---	---	204.528,13	---	150.752,23	---	---	

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	672.529,71	0,00	672.529,71	670.751,31	1.778,40	40
	1.1 Grundsteuer A	11.200,00	0,00	11.200,00	6.242,61	4.957,39	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	70.000,00	0,00	70.000,00	78.246,83	-8.246,83	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	159.329,71	0,00	159.329,71	164.260,57	-4.930,86	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	358.800,00	0,00	358.800,00	349.086,54	9.713,46	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.500,00	0,00	7.500,00	7.529,04	-29,04	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	6.400,00	0,00	6.400,00	6.081,66	318,34	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	59.300,00	0,00	59.300,00	59.304,06	-4,06	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	264.200,00	0,00	264.200,00	272.989,83	-8.789,83	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	222.900,00	0,00	222.900,00	222.918,48	-18,48	(411)
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	200,00	-200,00	(413)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	5.549,85	-5.549,85	(414)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.700,00	0,00	24.700,00	22.440,12	2.259,88	43
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	100,00	0,00	100,00	2,00	98,00	(431)
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	24.600,00	0,00	24.600,00	22.438,12	2.161,88	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.500,00	0,00	41.500,00	51.150,07	-9.650,07	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.500,00	0,00	41.500,00	51.150,07	-9.650,07	(441)
9.	+ Sonstige laufende Erträge	40.277,55	0,00	40.277,55	44.528,30	-4.250,75	46
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	541,00	-541,00	(461)
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.043.907,26	0,00	1.043.907,26	1.061.859,63	-17.952,37	
11.	- Personalaufwendungen	17.671,94	0,00	17.671,94	17.416,14	255,80	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	274.460,39	1.086,86	275.547,25	269.714,67	5.832,58	52
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	22.747,20	0,00	22.747,20	22.320,14	427,06	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	53.143,96	0,00	53.143,96	48.581,21	4.562,75	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	140.400,00	0,00	140.400,00	152.588,19	-12.188,19	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	885,50	-885,50	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	568.297,56	0,00	568.297,56	567.206,40	1.091,16	54
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	152.155,38	0,00	152.155,38	151.861,26	294,12	(541)
	16.3 Gewerbesteuerumlage	18.443,50	0,00	18.443,50	18.443,50	0,00	(5431)
	16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	285.998,68	0,00	285.998,68	285.256,05	742,63	(54421)
	16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	111.700,00	0,00	111.700,00	111.645,59	54,41	(54422)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	24.475,85	5.500,00	29.975,85	11.769,76	18.206,09	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.025.305,74	6.586,86	1.031.892,60	1.019.580,66	12.311,94	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	18.601,52	-6.586,86	12.014,66	42.278,97	-30.264,31	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.400,00	0,00	6.400,00	12.060,63	-5.660,63	47
	21.1 Zinserträge	6.400,00	0,00	6.400,00	12.060,63	-5.660,63	(471, 472, 479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.688,00	0,00	3.688,00	563,70	3.124,30	57
	22.1 Zinsaufwendungen	3.300,00	0,00	3.300,00	223,64	3.076,36	(571 - 579)
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	388,00	0,00	388,00	340,06	47,94	(571 - 579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	2.712,00	0,00	2.712,00	11.496,93	-8.784,93	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	21.313,52	-6.586,86	14.726,66	53.775,90	-39.049,24	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	21.313,52	-6.586,86	14.726,66	53.775,90	-39.049,24	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	21.313,52	-6.586,86	14.726,66	53.775,90	-39.049,24	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	21.313,52	-6.586,86	14.726,66	53.775,90	-39.049,24	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	21.313,52	-6.586,86	14.726,66	53.775,90	-39.049,24	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	150.752,23	-----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-----	204.528,13	-----	

*** 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 Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		563.200,00	0,00	96.786,21	12.543,50	0,00	672.529,71	0,00	672.529,71	686.269,47	-13.739,76	533.564,90	152.704,57	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		222.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222.900,00	0,00	222.900,00	228.668,33	-5.768,33	229.130,82	-462,49	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		24.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.700,00	0,00	24.700,00	22.459,62	2.240,38	15.195,82	7.263,80	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		41.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.500,00	0,00	41.500,00	34.539,99	6.960,01	31.942,52	2.597,47	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00	700,00	1,00	-1,00	0,00	642,648
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		36.400,00	0,00	3.877,55	0,00	0,00	40.277,55	0,00	40.277,55	43.032,82	-2.755,27	33.184,92	9.847,90	0,00	66 ./ 669
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		889.400,00	0,00	100.663,76	12.543,50	0,00	1.002.607,26	0,00	1.002.607,26	1.014.970,23	-12.362,97	843.019,98	171.950,25	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		18.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.228,06	17.671,94	0,00	17.671,94	17.416,14	255,80	16.059,22	1.356,92	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		256.600,00	0,00	18.091,19	0,00	-230,80	274.460,39	1.086,86	275.547,25	262.857,03	12.690,22	265.312,52	-2.455,49	2.825,81	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		561.500,00	0,00	-6.981,76	12.543,50	1.235,82	568.297,56	0,00	568.297,56	570.054,40	-1.756,84	510.752,48	59.301,92	0,00	74
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		23.100,00	0,00	240,81	0,00	1.135,04	24.475,85	5.500,00	29.975,85	12.906,19	17.069,66	16.215,06	-3.308,87	15.500,00	76 ./ 7695
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		860.100,00	0,00	11.350,24	12.543,50	912,00	884.905,74	6.586,86	891.492,60	863.233,76	28.258,84	808.339,28	54.894,48	18.325,81	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		29.300,00	0,00	89.313,52	0,00	-912,00	117.701,52	-6.586,86	111.114,66	151.736,47	-40.621,81	34.680,70	117.055,77	-18.325,81	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung 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		6.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.400,00	0,00	6.400,00	13.541,73	-7.141,73	8.193,17	5.348,56	0,00	67
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		3.600,00	0,00	0,00	0,00	88,00	3.688,00	0,00	3.688,00	690,17	2.997,83	848,50	-158,33	0,00	77
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		2.800,00	0,00	0,00	0,00	-88,00	2.712,00	0,00	2.712,00	12.851,56	-10.139,56	7.344,67	5.506,89	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		32.100,00	0,00	89.313,52	0,00	-1.000,00	120.413,52	-6.586,86	113.826,66	164.588,03	-50.761,37	42.025,37	122.562,66	-18.325,81	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		32.100,00	0,00	89.313,52	0,00	-1.000,00	120.413,52	-6.586,86	113.826,66	164.588,03	-50.761,37	42.025,37	122.562,66	-18.325,81	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		21.200,00	0,00	3.622,06	0,00	0,00	24.822,06	0,00	24.822,06	396.279,89	-371.457,83	36.341,25	359.938,64	0,00	681
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.756,00	-1.756,00	0,00	1.756,00	0,00	685
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		21.200,00	0,00	3.622,06	0,00	0,00	24.822,06	0,00	24.822,06	398.035,89	-373.213,83	36.341,25	361.694,64	0,00	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		301.100,00	0,00	9.313,52	0,00	0,00	310.413,52	0,00	310.413,52	27.577,73	282.835,79	16.226,04	11.351,69	282.502,66	781 + 784
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		539.600,00	0,00	83.622,06	0,00	-1.000,00	622.222,06	35.675,85	657.897,91	387.287,45	270.610,46	68.557,63	318.729,82	273.676,86	785
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		840.700,00	0,00	92.935,58	0,00	-1.000,00	932.635,58	35.675,85	968.311,43	414.865,18	553.446,25	84.783,67	330.081,51	556.179,52	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-819.500,00	0,00	-89.313,52	0,00	1.000,00	-907.813,52	-35.675,85	-943.489,37	-16.829,29	-926.660,08	-48.442,42	31.613,13	-556.179,52	

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)		-787.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-787.400,00	-42.262,71	-829.662,71	147.758,74	-977.421,45	-6.417,05	154.175,79	-574.505,33	
43.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00	0,00	210.000,00	0,00	210.000,00	0,00	0,00	210.000,00	691 + 692
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		20.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.700,00	0,00	20.700,00	11.580,00	9.120,00	11.580,00	0,00	0,00	791 + 792
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)		189.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.300,00	0,00	189.300,00	-11.580,00	200.880,00	-11.580,00	0,00	210.000,00	
46.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.262,71	42.262,71	0,00	42.262,71	0,00	0,00	0,00	364.505,33	
48.	= Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.262,71	42.262,71	0,00	42.262,71	0,00	0,00	0,00	364.505,33	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		598.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	598.100,00	0,00	598.100,00	0,00	598.100,00	18.606,91	-18.606,91	0,00	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.254,53	-133.254,53	0,00	133.254,53	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	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	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)		598.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	598.100,00	0,00	598.100,00	-133.254,53	731.354,53	18.606,91	-151.861,44	0,00	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		787.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787.400,00	42.262,71	829.662,71	-144.834,53	974.497,24	7.026,91	-151.861,44	574.505,33	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.713,25	-3.713,25	0,00	3.713,25	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	6.637,46	-6.637,46	609,86	6.027,60	0,00	799
55.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.924,21	2.924,21	-609,86	-2.314,35	0,00	
56.	= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
58.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 48 und 57)		----	----	----	----	----	----	----	42.262,71	0,00	----	----	----	----	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		----	----	----	----	----	----	----	698.152,00	698.152,12	----	----	----	----	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	100.052,00	831.406,65	-----	-----	-----	-----	

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

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	gungen aus	gungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	gegenüber	Ergebnis-
			und		genseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			entsprechende		Deckungs-	vorjahren	6	7	8	9	10	11	12	13	13
			-aufwendungen		fähigkeit		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	2,00	98,00	20,00	-18,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	-1,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	2,00	98,00	21,00	-19,00	0,00
11.	- Personalaufwendungen		11.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.228,06	10.171,94	0,00	10.171,94	10.172,74	-0,80	11.079,22	-906,48	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		76.900,00	0,00	790,16	0,00	1.091,33	78.781,49	1.086,86	79.868,35	79.868,35	0,00	79.980,64	-112,29	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	113,63	86,37	458,46	-344,83	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		2.500,00	0,00	0,00	0,00	136,73	2.636,73	0,00	2.636,73	2.636,73	0,00	2.288,06	348,67	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		91.000,00	0,00	790,16	0,00	0,00	91.790,16	1.086,86	92.877,02	92.791,45	85,57	93.806,38	-1.014,93	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-90.900,00	0,00	-790,16	0,00	0,00	-91.690,16	-1.086,86	-92.777,02	-92.789,45	12,43	-93.785,38	995,93	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-90.900,00	0,00	-790,16	0,00	0,00	-91.690,16	-1.086,86	-92.777,02	-92.789,45	12,43	-93.785,38	995,93	0,00

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-90.900,00	0,00	-790,16	0,00	0,00	-91.690,16	-1.086,86	-92.777,02	-92.789,45	12,43	-93.785,38	995,93	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-90.900,00	0,00	-790,16	0,00	0,00	-91.690,16	-1.086,86	-92.777,02	-92.789,45	12,43	-93.785,38	995,93	0,00	

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	des Haus-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	seitigen	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	7.017,37	-6.917,37	1.078,90	5.938,47	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	483,62	-383,62	597,82	-114,20	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	2,00	498,00	43,96	-41,96	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	3.877,55	0,00	0,00	0,00	3.877,55	0,00	3.877,55	4.418,55	-541,00	0,00	4.418,55	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		700,00	0,00	3.877,55	0,00	0,00	0,00	4.577,55	0,00	4.577,55	11.921,54	-7.343,99	1.720,68	10.200,86	0,00
11.	- Personalaufwendungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	4.980,00	20,00	4.980,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		99.800,00	0,00	10.985,00	0,00	-26,55	110.758,45	0,00	110.758,45	110.692,66	65,79	103.829,58	6.863,08	0,00	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	20.155,86	-8.155,86	15.159,47	4.996,39	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		138.100,00	0,00	12.819,56	0,00	1.235,82	152.155,38	0,00	152.155,38	151.861,26	294,12	144.999,95	6.861,31	0,00	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		7.500,00	0,00	240,81	0,00	-209,27	7.531,54	0,00	7.531,54	7.511,48	20,06	9.545,78	-2.034,30	0,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		262.400,00	0,00	24.045,37	0,00	1.000,00	287.445,37	0,00	287.445,37	295.201,26	-7.755,89	278.514,78	16.686,48	0,00	

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-261.700,00	0,00	-20.167,82	0,00	-1.000,00	-282.867,82	0,00	-282.867,82	-283.279,72	411,90	-276.794,10	-6.485,62	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-261.700,00	0,00	-20.167,82	0,00	-1.000,00	-282.867,82	0,00	-282.867,82	-283.279,72	411,90	-276.794,10	-6.485,62	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-261.700,00	0,00	-20.167,82	0,00	-1.000,00	-282.867,82	0,00	-282.867,82	-283.279,72	411,90	-276.794,10	-6.485,62	0,00	
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.407,66	-8.407,66	0,00	
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.407,66	8.407,66	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-261.700,00	0,00	-20.167,82	0,00	-1.000,00	-282.867,82	0,00	-282.867,82	-283.279,72	411,90	-285.201,76	1.922,04	0,00	

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	vor-	gegenüber	Ermäch-
			und		entsprechende	gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			-aufwendungen	fähigkeit	vorjahren	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		41.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.200,00	0,00	41.200,00	42.853,98	-1.653,98	42.642,90	211,08	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	56,00	344,00	294,00	-238,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		41.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.000,00	0,00	41.000,00	51.148,07	-10.148,07	43.317,13	7.830,94	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		83.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.300,00	0,00	83.300,00	94.058,05	-10.758,05	86.254,03	7.804,02	0,00
11.	- Personalaufwendungen		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.263,40	236,60	0,00	2.263,40	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		53.800,00	0,00	6.316,03	0,00	-1.207,58	58.908,45	0,00	58.908,45	53.888,75	5.019,70	70.354,65	-16.465,90	2.825,81
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		128.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.200,00	0,00	128.200,00	132.318,70	-4.118,70	132.424,77	-106,07	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		13.000,00	0,00	0,00	0,00	1.207,58	14.207,58	5.500,00	19.707,58	4.289,99	15.417,59	4.360,34	-70,35	15.500,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		197.500,00	0,00	6.316,03	0,00	0,00	203.816,03	5.500,00	209.316,03	192.760,84	16.555,19	207.139,76	-14.378,92	18.325,81
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-114.200,00	0,00	-6.316,03	0,00	0,00	-120.516,03	-5.500,00	-126.016,03	-98.702,79	-27.313,24	-120.885,73	22.182,94	-18.325,81

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-114.200,00	0,00	-6.316,03	0,00	0,00	-120.516,03	-5.500,00	-126.016,03	-98.702,79	-27.313,24	-120.885,73	22.182,94	-18.325,81	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-114.200,00	0,00	-6.316,03	0,00	0,00	-120.516,03	-5.500,00	-126.016,03	-98.702,79	-27.313,24	-120.885,73	22.182,94	-18.325,81	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-114.200,00	0,00	-6.316,03	0,00	0,00	-120.516,03	-5.500,00	-126.016,03	-98.702,79	-27.313,24	-120.885,73	22.182,94	-18.325,81	

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	ertragungen im	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	seitigen	Haushalts-	vorjahren	ermäch-	in €	in €	in €	in €	tigungen in
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Haushalts-
						-aufwendungen	fähigkeit	6	7	8	9	10	11	12	13
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		6.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.400,00	0,00	6.400,00	12.060,63	-5.660,63	9.730,25	2.330,38	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		3.600,00	0,00	0,00	0,00	88,00	3.688,00	0,00	3.688,00	563,70	3.124,30	946,02	-382,32	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		2.800,00	0,00	0,00	0,00	-88,00	2.712,00	0,00	2.712,00	11.496,93	-8.784,93	8.784,23	2.712,70	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		399.800,00	0,00	116.587,53	0,00	0,00	516.387,53	0,00	516.387,53	528.547,86	-12.160,33	444.828,27	83.719,59	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		399.800,00	0,00	116.587,53	0,00	0,00	516.387,53	0,00	516.387,53	528.547,86	-12.160,33	444.828,27	83.719,59	0,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.407,66	8.407,66	0,00
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.407,66	-8.407,66	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		399.800,00	0,00	116.587,53	0,00	0,00	516.387,53	0,00	516.387,53	528.547,86	-12.160,33	453.235,93	75.311,93	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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-90.700,00	0,00	-790,16	0,00	0,00	-91.490,16	-1.086,86	-92.577,02	-92.321,02	-256,00	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-90.700,00	0,00	-790,16	0,00	0,00	-91.490,16	-1.086,86	-92.577,02	-92.321,02	-256,00	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-90.700,00	0,00	-790,16	0,00	0,00	-91.490,16	-1.086,86	-92.577,02	-92.321,02	-256,00	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-90.700,00	0,00	-790,16	0,00	0,00	-91.490,16	-1.086,86	-92.577,02	-92.321,02	-256,00	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-90.700,00	0,00	-790,16	0,00	0,00	-91.490,16	-1.086,86	-92.577,02	-92.321,02	-256,00	0,00	

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-249.800,00	0,00	-20.167,82	0,00	-1.000,00	-270.967,82	0,00	-270.967,82	-267.451,08	-3.516,74	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-249.800,00	0,00	-20.167,82	0,00	-1.000,00	-270.967,82	0,00	-270.967,82	-267.451,08	-3.516,74	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-249.800,00	0,00	-20.167,82	0,00	-1.000,00	-270.967,82	0,00	-270.967,82	-267.451,08	-3.516,74	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-249.800,00	0,00	-20.167,82	0,00	-1.000,00	-270.967,82	0,00	-270.967,82	-267.451,08	-3.516,74	0,00	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	3.622,06	0,00	0,00	3.622,06	0,00	3.622,06	3.652,45	-30,39	0,00	
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.756,00	-1.756,00	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		0,00	0,00	3.622,06	0,00	0,00	3.622,06	0,00	3.622,06	5.408,45	-1.786,39	0,00	
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		301.100,00	0,00	9.313,52	0,00	0,00	310.413,52	0,00	310.413,52	27.577,73	282.835,79	282.502,66	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		1.000,00	0,00	3.622,06	0,00	-1.000,00	3.622,06	26.244,26	29.866,32	34.380,23	-4.513,91	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		302.100,00	0,00	12.935,58	0,00	-1.000,00	314.035,58	26.244,26	340.279,84	61.957,96	278.321,88	282.502,66	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-302.100,00	0,00	-9.313,52	0,00	1.000,00	-310.413,52	-26.244,26	-336.657,78	-56.549,51	-280.108,27	-282.502,66	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-551.900,00	0,00	-29.481,34	0,00	0,00	-581.381,34	-26.244,26	-607.625,60	-324.000,59	-283.625,01	-282.502,66	

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-27.200,00	0,00	-6.316,03	0,00	0,00	-33.516,03	-5.500,00	-39.016,03	-18.342,60	-20.673,43	-18.325,81	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-27.200,00	0,00	-6.316,03	0,00	0,00	-33.516,03	-5.500,00	-39.016,03	-18.342,60	-20.673,43	-18.325,81	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-27.200,00	0,00	-6.316,03	0,00	0,00	-33.516,03	-5.500,00	-39.016,03	-18.342,60	-20.673,43	-18.325,81	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-27.200,00	0,00	-6.316,03	0,00	0,00	-33.516,03	-5.500,00	-39.016,03	-18.342,60	-20.673,43	-18.325,81	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371.385,48	-371.385,48	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371.385,48	-371.385,48	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		538.600,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	618.600,00	9.431,59	628.031,59	352.907,22	275.124,37	273.676,86	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		538.600,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	618.600,00	9.431,59	628.031,59	352.907,22	275.124,37	273.676,86	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-538.600,00	0,00	-80.000,00	0,00	0,00	-618.600,00	-9.431,59	-628.031,59	18.478,26	-646.509,85	-273.676,86	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-565.800,00	0,00	-86.316,03	0,00	0,00	-652.116,03	-14.931,59	-667.047,62	135,66	-667.183,28	-292.002,67	

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		397.000,00	0,00	116.587,53	0,00	88,00	513.675,53	0,00	513.675,53	529.851,17	-16.175,64	0,00	
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		2.800,00	0,00	0,00	0,00	-88,00	2.712,00	0,00	2.712,00	12.851,56	-10.139,56	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		399.800,00	0,00	116.587,53	0,00	0,00	516.387,53	0,00	516.387,53	542.702,73	-26.315,20	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		399.800,00	0,00	116.587,53	0,00	0,00	516.387,53	0,00	516.387,53	542.702,73	-26.315,20	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		399.800,00	0,00	116.587,53	0,00	0,00	516.387,53	0,00	516.387,53	542.702,73	-26.315,20	0,00	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		21.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.200,00	0,00	21.200,00	21.241,96	-41,96	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		21.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.200,00	0,00	21.200,00	21.241,96	-41,96	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		21.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.200,00	0,00	21.200,00	21.241,96	-41,96	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		421.000,00	0,00	116.587,53	0,00	0,00	537.587,53	0,00	537.587,53	563.944,69	-26.357,16	0,00	

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2,00	0,00	2,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2,00	0,00	2,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	10.172,74	0,00	0,00	10.172,74		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.868,35	79.868,35	0,00	0,00		
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	113,63	113,63	0,00	0,00		
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.636,73	0,00	665,50	1.971,23		
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	92.791,45	79.981,98	665,50	12.143,97		
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-92.789,45	-79.981,98	-663,50	-12.143,97		
24	= Ordentliches Ergebnis	-92.789,45	-79.981,98	-663,50	-12.143,97		
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-92.789,45	-79.981,98	-663,50	-12.143,97		
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-92.789,45	-79.981,98	-663,50	-12.143,97		

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	36100	12600	21100	21500	28100
			Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Brandschutz	Grundschul- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen- Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.017,37	4.049,85	2.616,65	0,00	350,87	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	483,62	0,00	483,62	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	4.418,55	0,00	4.418,55	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.921,54	4.049,85	7.518,82	0,00	350,87	2,00
11	- Personalaufwendungen	4.980,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	480,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110.692,66	0,00	18.560,69	8.274,11	82.761,55	500,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	20.155,86	0,00	9.330,10	0,00	3.958,69	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	151.861,26	142.019,56	2.838,25	0,00	0,00	4.593,45
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	7.511,48	0,00	7.511,48	0,00	0,00	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	295.201,26	142.019,56	42.740,52	8.274,11	86.720,24	5.573,45
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-283.279,72	-137.969,71	-35.221,70	-8.274,11	-86.369,37	-5.571,45
24	= Ordentliches Ergebnis	-283.279,72	-137.969,71	-35.221,70	-8.274,11	-86.369,37	-5.571,45
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-283.279,72	-137.969,71	-35.221,70	-8.274,11	-86.369,37	-5.571,45
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-283.279,72	-137.969,71	-35.221,70	-8.274,11	-86.369,37	-5.571,45

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)			
		29100	42100	42400			
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Förderung des Sports	Sportsstätten			
		in €	in €	in €			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	596,31			
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	6.867,07			
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	910,00	1.500,00	0,00			
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	910,00	1.500,00	7.463,38			
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-910,00	-1.500,00	-7.463,38			
24	= Ordentliches Ergebnis	-910,00	-1.500,00	-7.463,38			
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-910,00	-1.500,00	-7.463,38			
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-910,00	-1.500,00	-7.463,38			

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	57300	11401	11402	36602	54100
			Gemeindezentrum	Liegenschaften	Gebäudemanagement	Spielplätze	Gemeindestraßen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	42.853,98	4.671,43	0,00	0,00	267,75	36.947,04
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.148,07	21.999,03	22.841,37	840,00	0,00	5.467,67
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	94.058,05	26.670,46	22.841,37	840,00	267,75	42.470,71
11	- Personalaufwendungen	2.263,40	2.263,40	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.888,75	13.136,23	0,00	0,00	90,08	27.302,46
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	132.318,70	8.022,29	0,00	0,00	1.043,59	122.194,84
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	4.289,99	4.063,90	0,00	0,00	0,00	125,09
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	192.760,84	27.485,82	0,00	0,00	1.133,67	149.622,39
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-98.702,79	-815,36	22.841,37	840,00	-865,92	-107.151,68
24	= Ordentliches Ergebnis	-98.702,79	-815,36	22.841,37	840,00	-865,92	-107.151,68
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-98.702,79	-815,36	22.841,37	840,00	-865,92	-107.151,68
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-98.702,79	-815,36	22.841,37	840,00	-865,92	-107.151,68

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		55100	55201				
		Öffentliches Grün	Gewässerunterhaltung				
		in €	in €				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	967,76				
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	967,76				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.359,98	0,00				
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	1.057,98				
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	100,00	1,00				
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	13.459,98	1.058,98				
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-13.459,98	-91,22				
24	= Ordentliches Ergebnis	-13.459,98	-91,22				
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-13.459,98	-91,22				
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-13.459,98	-91,22				

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)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		4	61100	54000	55200	61200	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	670.751,31	670.751,31	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	223.118,48	223.118,48	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.898,50	0,00	0,00	21.898,50	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	40.109,75	0,00	38.090,75	0,00	2.019,00	
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	955.878,04	893.869,79	38.090,75	21.898,50	2.019,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.264,91	0,00	0,00	25.264,91	0,00	
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	885,50	0,00	0,00	0,00	885,50	
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	415.345,14	415.345,14	0,00	0,00	0,00	
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-2.668,44	-2.674,44	0,00	0,00	6,00	
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	438.827,11	412.670,70	0,00	25.264,91	891,50	
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	517.050,93	481.199,09	38.090,75	-3.366,41	1.127,50	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12.060,63	0,00	0,00	0,00	12.060,63	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	563,70	0,00	0,00	0,00	563,70	
23	= Finanzergebnis	11.496,93	0,00	0,00	0,00	11.496,93	
24	= Ordentliches Ergebnis	528.547,86	481.199,09	38.090,75	-3.366,41	12.624,43	
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	528.547,86	481.199,09	38.090,75	-3.366,41	12.624,43	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	528.547,86	481.199,09	38.090,75	-3.366,41	12.624,43	

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-92.321,02	-79.868,35	-663,50	-11.789,17		
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-92.321,02	-79.868,35	-663,50	-11.789,17		
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-92.321,02	-79.868,35	-663,50	-11.789,17		
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-92.321,02	-79.868,35	-663,50	-11.789,17		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-92.321,02	-79.868,35	-663,50	-11.789,17		

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	36100	12600	21100	21500	28100
			Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Brandschutz	Grundschul- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen- Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-267.451,08	-137.308,74	-30.544,75	-8.274,11	-82.761,55	-5.764,90
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-267.451,08	-137.308,74	-30.544,75	-8.274,11	-82.761,55	-5.764,90
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-267.451,08	-137.308,74	-30.544,75	-8.274,11	-82.761,55	-5.764,90
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-267.451,08	-137.308,74	-30.544,75	-8.274,11	-82.761,55	-5.764,90
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.652,45	0,00	3.652,45	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	1.756,00	0,00	1.756,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.408,45	0,00	5.408,45	0,00	0,00	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	27.577,73	0,00	0,00	0,00	27.577,73	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	34.380,23	0,00	34.380,23	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	61.957,96	0,00	34.380,23	0,00	27.577,73	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-56.549,51	0,00	-28.971,78	0,00	-27.577,73	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-324.000,59	-137.308,74	-59.516,53	-8.274,11	-110.339,28	-5.764,90

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)			
		29100	42100	42400			
		Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Förderung des Sports	Sportsstätten			
		in €	in €	in €			
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-910,00	-1.500,00	-387,03			
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-910,00	-1.500,00	-387,03			
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-910,00	-1.500,00	-387,03			
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-910,00	-1.500,00	-387,03			
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-910,00	-1.500,00	-387,03			

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	57300	11401	11402	36602	54100
			Gemeindezentrum	Liegenschaften	Gebäudemanagement	Spielplätze	Gemeindestraßen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-18.342,60	-8.526,91	22.761,37	840,00	-90,08	-18.788,90
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-18.342,60	-8.526,91	22.761,37	840,00	-90,08	-18.788,90
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-18.342,60	-8.526,91	22.761,37	840,00	-90,08	-18.788,90
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-18.342,60	-8.526,91	22.761,37	840,00	-90,08	-18.788,90
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	371.385,48	0,00	0,00	0,00	0,00	371.385,48
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	371.385,48	0,00	0,00	0,00	0,00	371.385,48
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	352.907,22	0,00	0,00	0,00	0,00	352.907,22
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	352.907,22	0,00	0,00	0,00	0,00	352.907,22
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.478,26	0,00	0,00	0,00	0,00	18.478,26
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	135,66	-8.526,91	22.761,37	840,00	-90,08	-310,64

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	-14.538,08					
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-14.538,08					
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-14.538,08					
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-14.538,08					
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-14.538,08					

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		4	61100	54000	55200	61200	
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonst. allg. Finanzwirtschaft	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	529.851,17	494.042,81	38.029,27	-3.346,91	1.126,00	
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	12.851,56	0,00	0,00	0,00	12.851,56	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	542.702,73	494.042,81	38.029,27	-3.346,91	13.977,56	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	542.702,73	494.042,81	38.029,27	-3.346,91	13.977,56	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	542.702,73	494.042,81	38.029,27	-3.346,91	13.977,56	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	21.241,96	21.241,96	0,00	0,00	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.241,96	21.241,96	0,00	0,00	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.241,96	21.241,96	0,00	0,00	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	563.944,69	515.284,77	38.029,27	-3.346,91	13.977,56	

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

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

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Umlagen für Personal und Sachleistungen Amtsbau für Unterhaltung Straßen, Wege und Plätze
Grünflächenpflege
Winterdienst

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

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Internes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	76.900,00	-76.900,00	0,00	77.100,00	-77.100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	79.868,35	-79.868,35	0,00	79.981,98	-79.981,98
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	2.968,35	-2.968,35	0,00	2.881,98	-2.881,98

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

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

Produktverantwortlicher / Frau Gröne

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage KiföG

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	129.000,00	-129.000,00	0,00	129.000,00	-129.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	4.049,85	141.358,59	-137.308,74	4.049,85	142.019,56	-137.969,71
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	4.049,85	12.358,59	-8.308,74	4.049,85	13.019,56	-8.969,71

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

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

Produktverantwortlicher / Herr Schottowski

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	20.400,00	27.400,00	-7.000,00	24.900,00	35.500,00	-10.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	10.936,62	19.463,53	-8.526,91	26.670,46	27.485,82	-815,36
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-9.463,38	-7.936,47	-1.526,91	1.770,46	-8.014,18	9.784,64

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

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

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Finanzausgleichsgesetz, KV, Steuergesetze

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	786.100,00	423.400,00	362.700,00	786.100,00	423.400,00	362.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	909.387,95	415.345,14	494.042,81	893.869,79	412.670,70	481.199,09
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	123.287,95	-8.054,86	131.342,81	107.769,79	-10.729,30	118.499,09

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		4.420.882,79	4.677.304,78	256.421,99
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		316.506,76	340.125,80	23.619,04
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		301.773,63	310.840,65	9.067,02
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		14.733,13	29.285,15	14.552,02
1.2	Sachanlagen		3.812.978,10	4.045.781,05	232.802,95
1.2.1	Wald, Forsten		117.862,40	117.862,40	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		464.751,96	464.484,21	-267,75
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		835.879,16	818.713,94	-17.165,22
1.2.4	Infrastrukturvermögen		2.335.050,62	2.356.824,20	21.773,58
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		1,00	1,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		30.823,03	53.097,76	22.274,73
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		7.389,34	6.474,40	-914,94
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		21.220,59	228.323,14	207.102,55
1.3	Finanzanlagen		291.397,93	291.397,93	0,00
1.3.3	Beteiligungen		38.469,00	38.469,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		252.928,93	252.928,93	0,00
2.	Umlaufvermögen		730.491,10	854.242,86	123.751,76
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		730.491,10	854.242,86	123.751,76
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		24.172,98	11.311,26	-12.861,72
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		28,00	521,49	493,49
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		698.152,12	831.406,65	133.254,53
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		698.152,12	831.406,65	133.254,53
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		8.138,00	11.003,46	2.865,46
	Bilanzsumme		5.151.373,89	5.531.547,64	380.173,75

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		3.915.564,47	3.990.582,33	75.017,86
1.1	Kapitalrücklage		3.764.812,24	3.786.054,20	21.241,96
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		3.674.298,23	3.674.298,23	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		90.514,01	111.755,97	21.241,96
1.3	Ergebnisvortrag		197.389,17	150.752,23	-46.636,94
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-46.636,94	53.775,90	100.412,84
2.	Sonderposten		1.082.915,78	1.413.632,21	330.716,43
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.044.554,85	1.375.271,28	330.716,43
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.044.554,85	1.093.875,57	49.320,72
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	281.395,71	281.395,71
2.4	Sonstige Sonderposten		38.360,93	38.360,93	0,00
3.	Rückstellungen		3.500,00	3.500,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		3.500,00	3.500,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten		107.393,64	93.833,10	-13.560,54
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		4.304,63	0,00	-4.304,63
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		98.138,81	86.558,81	-11.580,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		98.138,81	86.558,81	-11.580,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		4.950,20	7.274,29	2.324,09
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		42.000,00	30.000,00	-12.000,00
5.3	Sonstige		42.000,00	30.000,00	-12.000,00
	Bilanzsumme		5.151.373,89	5.531.547,64	380.173,75

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2017 Gemeinde Pölchow

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 der Gemeinde Pölchow wurde unter Beachtung der Kommunalverfassung M-V und der GemHVO-Doppik erstellt. Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

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

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. Abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, werden im Jahr ihrer Anschaffung als Aufwand behandelt.

Die Finanzanlagen wurden zum Eröffnungsbilanzstichtag durch Buchinventur ermittelt.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2017 zuzuordnen waren, wurden im Jahresabschluss 2017 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nennbetrag der Forderungen oder Verbindlichkeiten berücksichtigt. Die Forderungen wurden durch eine Buchinventur nachgewiesen. Einzelwertberichtigungen wurden vorgenommen. Ausschlaggebend dafür waren das Alter, die Werthaltigkeit und sonstige zahlungsbeeinträchtigende Ereignisse, wie z.B. die Eröffnung eines Insolvenzverfahrens.

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

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

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

A. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen **4.677.304,78 EUR**
4.420.882,79 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände **340.125,80 EUR**
316.506,76 EUR

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

1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse **310.840,65 EUR**
301.773,63 EUR

Durch das Amt Warnow-West erfolgte 2017 der Grunderwerb des Flurstücks 86/1, Flur 4, Gemarkung Papendorf für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf. Die Gemeinde Pölchow hat als Schulträgergemeinde den Kostenanteil am Grunderwerb in Höhe von 3.712,19 EUR als gezahlten Investitionszuschuss zu bilanzieren. Es erfolgte eine Umbuchung aus der Position 1.1.5. (Geleistete Anzahlungen auf immaterielle VG).

Für den bereits im Haushaltsjahr 2015 fertiggestellten Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf ist im Haushaltsjahr 2017 die Endabrechnung zur gewährten Sonderbedarfszuweisung erfolgt. Daraus ergab sich eine Anpassung der Schulträgerumlage, die für die Gemeinde Pölchow mit 9.313,52 EUR zu berücksichtigen war.

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr betragen 3.958,69 EUR.

1.1.5. Geleistete Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände **29.285,15 EUR**
14.733,13 EUR

Auf der Position verbleibt die Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf in Höhe von 29.285,15 EUR, an dem die Gemeinde sich als Schulträgergemeinde mit einem Investitionszuschuss beteiligt.

Für den Erwerb des Flurstückes zum Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf war für die Gemeinde Pölchow als Schulträgergemeinde ein Kostenanteil in Höhe von 3.712,19 EUR umzubuchen auf gezahlte Investitionszuschüsse (Pos. 1.1.3.).

Vorhaben	01.01.2017	Zugänge	Auflösung	31.12.2017
Neubau Sporthalle Warnowschule Papendorf	14.733,13 €	18.264,21 €	3.712,19 €	29.285,15 €
Summe	14.733,13 €	18.264,21 €	3.712,19 €	29.285,15 €

1.2. Sachanlagevermögen 4.045.781,05 EUR
3.812.978,10 EUR

1.2.1. Wald, Forsten 117.862,40 EUR
117.862,40 EUR

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte 464.484,21 EUR
464.751,96 EUR

Für die Umzäunung des Spielplatzes „Am Gutshof“ waren Abschreibungen in Höhe von 267,75 EUR zu berücksichtigen.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 818.713,94 EUR
835.879,16 EUR

Es waren planmäßige Abschreibungen der Gebäude und Außenanlagen im Umfang von 17.165,22 EUR zu berücksichtigen.

1.2.4. Infrastrukturvermögen 2.356.824,20 EUR
2.335.050,62 EUR

Neu hergestellte Vermögensgegenstände wurden im Umfang von 145.152,49 EUR aktiviert. Demgegenüber waren Abgänge für Restbuchwerte im Umfang von 126,09 EUR zu verzeichnen. Es handelt sich dabei um:

Maßnahme/Anlagegut		Zugang	Abgang
04800100	Grundhafter Ausbau „Buchholzer Weg“ 2.BA Straßen, Wege und Plätze	129.105,91 EUR	0,00 EUR
04800200	Errichtung Straßenbeleuchtung „Bahnhofsweg“ (6 Stück) Nebenanlagen von Straßen, Wegen und Plätzen	5.925,25 EUR	125,09 EUR
	Grundhafter Ausbau „Buchholzer Weg“ 2.BA (Durchlass) Sonstiges Infrastrukturvermögen	10.121,33 EUR	1,00 EUR
Summe		145.152,49 EUR	126,09 EUR

Die Abschreibungen für Infrastrukturvermögen belaufen sich auf 123.252,82 EUR.

1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler 1,00 EUR
1,00 EUR

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 53.097,76 EUR
30.823,03 EUR

Für den Ausbau des im HH-Jahr 2016 erworbenen Mannschaftstransportwagens der Feuerwehr fielen 2017 nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 25.358,90 EUR an. Zusätzlich waren Anschaffungsnebenkosten für den Einbau eines Heckregals (3.622,06 €) sowie die Ausstattung mit Winterbereifung (885,36 €) zu bilanzieren. Das Altfahrzeug wurde im März 2017 für einen Verkaufspreis von 1.756,00 EUR veräußert und mit einem Restbuchwert von 1.215,00 EUR in den Abgang gebracht. Hieraus resultiert ein Buchgewinn in Höhe von 541,00 EUR.

Im HH-Jahr 2017 wurde die bereits in 2016 erworbene Schaukel für den Kinderspielplatz „Alte Dorfstr.“ in Pölchow mit Anschaffungskosten in Höhe von 652,18 EUR bilanziert. Die Errichtung und die Nutzungsfreigabe erfolgten im Mai 2017.

Die planmäßigen Abschreibungen betragen 7.028,77 EUR.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung

6.474,40 EUR
7.389,34 EUR

Es waren Abschreibungen in Höhe von 914,94 EUR zu berücksichtigen.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

228.323,14 EUR
21.220,59 EUR

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

Folgende Anlage im Bau ist zum Bilanzstichtag zu berücksichtigen:

- Erneuerung der Straße zum Gutshof in Wahrstorf – 228.323,14 EUR

Die Veränderungen im Haushaltsjahr 2017 stellen sich wie folgt dar:

Bezeichnung Anlage im Bau/Gel. Anzahlungen	01.01.2017	Zugänge	Auflösung	31.12.2017
Erneuerung der Straße zum Gutshof in Wahrstorf	12.833,34 €	215.489,80 €	0,00 €	228.323,14 €
Kauf und Errichtung Einerschaukel KSP „Alte Dorfstr.“ in Pölchow	652,18 €	0,00 €	652,18 €	0,00 €
Grundhafter Ausbau Buchholzer Weg – 2.BA	7.735,07 €	131.492,17 €	139.227,24 €	0,00 €
Summe Anlagen im Bau/ Gel. Anzahlungen	21.220,59 €	346.981,97 €	139.879,42 €	228.323,14 €

1.3. Finanzanlagen

291.397,93 EUR
291.397,93 EUR

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

Die Gemeinde Pölchow muss ihre Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG bilanziell erfassen (§ 47 Abs.4 Nr.1.3) GemHVO-Doppik). Die Bewertung der Mitgliedschaft im Kommunalen Anteilseignerverband erfolgt in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde mit dem anteiligen Eigenkapital des Kommunalen Anteilseignerverbandes zum 31.12.2007. Der Aktienbestand beträgt 12.823 Stück mit einem Wert von 38.469,00 EUR.

Für die Gemeinde wurde durch den Zweckverband WWAV Rostock-Land eine Anteilsbewertung am Eigenkapital vorgenommen. Bei der Berechnung der Beteiligungsansätze wurden die bilanzierten Wassermengen der Mitglieder des Zweckverbandes Wasser Abwasser

Rostock-Land im Geschäftsjahr 2011 zugrunde gelegt. Die Zusammenführung des bilanziellen Eigenkapitals und der Wasser- und Abwassermengen des Wirtschaftsjahres 2011 führte bei der Aufteilung des Eigenkapitals des WWAV zu dem entsprechenden Anteil der Gemeinde. Dieser beträgt 252.928,93 EUR.

2. Umlaufvermögen **854.242,86 EUR**
730.491,10 EUR

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **854.242,86 EUR**
730.491,10 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 863.960,12 EUR (Nominalwert) stehen Wertberichtigungen im Umfang von 9.717,26 EUR gegenüber. Der Bilanzwert beträgt damit 854.242,86 EUR.

Die Forderungen setzen sich wie folgt zusammen:

Nr.	Forderungsart	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	24.172,98	11.311,26	-12.861,72
	Gebührenforderungen	546,00	526,50	-19,50
	Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00
	Steuerforderungen	22.269,98	9.426,26	-12.843,72
	So.öff.rechtl. Ford.gg.so.priv. Bereich	1.357,00	1.358,50	1,50
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aLuL	28,00	521,49	493,49
2.2.6.1.	Ford. gem. Zahlungsmittelbestand	698.152,12	831.406,65	133.254,53
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	8.138,00	11.003,46	2.865,46
2.2.	Forderungen	730.491,10	854.242,86	123.751,76

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen (siehe Nr. 2.2.1) insgesamt sind gegenüber dem Vorjahr um 12.861,72 EUR gesunken. Die Gebührenforderungen (in Nr. 2.2.1 enthalten) sind gegenüber dem Vorjahr kaum verändert. Im HH-Jahr 2016 erhöhten Nachveranlagungen für Vorjahre die offenen Forderungen im Bereich der Gewerbesteuer.

Bei den Privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Nr. 2.2.2) werden die Vollverzinsung der Gewerbesteuer (353,00 EUR) und Guthaben für Abfallgebühren (168,49 EUR) ausgewiesen.

Als Forderungen gegen den öffentlichen Bereich (Nr. 2.2.6.1) werden die liquiden Mittel der Gemeinde ausgewiesen. Das Amt Warnow-West führt die liquiden Mittel für alle Gemeinden (Einheitskasse). Aus der Verrechnung der Einheitskasse ergibt sich per 31.12.2017 der Bestand der liquiden Mittel der Gemeinde Pölchow in Höhe von 831.406,65 EUR. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die liquiden Mittel um 133.254,53 EUR erhöht.

In Position 2.2.7 werden Stundungszinsen (854,30 EUR) und Vorjahresabgrenzungen (10.149,16 EUR) ausgewiesen. Die Abgrenzungen beinhalten Forderungen für 2017 für die Konzessionsabgaben Strom und Wasser (9.537,16 EUR) sowie Mieten und Pachten (612,00 EUR).

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss ist der Forderungsübersicht zu entnehmen.

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

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen, die Aufwand für das Folgejahr betreffen, zu bilanzieren.

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>3.990.582,33 EUR</u>
	3.915.564,47 EUR
1.1. Kapitalrücklage	<u>3.786.054,20 EUR</u>
	3.764.812,24 EUR
1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>3.674.298,23 EUR</u>
	3.674.298,23 EUR
1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklagen	<u>111.755,97 EUR</u>
	90.514,01 EUR

Die investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 21.241,96 EUR wurden nach § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik in voller Höhe (8,7 % der Schlüsselzuweisungen) der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt.

1.3. Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	<u>150.752,23 EUR</u>
	197.389,17 EUR
1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>53.775,90 EUR</u>
	-46.636,94 EUR

Der Jahresüberschuss wird mit 53.775,96 EUR ausgewiesen und ist gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorzutragen.

2. Sonderposten	<u>1.413.632,21 EUR</u>
	1.082.915,78 EUR
2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>1.375.271,28 EUR</u>
	1.044.554,85 EUR
2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen	<u>1.093.875,57 EUR</u>
	1.044.554,85 EUR

Erfasst wurde eine Zuwendung für den Ausbau des Buchholzer Weges im 2.BA inklusive Durchlass in Höhe von 89.989,77 EUR vom Landkreis Rostock gemäß Richtlinie für die Förderung der integrierten ländlichen Entwicklung (ILERL M-V).

Zudem erfolgte die Passivierung von Spenden für den Mannschaftstransportwagen der Freiwilligen Feuerwehr in Höhe von 3.652,45 EUR (u.a. für das Heckregal).

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten beträgt für das Haushaltsjahr 2017 insgesamt 44.321,50 EUR.

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen **281.395,71 EUR**
0,00 EUR

Neu erfasst wurde der Sonderposten aus Anzahlungen für die Erneuerung der Straße „Zum Gutshof“ in Wahrstorf.

Vorhaben	01.01.2017	Zugänge	Auflösung	31.12.2017
Erneuerung Straße „Zum Gutshof“ in Wahrstorf	0,00 €	281.395,71 €	0,00 €	281.395,71 €
Summe	0,00 €	281.395,71 €	0,00 €	281.395,71 €

2.4. Sonstige Sonderposten **38.360,93 EUR**
38.360,93 EUR

Der sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) ist gegenüber dem Vorjahr unverändert vorhanden und wird in einer Nebenrechnung fortgeschrieben.

3. Rückstellungen **3.500,00 EUR**
3.500,00 EUR

3.3. Sonstige Rückstellungen **3.500,00 EUR**
3.500,00 EUR

Rückstellungen sind mit dem Betrag der voraussichtlichen Inanspruchnahme der Gemeinde anzusetzen. Eine Übersicht über die Rückstellungen ist als Anlage beigefügt.

Die Gemeinde Pölchow ist seit 2012 wirtschaftliche, nicht zivilrechtliche Eigentümerin des Flurstückes 52/1, Flur 2 in der Gemarkung Wahrstorf. Es handelt sich um eine Fläche des Radweges Berlin-Kopenhagen, welche im Eigentum des Landes M-V steht. In Höhe des voraussichtlich rückständigen Flächenerwerbs wurde eine Rückstellung in Höhe von 3.500,00 EUR gebildet.

4. Verbindlichkeiten**93.833,10 EUR**
107.393,64 EUR

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Nr.	Verbindlichkeitenart	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
4.5	Verbindlichkeiten aLuL	4.304,63	0,00	-4.304,63
4.10.2	Sonstige Verb.ggü. dem so.öff.Bereich	98.138,81	86.558,81	-11.580,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	4.950,20	7.274,29	2.324,09
4.	Verbindlichkeiten	107.393,64	93.833,10	-13.560,54

Die Verbindlichkeiten betragen insgesamt 93.833,10 EUR.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zum 31.12.2016 (Pos.4.5) in Höhe von 4.304,63 EUR betrafen Rechnungen für die Beschaffung von 2 Rollcontainern für den Brandschutz, die Anfang 2017 ausgeglichen wurden. Im 2017 waren keine Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung neu zu bilanzieren.

Das Förderdarlehen beim Landesförderinstitut MV (LFI) wurde 2017 mit 11.580,00 EUR planmäßig getilgt. Es verbleibt eine zu bilanzierenden Restschuld von 86.558,81 EUR zum 31.12.2017.

Die Sonstigen Verbindlichkeiten (Pos.4.11) betreffen die Sicherheitseinbehalte für Bauleistungen (1.274,55 EUR) und Jahresabgrenzungen (5.999,74 EUR).

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss 2017 ist der Verbindlichkeitenübersicht zu entnehmen.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten**30.000,00 EUR**
42.000,00 EUR

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Einzahlungen, die Erträge für Folgejahre betreffen, zu bilanzieren. Der passive Rechnungsabgrenzungsposten war zu bilden für den Baukostenzuschuss für den Ausbau der KITA vom 23.07.2008 durch den freien Träger. Dieser wird vertragsgemäß mit den laufenden Mieten bis 2020 verrechnet (insgesamt 130.000,00 EUR). Er vermindert sich jährlich um 12.000,00 EUR. Zum 31.12.2017 verbleibt ein Bestand von 30.000,00 EUR.

B. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Den Gesamterträgen von 1.073.920,26 EUR (Nr. 10 + Nr. 21) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.020.144,36 EUR (Nr. 19 + Nr. 22) gegenüber. Das Jahresergebnis weist damit einen Überschuss in Höhe von 53.775,90 EUR (Nr.37) aus.

Im Haushalt veranschlagt war ein Jahresüberschuss in Höhe von 14.726,66 EUR, das ist eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 39.049,24 EUR.

Haushaltsausgabereise wurden in Höhe von 18,3 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Sie betreffen die Erstellung eines Konzeptes für das Gutshaus (10,0 TEUR), die Erstellung von Bebauungsplänen (5,5 TEUR) und die Straßenunterhaltung (2,8 TEUR).

Entwicklung der Jahresergebnisse:

Jahresergebnis 2012	0,00 EUR (Erträge aus SOPO 10,1 TEUR)
Jahresergebnis 2013	0,00 EUR (Erträge aus SOPO 66,1 TEUR)
Jahresergebnis 2014	0,00 EUR (Erträge aus SOPO 71,8 TEUR)
Jahresergebnis 2015	197,3 TEUR
Jahresergebnis 2016	-46,6 TEUR
Jahresergebnis 2017	53,8 TEUR

In den Jahren 2012 bis 2014 konnte die Ergebnisrechnung nur durch eine Entnahme aus dem Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung ausgeglichen werden. Per 31.12.2017 weist der Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung noch einen Bestand in Höhe von 38.360,93 EUR aus. Der Jahresüberschuss aus dem HH-Jahr 2017 wird gemäß § 44 Absatz 4 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23.Juli 2019 auf neue Rechnung vorgetragen. Der Vortrag in das Haushaltsjahr 2018 erhöht sich damit von 150,7 TEUR auf 204,5 TEUR.

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

In seiner Sitzung am 26.04.2021 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

Entsprechend den Anforderungen des § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik i. V. m. § 2 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden die Posten der Ergebnisrechnung nachstehend aufgeführt.

Des Weiteren sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern.

1. Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	549.634,89	672.529,71	670.751,31
1.1	Grundsteuer A	12.099,03	11.200,00	6.242,61
1.2	Grundsteuer B	75.658,60	70.000,00	78.246,83
1.3	Gewerbsteuer	60.712,70	159.329,71	164.260,57
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	332.385,85	358.800,00	349.086,54
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.952,00	7.500,00	7.529,04
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	6.406,68	6.400,00	6.081,66
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	56.420,03	59.300,00	59.304,06

Die Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr. 1 in Höhe von 670,8 TEUR) weisen gegenüber dem Haushaltsansatz Mindererträge in Höhe von 1,8 TEUR aus. Diese setzen sich aus Mehr- und Mindererträgen zusammen.

Mehrerträge gegenüber dem Plan wurden bei der Grundsteuer B (8,2 TEUR) und der Gewerbesteuer (4,9 TEUR) erzielt. Infolge der Neubebauung Zum großen Teich kam es zu zusätzlichen Veranlagungen durch das Finanzamt. Die Grundlage für die Planung der Gewerbesteuer ist ausschließlich die Vorauszahlung. Die tatsächlichen Einnahmen richten sich nach der steuerlichen Veranlagung durch das Finanzamt.

Mindererträge werden bei der Grundsteuer A (4,9 TEUR) und der Einkommensteuer (9,7 TEUR) ausgewiesen. Das Finanzamt hat rückwirkend ab 2013 für einen Steuerfall die Grundsteuer A aufgehoben. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wurde mit dem Orientierungserlass auf Grundlage der Steuerschätzung vom Mai 2016 in den Haushalt eingestellt. Mit der Abrechnung für 2017 ergaben sich auf Grund der Steuerschätzung vom November 2017 Mindererträge gegenüber dem Plan.

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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwedgen, allg. Umlagen, sonstige Transfererträge	272.405,97	264.200,00	272.989,83
ohne	Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten	43.275,15	41.300,00	44.321,50
2.1	Schlüsselzuweisungen	228.684,17	222.900,00	222.918,48
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	200,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	446,65	0,00	5.549,85

Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge (Nr. 2) betragen 273,0 TEUR, das sind 8,8 TEUR mehr als geplant.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und aus der Auflösung von Sonderposten aus der unentgeltlichen Übernahme von Infrastrukturvermögen (ohne Nr.) weisen gegenüber dem Plan Mehrerträge in Höhe von 3,0 TEUR aus. Die Erträge können zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden

erst im Rahmen des Jahresabschlusses ermittelt.

Die Schlüsselzuweisungen (Nr. 2.1) in Höhe von 222,9 TEUR sind gegenüber dem Vorjahr um 5,8 TEUR gesunken.

Die Zuweisungen für laufende Zwecke (Nr.2.4) enthalten den Zuschuss für den Erwerb des LKW Führerschein im Bereich Brandschutz (1,5 TEUR) und das Betreuungsgeld vom Landkreis für die Kita (4,0 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.237,82	24.700,00	22.440,12
4.1	Verwaltungsgeb. einschließlich Erstattung Auslagen	20,00	100,00	2,00
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	15.217,82	24.600,00	22.438,12

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (22,4 TEUR) handelt es sich im Wesentlichen um die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband (21,9 TEUR). Die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband werden alle zwei Jahre von allen Gebührenpflichtigen erhoben, in geraden Jahren werden nur Beiträge über 50,00 EUR veranlagt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.361,09	41.500,00	51.150,07
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.361,09	41.500,00	51.150,07

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5) in Höhe von 51,2 TEUR beinhalten die Landpacht (16,7 TEUR), Erbpachtverträge (5,3 TEUR) sowie die Mieten/Nebenkostenerstattungen für die Nutzung des Gemeindesaales (0,9 TEUR), der Kita (12,2 TEUR) und der kommunalen Wohnungen (8,9 TEUR). Die Position weist Mehrerträge in Höhe von 9,7 TEUR aus. In Höhe von 5,5 TEUR erhielt die Gemeinde Erstattungen aus der Jahresverbrauchsabrechnung Strom für die Straßenbeleuchtung. Im Bereich der kommunalen Wohnungen wurden die Erträge der Kaltmiete und Betriebskosten auf Grund des Leerzuges wie auch im Vorjahr nicht geplant (Mehrerträge 4,6 TEUR). Die Nebenkostenerstattungen fielen um 1,8 TEUR höher aus, als geplant.

Gegenüber dem Vorjahr sind die Pachten für die gemeindeeigenen Grundstücke aufgrund von zusätzlichen Pachtverträgen gestiegen (2,8 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
6.	Kostenerstattungen	1,00	700,00	0,00

Unter Nr. 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen waren die Erträge für die Rad- und Wanderkarten ausgewiesen. Geplant war hier die Kostenerstattung von der Gemeinde Pappendorf für die Brückenprüfung. Die Prüfung wurde 2017 nicht durchgeführt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Sonstige laufende Erträge	38.156,13	40.277,55	44.528,30
9.1	Erträge aus der Veräußerung von VG des AV	0,00	0,00	541,00

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 9) in Höhe von 44,5 TEUR beinhalten die Konzessionsabgaben (38,1 TEUR), Säumniszuschläge (2,0 TEUR) und eine Spende für die Freiwillige Feuerwehr (3,6 TEUR).

Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des AV in Höhe von 0,5 TEUR (Nr. 9.1) entstanden in Zusammenhang mit dem neuen MTW für die Freiwillige Feuerwehr. Das Altfahrzeug wurde im März 2017 für einen Verkaufspreis von 1,8 TEUR veräußert. Hieraus resultiert ein Buchgewinn in Höhe von 541,00 EUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	918.796,90	1.043.907,26	1.061.859,63

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	16.059,22	17.671,94	17.416,14

Bei den Personalaufwendungen (Nr. 11) in Höhe von 17,4 TEUR werden die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen im Brandschutz (4,5 TEUR) und die Seniorenbetreuung (0,4 TEUR), die Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder für die Gremien (10,2 TEUR) und seit 2017 die geringfügige Beschäftigung für den Objektverantwortlichen (2,3 TEUR) ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	279.335,17	275.547,25	269.714,67
ohne	Kostenerstattungen	195.318,82	199.656,09	198.813,32
13.1	Aufwendungen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	16.790,75	22.747,20	22.320,14
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	67.225,60	53.143,96	48.581,21

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) betragen 269,7 TEUR, das sind 5,8 TEUR weniger als geplant.

Den größten Anteil der Kostenerstattungen (Pos. ohne) nehmen die Umlagen für den Amtsbauhof (79,9 TEUR) und die Amtsschule Warnowschule Papendorf (81,6 TEUR) ein. Des Weiteren werden der Schullastenausgleich (9,5 TEUR) und die Kostenerstattung an den Wasser- und Bodenverband „Untere Warnow-Küste“ (24,3 TEUR) ausgewiesen.

Die Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall (Nr. 13.1) in Höhe von 22,3 TEUR fielen für das Gutshaus (9,3 TEUR), das Feuerwehrgebäude (2,5 TEUR) und die Straßenbeleuchtung (10,0 TEUR) an. Im Jahr 2016 erfolgte die LED-Umstellung für die Straßenbeleuchtung. Einsparungen werden erst ab 2018 sichtbar, da die Abschläge zunächst weitergezahlt wurden.

Die Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung (Nr.13.2) in Höhe von 48,6 TEUR beinhalten im Wesentlichen die kommunalen Wohnungen (3,8 TEUR),

die Feuerwehrfahrzeuge (13,7 TEUR),
 die Gemeindestraßen (4,1 TEUR),
 die Straßenbeleuchtung (3,1 TEUR),
 den Winterdienst (8,7 TEUR) und
 die Baumpflege (12,1 TEUR).

Die geplanten Mittel für die Straßenunterhaltung wurden nicht ausgeschöpft, es wurde ein Haushaltsausgaberes in Höhe von 2,8 TEUR in das Folgejahr übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Abschreibungen auf VG des Anlagevermögens	148.042,70	140.400,00	152.588,19

Mehraufwendungen gegenüber dem Plan bei den Abschreibungen (Nr. 14) in Höhe von 12,2 TEUR ergeben sich im Wesentlichen im Bereich immaterielle Vermögensgegenstände (4,0 TEUR), Infrastrukturvermögen (3,2 TEUR) und Betriebs- und Geschäftsausstattung (5,3 TEUR).

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung konnten die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Aufwendungen werden erst im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschr. auf Vermögensgegenst. Umlaufvermögen	21,50	0,00	885,50

Abschreibungen auf das Umlaufvermögen (Nr. 15) in Höhe von 0,9 TEUR entstanden durch einen Forderungsverzicht auf Nebenforderungen aufgrund eines rückwirkenden Aufhebungsbescheides vom Finanzamt für die Grundsteuer A sowie aufgrund der gesetzlichen Kleinbetragsregelung.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Zuwgden, Umlagen, sonst. Transferaufwendungen	514.428,62	568.297,56	567.206,40
16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	144.999,95	152.155,38	151.861,26
16.3	Gewerbsteuerumlage	3.851,18	18.443,50	18.443,50
16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	266.274,65	285.998,68	285.256,05
16.6	Allg. Umlagen an das Amt	99.302,84	111.700,00	111.645,59

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (Nr. 16) betragen 567,2 TEUR, das sind 1,1 TEUR weniger als geplant und 52,8 TEUR mehr als im Vorjahr.

Den größten Anteil nimmt die Kreisumlage (Nr. 16.5) mit 285,3 TEUR und damit 19,0 TEUR mehr als im Vorjahr ein. Im Haushalt veranschlagt wurden 39,33 % und vom Kreistag beschlossen wurden 36,96% der Umlagegrundlage 2017 (777.476,28). Im Vorjahr betrug die Kreisumlage 39,33 % bei einer Umlagegrundlage von 687.688,76 EUR.

Die Amtsumlage (Nr.16.6) beträgt 111,6 TEUR. Sie wurde mit 14,36 % der Umlagegrundlage in den Haushalt eingestellt (VJ 14,44 %). Gegenüber dem Vorjahr ist die Amtsumlage aufgrund der höheren Umlagegrundlage um 12,3 TEUR gestiegen.

Die Gewerbesteuerumlage (Nr.16.3) beträgt 18,4 TEUR, sie ist aufgrund der höheren Gewerbesteuererträge gegenüber dem Vorjahr um 14,6 TEUR gestiegen.

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Nr. 16.1) in Höhe von 151,9 TEUR beinhalten im Wesentlichen die kommunalen Ausgleichszahlungen für die Kitas außerhalb der Gemeinde (80,8 TEUR) und für die Kita Sonnenkäfer in Wahrstorf (60,4 TEUR), den Zuschuss an den Gemeindeverein für die Seniorenbetreuung und den Gemeindesaal (4,6 TEUR) sowie den Zuschuss für den LKW-Führerschein (1,8 TEUR) und den LSV (1,5 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	16.330,86	29.975,85	11.769,76

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) in Höhe von 11,8 TEUR enthalten im Wesentlichen die Dienst- und Schutzbekleidung für die Feuerwehr (2,9 TEUR), Aufwendungen für Aus- und Fortbildung (1,6 TEUR), Versicherungen (5,6 TEUR), Verwalterkosten für die kommunalen Wohnungen (2,1 TEUR) und die Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen für die Grundsteuer A (-3,4 TEUR). Die Herabsetzung der EWB ergab sich aufgrund eines rückwirkenden Aufhebungsbescheides vom Finanzamt für die Grundsteuer A. Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen in Höhe von 0,1 TEUR betreffen das Infrastrukturvermögen und entstanden in Zusammenhang mit der Erneuerung der Straßenbeleuchtung im Bahnhofsweg und dem grundhaften Ausbau des Buchholzer Weges. Gegenüber dem Plan werden Minderaufwendungen in Höhe von 18,2 TEUR ausgewiesen. Für die Erstellung von B-Plänen wurden 5,5 TEUR im Haushalt veranschlagt. Diese wurden in voller Höhe in das HH-Folgejahr übertragen. Für die Erstellung eines Konzeptes für das Gutshaus wurden 10,0 TEUR veranschlagt. Die Mittel wurden in das Folgejahr übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	974.218,07	1.031.892,60	1.019.580,66

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-55.421,17	12.014,66	42.278,97

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.730,25	6.400,00	12.060,63
21.1	Zinserträge	9.730,25	6.400,00	12.060,63
22.	Zinsaufwendungen/sonstige Finanzaufwendungen	946,02	3.688,00	563,70
22.1	Zinsaufwendungen	252,58	3.300,00	223,64
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	693,44	388,00	340,06
23.	Finanzergebnis	8.784,23	2.712,00	11.496,93

Die Zinserträge setzen sich aus den Zinsen aus Festgeldern (3,0 TEUR), der Dividende vom kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der EDIS AG (7,2 TEUR) und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (1,8 TEUR) zusammen. Bei allen Positionen wurden Mehrerträge erzielt.

Die Zinsaufwendungen (Nr. 22.) betreffen den Investitionskredit für das Dorfgemeinschaftshaus und die Verwaltungsgebühr (0,4 TEUR) sowie die Vollverzinsung der Gewerbesteuer (0,2 TEUR). Geplant waren Zinsaufwendungen in Höhe von 3,0 TEUR für die Kreditaufnahme für den Investitionskostenzuschuss zum Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf. Dieser wurde erst in 2018 aufgenommen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	-46.636,94	14.726,66	53.775,90
28.	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-46.636,94	14.726,66	53.775,90
37.	Jahresergebnis	-46.636,94	14.726,66	53.775,90
38.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	197.389,17	-----	150.752,23
39.	Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr	150.752,23	-----	204.528,13

Das Jahresergebnis (Nr.37) beträgt 53,8 TEUR. Der Ergebnisvortrag in das HH-Jahr 2018 erhöht sich damit von 150,8 TEUR (Nr. 38) auf 204,5 TEUR (Nr. 39).

C. Angaben zur Finanzrechnung

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

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

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 147,8 TEUR (Nr. 42). Nach Berücksichtigung der Tilgungen (Nr. 44) in Höhe von 11,6 TEUR und des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 55) in Höhe von -2,9 TEUR haben sich die liquiden Mittel insgesamt um 133,3 TEUR erhöht (Nr. 50).

Der Finanzmittelüberschuss (Nr. 42) liegt um 977,4 TEUR über dem Plan. Er setzt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Verbesserung um 50,8 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 926,7 TEUR) zusammen. Mehreinzahlungen gegenüber dem Haushaltsplan betreffen die Zuwendungen für die Erneuerung der Straße Am Gutspark (281,4 TEUR) und für den grundhaften Ausbau des Buchholzer Weges (90,0 TEUR). Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung lagen die Zuwendungsbescheide noch nicht vor.

Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen wurden in Höhe von 574,5 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Davon betreffen 18,3 TEUR Aufwandsermächtigungen und 556,2 TEUR Auszahlungen für Investitionen, u.a. den Investitionskostenzuschuss für die Sporthalle der Warnowschule Papendorf (282,5 TEUR) und die Erneuerung der Straße Zum Gutshof (263,7 TEUR).

Entwicklung des Bestandes der liquiden Mittel:

31.12.2011	684,6 TEUR
31.12.2012	774,2 TEUR
31.12.2013	799,2 TEUR
31.12.2014	463,9 TEUR
31.12.2015	716,8 TEUR
31.12.2016	698,2 TEUR (Nr. 59)
31.12.2017	831,4 TEUR (Nr. 60)

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist der Haushalt in der Finanzrechnung ausgeglichen, wenn zum Stichtag kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen besteht. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zu 31. Dezember 2017 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 als Anlage beigefügt ist.

Im Muster 5a Zeile 11 Spalte 1 wird ein Bestand in Höhe von 919.440,57 EUR ausgewiesen. Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist damit gegeben.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2017 ist gemäß § 45 Abs. 4 GemHVO-Doppik auf neue Rechnung vorzutragen.

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

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	533.564,90	672.529,71	686.269,47
2.	Zuwdgen, allg. Uml., sonst. Transfereinzahlungen	229.130,82	222.900,00	228.668,33
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.195,82	24.700,00	22.459,62
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.942,52	41.500,00	34.539,99
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1,00	700,00	0,00
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	33.184,92	40.277,55	43.032,82
10.	Summe lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	843.019,98	1.002.607,26	1.014.970,23
11.	Personalauszahlungen	16.059,22	17.671,94	17.416,14
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	265.312,52	275.547,25	262.857,03
14.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferauszahlungen	510.752,48	568.297,56	570.054,40
16.	Sonstige laufende Auszahlungen	16.215,06	29.975,85	12.906,19
17.	Summe lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	808.339,28	891.492,60	863.233,76
18.	Saldo lfd. Ein-/Ausz. aus Verwaltungstätigkeit	34.680,70	111.114,66	151.736,47
19.	Zinseinzahlungen/sonstige Finanzeinzahlungen	8.193,17	6.400,00	13.541,73
20.	Zinsauszahlungen/sonstige Finanzauszahlungen	848,50	3.688,00	690,17
21.	Saldo Zins-/sonstige Finanzein-/auszahlungen	7.344,67	2.712,00	12.851,56
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	42.025,37	113.826,66	164.588,03
26.	Saldo ordentl./außerordentl. Ein- und Auszahlungen	42.025,37	113.826,66	164.588,03

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, weil Forderungen und Verbindlichkeiten erst im Folgejahr zahlungswirksam werden. Insofern ist eine gesonderte Erläuterung zum Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit nicht erforderlich.

1. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.822,06	396.279,89	0,00
	investive Schlüsselzuweisungen	21.200,00	21.241,96	0,00
	Spende für MTW FFW	3.622,06	3.652,45	0,00
	Landesmittel Erneuerung Straße Zum Gutshof	0,00	281.395,71	0,00
	Ausbau Buchholzer Weg 2. BA	0,00	89.989,77	0,00
30.	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	1.756,00	0,00
	Verkauf MTW DBR 112 FFW	0,00	1.756,00	0,00
34.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.822,06	398.035,89	0,00

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 34) betragen 398,0 TEUR.

Unter Position 27 werden die investiven Schlüsselzuweisungen (21,2 TEUR) und die Spenden für die Beschaffung eines Mannschaftstransportwagens für die Freiwillige Feuerwehr (3,7 TEUR) ausgewiesen. Die Zuwendungen für die Erneuerung der Straße Zum Gutshof Wahrstorf (281,4 TEUR) und den grundhaften Ausbau des Buchholzer Weges (90,0 TEUR) waren nicht Bestandteil der Haushaltsplanung. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung lagen die Zuwendungsbescheide noch nicht vor.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
35.	Auszahlungen für immat. Vermögensgegenstände	310.413,52	27.577,73	282.502,66
	Schlusszahlung Erweiterungsbau WSP	0,00	9.313,52	0,00
	Anzahlung auf Sonderposten Sporthalle WSP	310.413,52	18.264,21	282.502,66
36.	Auszahlungen für Sachanlagen	657.897,91	387.287,45	273.676,86
	Grundhafter Ausbau Buchholzer Weg 2. BA	132.864,93	131.492,17	0,00
	Erneuerung von Straßenleuchten	6.000,00	5.925,25	0,00
	Erneuerung Straße Zum Gutshof Wahrstorf	479.166,66	215.489,80	263.676,86
	Innenausbau Gutshaus	10.000,00	0,00	10.000,00
	Innenausbau Mannschaftstransportwagen MTW FFW	29.866,32	29.866,32	0,00
	Rollcontainer für die FFW	0,00	4.513,91	0,00
40.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	968.311,43	414.865,18	556.179,52

Die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 40) weist einen Bestand in Höhe von 414,9 TEUR aus.

Die Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände (Nr. 35) in Höhe von 27,6 TEUR beinhalten den Investitionskostenzuschuss für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf (9,3 TEUR) und den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf (18,3 TEUR). Für die Sporthalle wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 282,5 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Die Auszahlungen für Sachanlagen (Nr. 36) betragen 387,3 TEUR. Diese betreffen im Wesentlichen die Erneuerung der Straße Zum Gutshof Wahrstorf (215,5 TEUR), den grundhaften Ausbau vom Buchholzer Weg (131,5 TEUR) und den Innenausbau des Mannschaftstransportwagens für die Freiwillige Feuerwehr (29,9 TEUR). Haushaltsreste wurden in Höhe

von 273,7 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen, davon 263,7 TEUR für die Erneuerung der Straße „Zum Gutshof“ und 10,0 TEUR für den Innenausbau des Gutshauses.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
41.	Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-943.489,37	-16.829,29	-556.179,52

2. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
42.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-6.417,05	-829.662,71	147.758,74

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 147,8 TEUR (Nr. 42) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Überschuss in Höhe von 164,6 TEUR) und dem Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Fehlbetrag in Höhe von 16,8 TEUR). Er fiel gegenüber dem Plan um 926,7 TEUR verbessert aus.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
43.	Einz. aus Aufnahme Kredite Invest./Invest.fö.maßn.	0,00	210.000,00	0,00
44.	Ausz. zur Tilgung Kredite Invest./Invest.fö.maßn.	11.580,00	20.700,00	11.580,00
45.	Saldo Ein-/Ausz. aus Krediten für Investitionen	-11.580,00	189.300,00	-11.580,00

Für den Neubau der Sporthalle Papendorf wurde im Haushalt 2017 die Aufnahme eines Kredites in Höhe von 210,0 TEUR veranschlagt (Nr. 43). Aufgrund des Baufortschrittes war die Aufnahme nicht erforderlich und die Kreditermächtigung wurde in das Haushaltsfolgejahr übertragen. Die Kreditaufnahme erfolgte im Dezember 2018. Für die Tilgung dieses Investitionskredites war in 2017 ein Betrag von 9,1 TEUR veranschlagt.

Die Auszahlungen für die Tilgung (Nr. 44) betragen 11,6 TEUR und betreffen den Investitionskredit Dorfgemeinschaftshaus.

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
46.	Zunahme Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	42.262,71	0,00
48.	Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	42.262,71	0,00
49.	Abnahme Forderungen gegenüber Amt	18.606,91	598.100,00	0,00
50.	Zunahme Forderungen gegenüber Amt	0,00	0,00	133.254,53
51.	Veränderung Forderungen gegenüber Amt	18.606,91	598.100,00	-133.254,53
52.	Saldo Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	7.026,91	829.662,71	-144.834,53
53.	Einzahlungen durchl. Gelder/ungekl. Zahlungsvorg.	0,00	0,00	3.713,25
54.	Auszahlungen durchl. Gelder/ungekl. Zahlungsvorg.	609,86	0,00	6.637,46
55.	Saldo Ein-/Ausz. durchl. Gelder/ungekl. Zahlungsv.	-609,86	0,00	-2.924,21
56.	Kontrollrechnung	0,00	0,00	0,00
58.	Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	42.262,71	0,00
59.	Forderungen gegenüber Amt per 31.12. Vorjahr	716.759,03	698.152,00	698.152,12
60.	Forderungen gegenüber Amt 31.12. laufendes Jahr	698.152,12	100.052,00	831.406,65

Insgesamt haben sich die liquiden Mittel um 133,3 TEUR erhöht (Nr. 50). Per 31.12.2017 betragen die liquiden Mittel der Gemeinde 831,4 TEUR (Nr. 60).

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen der Finanzierungstätigkeit (Nr. 52) in Höhe von -144,8 TEUR ergibt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten (Nr. 45) in Höhe von -11,6 TEUR und der Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt (Nr. 51) in Höhe von -133,2 TEUR.

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden (Nr. 55). Der Saldo beträgt im Haushaltsjahr 2017 -2,9 TEUR. Es handelt sich um Einzahlungen und Auszahlungen für Sicherheitseinbehalte in Zusammenhang mit Baumaßnahmen.

F. Sonstige Angaben

1. Personalbestand

Durch die Gemeinde werden keine Arbeitnehmer beschäftigt.

2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Die Gemeinde Pölchow beschäftigt keine Arbeitnehmer.

3. Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Siehe Anlage Nr.7

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

Für alle bekannten drohenden finanziellen Belastungen wurde Rückstellungen gebildet.

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

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

6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde Pölchow ist nicht Träger einer Sparkasse.

7. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

Es bestehen Einschränkungen infolge Erbbaurechts für:
Anlagennummer 56 - Gemarkung Pölchow, Flur 3 FS 17
Anlagennummer 15 - Gemarkung Huckstorf, Flur 2, FS 60

9. Beteiligungen

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

10. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

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

11. Mitgliedschaften

Die Gemeinde ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EURO</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	637,84

12. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

Kritzmow, den 26.04.2021

aufgestellt:

bestätigt:

Dr. Regina Simon
FBL Finanzverwaltung

Irmgard Rautenberg
Bürgermeisterin

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 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
1. Anlagevermögen	5.354.723,80	410.351,27	9.852,00	0,00	5.755.223,07	933.841,01	0,00	152.588,19	0,00	8.510,91	0,00	1.077.918,29	4.677.304,78	4.420.882,79
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	321.939,18	27.577,73	0,00	0,00	349.516,91	5.432,42	0,00	3.958,69	0,00	0,00	0,00	9.391,11	340.125,80	316.506,76
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	307.206,05	9.313,52	0,00	3.712,19	320.231,76	5.432,42	0,00	3.958,69	0,00	0,00	0,00	9.391,11	310.840,65	301.773,63
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	14.733,13	18.264,21	0,00	-3.712,19	29.285,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.285,15	14.733,13
1.2 Sachanlagen	4.741.386,69	382.773,54	9.852,00	0,00	5.114.308,23	928.408,59	0,00	148.629,50	0,00	8.510,91	0,00	1.068.527,18	4.045.781,05	3.812.978,10
1.2.1 Wald, Forsten	117.862,40	0,00	0,00	0,00	117.862,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.862,40	117.862,40
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	466.063,90	0,00	0,00	0,00	466.063,90	1.311,94	0,00	267,75	0,00	0,00	0,00	1.579,69	464.484,21	464.751,96
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	931.069,24	0,00	0,00	0,00	931.069,24	95.190,08	0,00	17.165,22	0,00	0,00	0,00	112.355,30	818.713,94	835.879,16
1.2.4 Infrastrukturvermögen	3.072.374,27	5.925,25	1.752,00	139.227,24	3.215.774,76	737.323,65	0,00	123.252,82	0,00	1.625,91	0,00	858.950,56	2.356.824,20	2.335.050,62
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	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
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	120.295,92	29.866,32	8.100,00	652,18	142.714,42	89.472,89	0,00	7.028,77	0,00	6.885,00	0,00	89.616,66	53.097,76	30.823,03
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.499,37	0,00	0,00	0,00	12.499,37	5.110,03	0,00	914,94	0,00	0,00	0,00	6.024,97	6.474,40	7.389,34
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	21.220,59	346.981,97	0,00	-139.879,42	228.323,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.323,14	21.220,59
1.3 Finanzanlagen	291.397,93	0,00	0,00	0,00	291.397,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.397,93	291.397,93
1.3.3 Beteiligungen	38.469,00	0,00	0,00	0,00	38.469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.469,00	38.469,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	252.928,93	0,00	0,00	0,00	252.928,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252.928,93	252.928,93
Bilanzsumme	5.354.723,80	410.351,27	9.852,00	0,00	5.755.223,07	933.841,01	0,00	152.588,19	0,00	8.510,91	0,00	1.077.918,29	4.677.304,78	4.420.882,79
2. Sonderposten	1.310.299,15	375.037,93	0,00	0,00	1.685.337,08	265.744,30	0,00	44.321,50	0,00	0,00	0,00	310.065,80	1.375.271,28	1.044.554,85
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	1.310.299,15	375.037,93	0,00	0,00	1.685.337,08	265.744,30	0,00	44.321,50	0,00	0,00	0,00	310.065,80	1.375.271,28	1.044.554,85
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.310.299,15	93.642,22	0,00	0,00	1.403.941,37	265.744,30	0,00	44.321,50	0,00	0,00	0,00	310.065,80	1.093.875,57	1.044.554,85
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	0,00	281.395,71	0,00	0,00	281.395,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281.395,71	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
	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
Bilanzsumme	1.310.299,15	375.037,93	0,00	0,00	1.685.337,08	265.744,30	0,00	44.321,50	0,00	0,00	0,00	310.065,80	1.375.271,28	1.044.554,85

Anlage 2

Forderungsübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		in €	in €	in €		in €	in €	in €	in €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	526,50	0,00	0,00	526,50	0,00	0,00	526,50	546,00
	- Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Steuerforderungen	12.637,79	0,00	0,00	12.637,79	0,00	3.211,53	9.426,26	22.269,98
	- Grundsteuer	2.932,60	0,00	0,00	2.932,60	0,00	2.290,53	642,07	2.434,98
	- Gewerbesteuer	9.705,19	0,00	0,00	9.705,19	0,00	921,00	8.784,19	19.785,00
	- Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00
	- Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.025,98	0,00	0,00	4.025,98	0,00	2.667,48	1.358,50	1.357,00
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	17.190,27	0,00	0,00	17.190,27	0,00	5.879,01	11.311,26	24.172,98
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.359,74	0,00	0,00	4.359,74	0,00	3.838,25	521,49	28,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	831.406,65	0,00	0,00	831.406,65	0,00	0,00	831.406,65	698.152,12
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	11.003,46	0,00	0,00	11.003,46	0,00	0,00	11.003,46	8.138,00
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	863.960,12	0,00	0,00	863.960,12	0,00	9.717,26	854.242,86	730.491,10

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

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht

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 €						
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.304,63	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	86.558,81	0,00	0,00	86.558,81	0,00	86.558,81	0,00	98.138,81	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	7.274,29	0,00	0,00	7.274,29	0,00	7.274,29	0,00	4.950,20	
4.	Summe der Verbindlichkeiten	93.833,10	0,00	0,00	93.833,10	0,00	93.833,10	0,00	107.393,64	

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

Anlage 4
Übersichten
übertragene Haushaltsermächtigungen
und Verpflichtungsermächtigungen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	91.000,00	92.791,45	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	262.400,00	295.201,26	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	197.500,00	192.760,84	18.325,81
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	453.200,00	439.390,81	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	1.004.100,00	1.020.144,36	18.325,81
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	90.800,00	92.323,02	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	250.400,00	277.364,10	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	69.300,00	52.936,59	18.325,81
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	453.200,00	441.300,22	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	863.700,00	863.923,93	18.325,81
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	302.100,00	61.957,96	282.502,66
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	538.600,00	352.907,22	273.676,86
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	840.700,00	414.865,18	556.179,52
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	20.700,00	1.148.550,45	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	20.700,00	1.148.550,45	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	1.725.100,00	2.427.339,56	574.505,33

*** 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: 50 Pölchow

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: 50 Pölchow

Ifd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4
1	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	698.152,12
2	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	0,00
3	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	766.432,54	-72.479,18	4.198,76	698.152,12
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	-----	-----
5	= Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	766.432,54	-72.479,18	4.198,76	698.152,12
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	164.588,03	-----	-----	164.588,03
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	11.580,00	-----	-----	11.580,00
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	-----	-16.829,29	-----	-16.829,29
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	0,00	-----	0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-2.924,21	-2.924,21
11	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres	919.440,57	-89.308,47	1.274,55	831.406,65
Kontrollrechnung:					
12	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				831.406,65
13	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres				831.406,65

Anlage 6

Übersicht über den Stand der Rückstellungen

Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres 2017						
Zusammenfassung						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Rückstellungen ²	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
	unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	drohende Gerichtsverfahren/ ausstehende Rechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Summe	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00

Anlage 7

Ausgeübte Wahlrechte
in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Anlage 7

Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Tz	Verfahrensweise	gesetzliche Grundlage
1	Für die Eröffnungsbilanz (EB) wurde wegen des erheblichen Erstaufwandes und abhängig von der personellen Leistungsfähigkeit eine permanente Inventur während des letzten Jahres vor dem Bilanzstichtag durchgeführt. Die Fortschreibung erfolgte durch Zugangs- und Abgangsmeldungen.	Wird die Ersterfassung und- bewertung des Vermögens zu einem Stichtag vorgenommen, der erheblich vor dem Eröffnungsbilanzstichtag liegt, <u>können</u> fortgeschriebene Werte in die Eröffnungsbilanz übernommen werden. § 5 Abs. 5 KomDoppik EG M-V, Leitfaden S. 4
2	Geringstwertige bewegliche Vermögensgegenstände (VG) des Anlagevermögens (AV), mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten (AHK) bis 60,00 € netto, werden nicht erfasst. Geringwertige bewegliche VG des AV (AHK über 60,00 bis 410,00 € netto, GWG) werden im Jahr der Anschaffung aktiviert, fortgeschrieben und fiktiv in Abgang gestellt. Abnutzbare bewegl. VG des AV werden in der EB mit 1,00 € bewertet, wenn die AHK nicht mehr als 5.000,00 € netto betragen haben.	Geringwertige Vermögensgegenstände, die sofort abgeschrieben werden sollen, sind im Jahr der Anschaffung/Herstellung durch eine Erfassung in der Buchführung nachzuweisen. Dies ist <u>nicht erforderlich</u> für Anlagegüter, deren AHK nicht mehr als 410,00 € netto betragen haben. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die einer selbständigen Nutzung fähig sind, <u>können</u> im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben werden, wenn die AHK für den einzelnen Vermögensgegenstand 410,00 € netto nicht übersteigen. Im Zusammenhang mit der Ersterfassung und- Bewertung wird die Wertgrenze für diese Vereinfachungsregel von 410,00 € auf 5.000,00 € angehoben. Stichtag für die Vereinfachungsregel wird der 31.12.2007 sein. § 5 Abs. 2 KomDoppikEG M-V § 34 (5) GemHVO-Doppik, Leitfaden S. 22, FAQ GWG in der EB
2.1	Abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1 000 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten werden im Jahr ihrer Anschaffung als Aufwand behandelt.	Stichtag für diese Vereinfachungsregel ist der 01.01.2017 Grundlage sind die GemHVO-Doppik i. d. F. vom 19.05.2016 und § 31 Abs. 5 GemHVO-Doppik 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 ab 01.01.2008 mit den AHK.	Berechnungsmethoden zur Schätzung der AHK sind nicht bekannt. Bei der Ermittlung des Ersatzwertes wird zur Vereinfachung auf den Wertermittlungstichtag 01.01.2000 und nicht auf den Zeitpunkt der Anschaffung abgestellt Leitfaden Anlage 8 Hinweise zur Bewertung des AV in der EB, S. 1
5	Die Bewertung aller Gebäude und Außenanlagen, die vor dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte für die EB nach dem Sachwertverfahren mit einem Ersatzwert, entsprechend den Vorgaben des Innenministeriums. Die Restnutzungsdauer wurde neu festgelegt.	siehe Punkt 3
6	Die Bewertung aller Gebäude, die ab dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte mit den Anschaffungskosten	siehe Punkt 3
7	Die Bewertung aller Straßen, Wege und Plätze, die vor dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte durch eine Zustandsbewertung entsprechend der Vorgaben des Innenministeriums. auf Grundlage von Ersatzwerten. Für Straßen, Wege und Plätze, die nach dem 01.01.08 hergestellt wurden, erfolgt die Zustandsbewertung auf Grundlage der AHK.	Um eine landeseinheitliche Vorgehensweise bei der Ersterfassung sicherzustellen, werden über die vorgegebenen Erfassungs- und Bewertungsbögen für Straßen, Wege, Plätze allgemeine Grundlagen festgeschrieben. Leitfaden Infrastrukturvermögen S. 2
8	Die erhaltenen zweckgebundenen Zuwendungen und Beiträge für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, für die ein Ersatzwert ermittelt wurde, werden mit einem Ersatzwert bewertet und soweit erforderlich, gekappt. Es werden Sonderposten gebildet.	Erhaltene zweckgebundene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von VG des AV sind als Sonderposten zu passivieren. Die Auflösung erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung des damit finanzierten VG. Zuschüsse aus Beiträgen sind als Sonderposten zu passivieren. § 37 Abs. 2,4,5 GemHVO-Doppik, Leitfaden S. 24
9	Nicht planmäßig bewirtschaftete Baumbestände (z.B. Bäume in Alleen), Pflanzen und Sträucher werden nicht bewertet.	Nicht planmäßig bewirtschaftete Baumbestände <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