

**Gemeinde Stäbelow
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2017

Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	9
IV TEILRECHNUNGEN	15
V BILANZ	47
VI ANHANG	49
ANLAGEN	
Anlage 1 Anlagenübersicht	74
Anlage 2 Forderungsübersicht	77
Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	79
Anlage 4 Übersichten übertragene Haushaltsermächtigungen und Verpflichtungsermächtigungen	81
Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	84
Anlage 6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	86
Anlage 7 Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf Erfassung und Bewertung	88

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-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	des Haus-	veränderung	veränderung	veränderung	veränderung	
			und		genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	gegenüber	gegenüber	gegenüber	gegenüber	gegenüber	
			-aufwendungen	-aufwendungen	-aufwendungen	-aufwendungen	-aufwendungen	-aufwendungen	-aufwendungen	-aufwendungen	-aufwendungen	-aufwendungen	-aufwendungen	-aufwendungen	-aufwendungen	
			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	Konto-
																nummer
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		1.825.600,00	0,00	0,00	49.252,78	0,00	1.874.852,78	0,00	1.874.852,78	2.005.022,34	-130.169,56	2.202.904,48	-197.882,14	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		81.000,00	0,00	4.447,03	0,00	0,00	85.447,03	0,00	85.447,03	99.816,37	-14.369,34	95.337,04	4.479,33	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		33.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.200,00	0,00	33.200,00	43.635,81	-10.435,81	23.368,65	20.267,16	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		63.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.000,00	0,00	63.000,00	65.908,49	-2.908,49	72.244,34	-6.335,85	0,00	441.443,444 ,445,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge		69.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.400,00	0,00	69.400,00	145.993,24	-76.593,24	89.629,09	56.364,15	0,00	46
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.072.200,00	0,00	4.447,03	49.252,78	0,00	2.125.899,81	0,00	2.125.899,81	2.360.376,25	-234.476,44	2.483.483,60	-123.107,35	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		32.400,00	0,00	0,00	0,00	-823,09	31.576,91	0,00	31.576,91	28.089,10	3.487,81	26.751,64	1.337,46	0,00	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		524.100,00	0,00	-18.044,39	0,00	-5.101,57	500.954,04	1.086,86	502.040,90	364.837,90	137.203,00	369.227,31	-4.389,41	32.100,00	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		245.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245.600,00	0,00	245.600,00	308.011,01	-62.411,01	286.467,91	21.543,10	0,00	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72,12	-72,12	138,07	-65,95	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.242.700,00	0,00	-41.799,53	49.252,78	1.100,00	1.251.253,25	0,00	1.251.253,25	1.235.478,33	15.774,92	1.246.663,33	-11.185,00	0,00	54

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	eremäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung		gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	des	eremäch-	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber		Ermäch-
			in €	in €	in €	und	genseitigen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	6	7	8	9	10	11	12	13	nummer	
						-aufwendungen	fähigkeit										
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		27.900,00	0,00	0,00	0,00	5.440,58	33.340,58	7.553,75	40.894,33	40.378,39	515,94	31.657,33	8.721,06	7.553,75	56	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		2.072.700,00	0,00	-59.843,92	49.252,78	615,92	2.062.724,78	8.640,61	2.071.365,39	1.976.866,85	94.498,54	1.960.905,59	15.961,26	39.653,75		
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-500,00	0,00	64.290,95	0,00	-615,92	63.175,03	-8.640,61	54.534,42	383.509,40	-328.974,98	522.578,01	-139.068,61	-39.653,75		
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		11.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.700,00	0,00	11.700,00	23.227,79	-11.527,79	33.926,93	-10.699,14	0,00	47	
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		900,00	0,00	0,00	0,00	212,00	1.112,00	0,00	1.112,00	794,27	317,73	2.647,94	-1.853,67	0,00	57	
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		10.800,00	0,00	0,00	0,00	-212,00	10.588,00	0,00	10.588,00	22.433,52	-11.845,52	31.278,99	-8.845,47	0,00		
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		10.300,00	0,00	64.290,95	0,00	-827,92	73.763,03	-8.640,61	65.122,42	405.942,92	-340.820,50	553.857,00	-147.914,08	-39.653,75		
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		10.300,00	0,00	64.290,95	0,00	-827,92	73.763,03	-8.640,61	65.122,42	405.942,92	-340.820,50	553.857,00	-147.914,08	-39.653,75		
30.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.327,00	-9.327,00	0,00	9.327,00	0,00	492	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		10.300,00	0,00	64.290,95	0,00	-827,92	73.763,03	-8.640,61	65.122,42	415.269,92	-350.147,50	553.857,00	-138.587,08	-39.653,75		

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-	tragene	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung		gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	gungen im	Ergebnis	Haushalts-	Ergebnis	des Haus-	gegenüber		Ermäch-
				wendungen	und	genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis		
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		10.300,00	0,00	64.290,95	0,00	-827,92	73.763,03	-8.640,61	65.122,42	415.269,92	-350.147,50	553.857,00	-138.587,08	-39.653,75		
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		10.300,00	0,00	64.290,95	0,00	-827,92	73.763,03	-8.640,61	65.122,42	415.269,92	-350.147,50	553.857,00	-138.587,08	-39.653,75		
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		---	---	---	---	---	---	---	---	1.628.592,55	---	1.074.735,55	---	---		
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		---	---	---	---	---	---	---	---	2.043.862,47	---	1.628.592,55	---	---		

*** 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	1.874.852,78	0,00	1.874.852,78	2.005.022,34	-130.169,56	40
	1.1 Grundsteuer A	13.000,00	0,00	13.000,00	12.517,80	482,20	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	142.000,00	0,00	142.000,00	143.319,09	-1.319,09	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	849.252,78	0,00	849.252,78	996.321,13	-147.068,35	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	665.900,00	0,00	665.900,00	647.812,36	18.087,64	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	89.000,00	0,00	89.000,00	89.726,78	-726,78	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	5.600,00	0,00	5.600,00	5.272,51	327,49	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	110.100,00	0,00	110.100,00	110.052,67	47,33	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	85.447,03	0,00	85.447,03	99.816,37	-14.369,34	41
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	4.447,03	0,00	4.447,03	4.447,03	0,00	(414)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.200,00	0,00	33.200,00	43.635,81	-10.435,81	43
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	100,00	0,00	100,00	60,00	40,00	(431)
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	26.900,00	0,00	26.900,00	37.380,06	-10.480,06	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.000,00	0,00	63.000,00	65.908,49	-2.908,49	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.000,00	0,00	63.000,00	65.908,49	-2.908,49	(441)
9.	+ Sonstige laufende Erträge	69.400,00	0,00	69.400,00	145.993,24	-76.593,24	46
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	73.773,70	-73.773,70	(461)
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.125.899,81	0,00	2.125.899,81	2.360.376,25	-234.476,44	
11.	- Personalaufwendungen	31.576,91	0,00	31.576,91	28.089,10	3.487,81	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500.954,04	1.086,86	502.040,90	364.837,90	137.203,00	52
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	34.928,33	0,00	34.928,33	17.909,17	17.019,16	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	185.336,91	0,00	185.336,91	88.034,53	97.302,38	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	245.600,00	0,00	245.600,00	308.011,01	-62.411,01	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	72,12	-72,12	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.251.253,25	0,00	1.251.253,25	1.235.478,33	15.774,92	54
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	198.400,00	0,00	198.400,00	185.822,75	12.577,25	(541)
	16.3 Gewerbesteuerumlage	143.252,78	0,00	143.252,78	143.252,78	0,00	(5431)
	16.4 Allgemeine Umlagen an das Land	38.400,00	0,00	38.400,00	38.321,20	78,80	(5441)
	16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	627.000,47	0,00	627.000,47	623.896,45	3.104,02	(54421)
	16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	244.200,00	0,00	244.200,00	244.185,15	14,85	(54422)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	33.340,58	7.553,75	40.894,33	40.378,39	515,94	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.062.724,78	8.640,61	2.071.365,39	1.976.866,85	94.498,54	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	63.175,03	-8.640,61	54.534,42	383.509,40	-328.974,98	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.700,00	0,00	11.700,00	23.227,79	-11.527,79	47
	21.1 Zinserträge	11.700,00	0,00	11.700,00	23.227,79	-11.527,79	(471, 472, 479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.112,00	0,00	1.112,00	794,27	317,73	57
	22.1 Zinsaufwendungen	600,00	0,00	600,00	363,05	236,95	(571 - 579)
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	512,00	0,00	512,00	431,22	80,78	(571 - 579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	10.588,00	0,00	10.588,00	22.433,52	-11.845,52	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	73.763,03	-8.640,61	65.122,42	405.942,92	-340.820,50	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	73.763,03	-8.640,61	65.122,42	405.942,92	-340.820,50	
30.	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	9.327,00	-9.327,00	492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	73.763,03	-8.640,61	65.122,42	415.269,92	-350.147,50	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	73.763,03	-8.640,61	65.122,42	415.269,92	-350.147,50	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	73.763,03	-8.640,61	65.122,42	415.269,92	-350.147,50	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	1.628.592,55	-----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-----	2.043.862,47	-----	

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

III FINANZRECHNUNG

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des 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		1.825.600,00	0,00	0,00	49.252,78	0,00	1.874.852,78	0,00	1.874.852,78	2.026.674,31	-151.821,53	2.147.218,06	-120.543,75	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	4.447,03	0,00	0,00	4.447,03	0,00	4.447,03	4.447,03	0,00	893,30	3.553,73	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	0,00	27.000,00	37.424,56	-10.424,56	17.250,62	20.173,94	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		63.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.000,00	0,00	63.000,00	67.163,74	-4.163,74	76.629,06	-9.465,32	0,00	641,648
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		69.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.400,00	0,00	69.400,00	71.003,53	-1.603,53	64.849,53	6.154,00	0,00	66 ./ 669
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.985.000,00	0,00	4.447,03	49.252,78	0,00	2.038.699,81	0,00	2.038.699,81	2.206.713,17	-168.013,36	2.306.840,57	-100.127,40	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		32.400,00	0,00	0,00	0,00	-823,09	31.576,91	0,00	31.576,91	28.089,10	3.487,81	26.751,64	1.337,46	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		524.100,00	0,00	-18.044,39	0,00	-5.101,57	500.954,04	1.086,86	502.040,90	337.871,31	164.169,59	364.973,44	-27.102,13	32.100,00	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.242.700,00	0,00	-41.799,53	49.252,78	1.100,00	1.251.253,25	0,00	1.251.253,25	1.234.835,21	16.418,04	1.254.355,50	-19.520,29	0,00	74
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		27.900,00	0,00	0,00	0,00	5.440,58	33.340,58	7.553,75	40.894,33	24.782,60	16.111,73	24.414,75	367,85	7.553,75	76 ./ 7695
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		1.827.100,00	0,00	-59.843,92	49.252,78	615,92	1.817.124,78	8.640,61	1.825.765,39	1.625.578,22	200.187,17	1.670.495,33	-44.917,11	39.653,75	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		157.900,00	0,00	64.290,95	0,00	-615,92	221.575,03	-8.640,61	212.934,42	581.134,95	-368.200,53	636.345,24	-55.210,29	-39.653,75	
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		11.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.700,00	0,00	11.700,00	33.481,25	-21.781,25	29.786,98	3.694,27	0,00	67

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-ermächtigungen 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	
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		900,00	0,00	0,00	0,00	212,00	1.112,00	0,00	1.112,00	968,90	143,10	2.912,01	-1.943,11	0,00	77
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		10.800,00	0,00	0,00	0,00	-212,00	10.588,00	0,00	10.588,00	32.512,35	-21.924,35	26.874,97	5.637,38	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		168.700,00	0,00	64.290,95	0,00	-827,92	232.163,03	-8.640,61	223.522,42	613.647,30	-390.124,88	663.220,21	-49.572,91	-39.653,75	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		168.700,00	0,00	64.290,95	0,00	-827,92	232.163,03	-8.640,61	223.522,42	613.647,30	-390.124,88	663.220,21	-49.572,91	-39.653,75	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	162.396,64	0,00	0,00	162.396,64	0,00	162.396,64	218.230,69	-55.834,05	32.092,45	186.138,24	0,00	681
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.027,70	-171.027,70	21.735,00	149.292,70	0,00	685
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		0,00	0,00	162.396,64	0,00	0,00	162.396,64	0,00	162.396,64	389.258,39	-226.861,75	53.827,45	335.430,94	0,00	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		182.200,00	0,00	4.519,80	0,00	0,00	186.719,80	0,00	186.719,80	12.880,97	173.838,83	9.558,07	3.322,90	173.679,35	781 + 784
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		551.600,00	0,00	222.167,79	0,00	-800,00	772.967,79	482.624,80	1.255.592,59	497.812,84	757.779,75	127.606,64	370.206,20	719.030,81	785
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		733.800,00	0,00	226.687,59	0,00	-800,00	959.687,59	482.624,80	1.442.312,39	510.693,81	931.618,58	137.164,71	373.529,10	892.710,16	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-733.800,00	0,00	-64.290,95	0,00	800,00	-797.290,95	-482.624,80	-1.279.915,75	-121.435,42	-1.158.480,33	-83.337,26	-38.098,16	-892.710,16	

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	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		-565.100,00	0,00	0,00	0,00	-27,92	-565.127,92	-491.265,41	-1.056.393,33	492.211,88	-1.548.605,21	579.882,95	-87.671,07	-932.363,91	
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		31.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.900,00	0,00	31.900,00	31.766,22	133,78	48.172,83	-16.406,61	0,00	791 + 792
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)		-31.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.900,00	0,00	-31.900,00	-31.766,22	-133,78	-48.172,83	16.406,61	0,00	
46.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	27,92	27,92	491.265,41	491.293,33	0,00	491.293,33	0,00	0,00	932.363,91	
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	27,92	27,92	491.265,41	491.293,33	0,00	491.293,33	0,00	0,00	932.363,91	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		597.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	597.000,00	0,00	597.000,00	0,00	597.000,00	0,00	0,00	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	468.665,95	-468.665,95	526.310,89	-57.644,94	0,00	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)		597.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	597.000,00	0,00	597.000,00	-468.665,95	1.065.665,95	-526.310,89	57.644,94	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 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	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		565.100,00	0,00	0,00	0,00	27,92	565.127,92	491.265,41	1.056.393,33	-500.432,17	1.556.825,50	-574.483,72	74.051,55	932.363,91	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.580,45	-14.580,45	7.976,80	6.603,65	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	6.360,16	-6.360,16	13.376,03	-7.015,87	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	8.220,29	-8.220,29	-5.399,23	13.619,52	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)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	491.293,33	0,00	-----	-----	-----	-----	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	2.734.342,00	2.734.342,12	-----	-----	-----	-----	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	2.137.342,00	3.203.008,07	-----	-----	-----	-----	

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

*** 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	tigungen 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-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-
			und		entsprechende	genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			-aufwendungen	fähigkeit	aufwendungen	Deckungs-	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	60,00	40,00	44,00	16,00	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	60,00	40,00	44,00	16,00	0,00
11.	- Personalaufwendungen		22.000,00	0,00	0,00	0,00	-823,09	21.176,91	0,00	21.176,91	19.251,89	1.925,02	19.870,83	-618,94	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		91.000,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	90.800,00	1.086,86	91.886,86	87.263,14	4.623,72	84.151,76	3.111,38	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	183,44	16,56	183,44	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		7.700,00	0,00	0,00	0,00	1.023,09	8.723,09	0,00	8.723,09	5.592,14	3.130,95	5.333,12	259,02	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		120.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.900,00	1.086,86	121.986,86	112.290,61	9.696,25	109.539,15	2.751,46	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-120.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.800,00	-1.086,86	-121.886,86	-112.230,61	-9.656,25	-109.495,15	-2.735,46	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-120.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.800,00	-1.086,86	-121.886,86	-112.230,61	-9.656,25	-109.495,15	-2.735,46	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-120.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.800,00	-1.086,86	-121.886,86	-112.230,61	-9.656,25	-109.495,15	-2.735,46	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	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-120.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.800,00	-1.086,86	-121.886,86	-112.230,61	-9.656,25	-109.495,15	-2.735,46	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-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-
			und		seitigen	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			entsprechende		Deckungs-		Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			-aufwendungen		fähigkeit		Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
							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		7.100,00	0,00	4.447,03	0,00	0,00	11.547,03	0,00	11.547,03	12.830,17	-1.283,14	9.276,44	3.553,73	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		20.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.500,00	0,00	20.500,00	21.557,40	-1.057,40	22.991,23	-1.433,83	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494,00	-494,00	6.953,96	-6.459,96	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		27.700,00	0,00	4.447,03	0,00	0,00	32.147,03	0,00	32.147,03	34.881,57	-2.734,54	39.221,63	-4.340,06	0,00
11.	- Personalaufwendungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-71,90	4.928,10	0,00	4.928,10	3.962,83	965,27	4.803,27	-840,44	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		167.000,00	0,00	7.587,70	0,00	418,06	175.005,76	0,00	175.005,76	150.917,39	24.088,37	154.015,93	-3.098,54	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		36.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.600,00	0,00	36.600,00	41.490,66	-4.890,66	47.536,72	-6.046,06	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		197.300,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	198.400,00	0,00	198.400,00	185.822,75	12.577,25	188.824,37	-3.001,62	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		11.500,00	0,00	0,00	0,00	-690,14	10.809,86	0,00	10.809,86	9.231,35	1.578,51	8.451,02	780,33	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		417.400,00	0,00	7.587,70	0,00	756,02	425.743,72	0,00	425.743,72	391.424,98	34.318,74	403.631,31	-12.206,33	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)		-389.700,00	0,00	-3.140,67	0,00	-756,02	-393.596,69	0,00	-393.596,69	-356.543,41	-37.053,28	-364.409,68	7.866,27	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-389.700,00	0,00	-3.140,67	0,00	-756,02	-393.596,69	0,00	-393.596,69	-356.543,41	-37.053,28	-364.409,68	7.866,27	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-389.700,00	0,00	-3.140,67	0,00	-756,02	-393.596,69	0,00	-393.596,69	-356.543,41	-37.053,28	-364.409,68	7.866,27	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	13.094,20	-13.094,20	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	-13.094,20	13.094,20	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-389.700,00	0,00	-3.140,67	0,00	-756,02	-393.596,69	0,00	-393.596,69	-356.543,41	-37.053,28	-377.503,88	20.960,47	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	tigungen des	ermächti-	ertragene	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			in €	in €	in €	und	seitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	
			in €	in €	in €	-aufwendungen	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			4	5	6			7	8	9	10	11	12	13		
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		73.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.900,00	0,00	73.900,00	86.358,56	-12.458,56	85.432,96	925,60	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	16.260,25	-9.760,25	6.265,75	9.994,50	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		42.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.500,00	0,00	42.500,00	44.351,09	-1.851,09	49.253,11	-4.902,02	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.773,70	-73.773,70	10.595,00	63.178,70	0,00	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		122.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.900,00	0,00	122.900,00	220.743,60	-97.843,60	151.546,82	69.196,78	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		5.400,00	0,00	0,00	0,00	71,90	5.471,90	0,00	5.471,90	4.874,38	597,52	2.077,54	2.796,84	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		239.000,00	0,00	-25.632,09	0,00	-6.781,07	206.586,84	0,00	206.586,84	102.078,12	104.508,72	107.791,65	-5.713,53	32.100,00	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		208.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.800,00	0,00	208.800,00	264.900,82	-56.100,82	237.428,83	27.471,99	0,00	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		8.300,00	0,00	0,00	0,00	5.107,63	13.407,63	7.553,75	20.961,38	13.833,10	7.128,28	12.017,76	1.815,34	7.553,75	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		461.500,00	0,00	-25.632,09	0,00	-1.601,54	434.266,37	7.553,75	441.820,12	385.686,42	56.133,70	359.315,78	26.370,64	39.653,75	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-338.600,00	0,00	25.632,09	0,00	1.601,54	-311.366,37	-7.553,75	-318.920,12	-164.942,82	-153.977,30	-207.768,96	42.826,14	-39.653,75	

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)		-338.600,00	0,00	25.632,09	0,00	1.601,54	-311.366,37	-7.553,75	-318.920,12	-164.942,82	-153.977,30	-207.768,96	42.826,14	-39.653,75	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-338.600,00	0,00	25.632,09	0,00	1.601,54	-311.366,37	-7.553,75	-318.920,12	-164.942,82	-153.977,30	-207.768,96	42.826,14	-39.653,75	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-338.600,00	0,00	25.632,09	0,00	1.601,54	-311.366,37	-7.553,75	-318.920,12	-164.942,82	-153.977,30	-207.768,96	42.826,14	-39.653,75	

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	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-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	seitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
						-aufwendungen	fähigkeit								
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		1.825.600,00	0,00	0,00	49.252,78	0,00	1.874.852,78	0,00	1.874.852,78	2.005.022,34	-130.169,56	2.202.904,48	-197.882,14	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	627,64	-627,64	627,64	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		26.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.500,00	0,00	26.500,00	27.315,56	-815,56	17.058,90	10.256,66	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		69.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.400,00	0,00	69.400,00	71.725,54	-2.325,54	72.080,13	-354,59	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.921.500,00	0,00	0,00	49.252,78	0,00	1.970.752,78	0,00	1.970.752,78	2.104.691,08	-133.938,30	2.292.671,15	-187.980,07	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		27.100,00	0,00	0,00	0,00	1.461,44	28.561,44	0,00	28.561,44	24.579,25	3.982,19	23.267,97	1.311,28	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.436,09	-1.436,09	1.318,92	117,17	0,00
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72,12	-72,12	138,07	-65,95	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.045.400,00	0,00	-41.799,53	49.252,78	0,00	1.052.853,25	0,00	1.052.853,25	1.049.655,58	3.197,67	1.057.838,96	-8.183,38	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	11.721,80	-11.321,80	5.855,43	5.866,37	0,00

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Erträge aus	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	Ermächti-	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	und	genheiten	gungen aus	Ergebnis	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.072.900,00	0,00	-41.799,53	49.252,78	1.461,44	1.081.814,69	0,00	1.081.814,69	1.087.464,84	-5.650,15	1.088.419,35	-954,51	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		848.600,00	0,00	41.799,53	0,00	-1.461,44	888.938,09	0,00	888.938,09	1.017.226,24	-128.288,15	1.204.251,80	-187.025,56	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		11.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.700,00	0,00	11.700,00	23.227,79	-11.527,79	33.926,93	-10.699,14	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		900,00	0,00	0,00	0,00	212,00	1.112,00	0,00	1.112,00	794,27	317,73	2.647,94	-1.853,67	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		10.800,00	0,00	0,00	0,00	-212,00	10.588,00	0,00	10.588,00	22.433,52	-11.845,52	31.278,99	-8.845,47	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		859.400,00	0,00	41.799,53	0,00	-1.673,44	899.526,09	0,00	899.526,09	1.039.659,76	-140.133,67	1.235.530,79	-195.871,03	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		859.400,00	0,00	41.799,53	0,00	-1.673,44	899.526,09	0,00	899.526,09	1.039.659,76	-140.133,67	1.235.530,79	-195.871,03	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	-13.094,20	13.094,20	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	13.094,20	-13.094,20	0,00

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		859.400,00	0,00	41.799,53	0,00	-1.673,44	899.526,09	0,00	899.526,09	1.039.659,76	-140.133,67	1.248.624,99	-208.965,23	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		-120.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.600,00	-1.086,86	-121.686,86	-111.605,11	-10.081,75	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-120.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.600,00	-1.086,86	-121.686,86	-111.605,11	-10.081,75	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-120.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.600,00	-1.086,86	-121.686,86	-111.605,11	-10.081,75	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-120.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.600,00	-1.086,86	-121.686,86	-111.605,11	-10.081,75	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-120.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.600,00	-1.086,86	-121.686,86	-111.605,11	-10.081,75	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		-360.200,00	0,00	-3.140,67	0,00	-756,02	-364.096,69	0,00	-364.096,69	-324.178,46	-39.918,23	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-360.200,00	0,00	-3.140,67	0,00	-756,02	-364.096,69	0,00	-364.096,69	-324.178,46	-39.918,23	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-360.200,00	0,00	-3.140,67	0,00	-756,02	-364.096,69	0,00	-364.096,69	-324.178,46	-39.918,23	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-360.200,00	0,00	-3.140,67	0,00	-756,02	-364.096,69	0,00	-364.096,69	-324.178,46	-39.918,23	0,00	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	6.211,80	0,00	0,00	6.211,80	0,00	6.211,80	6.211,80	0,00	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		0,00	0,00	6.211,80	0,00	0,00	6.211,80	0,00	6.211,80	6.211,80	0,00	0,00	
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		182.200,00	0,00	4.519,80	0,00	0,00	186.719,80	0,00	186.719,80	12.880,97	173.838,83	173.679,35	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		66.100,00	0,00	40.350,86	0,00	-800,00	105.650,86	70.354,37	176.005,23	8.985,66	167.019,57	126.785,82	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		248.300,00	0,00	44.870,66	0,00	-800,00	292.370,66	70.354,37	362.725,03	21.866,63	340.858,40	300.465,17	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-248.300,00	0,00	-38.658,86	0,00	800,00	-286.158,86	-70.354,37	-356.513,23	-15.654,83	-340.858,40	-300.465,17	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-608.500,00	0,00	-41.799,53	0,00	43,98	-650.255,55	-70.354,37	-720.609,92	-339.833,29	-380.776,63	-300.465,17	

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		-209.900,00	0,00	25.632,09	0,00	1.601,54	-182.666,37	-7.553,75	-190.220,12	-33.090,02	-157.130,10	-39.653,75	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-209.900,00	0,00	25.632,09	0,00	1.601,54	-182.666,37	-7.553,75	-190.220,12	-33.090,02	-157.130,10	-39.653,75	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-209.900,00	0,00	25.632,09	0,00	1.601,54	-182.666,37	-7.553,75	-190.220,12	-33.090,02	-157.130,10	-39.653,75	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-209.900,00	0,00	25.632,09	0,00	1.601,54	-182.666,37	-7.553,75	-190.220,12	-33.090,02	-157.130,10	-39.653,75	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	156.184,84	0,00	0,00	156.184,84	0,00	156.184,84	212.018,89	-55.834,05	0,00	
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.027,70	-171.027,70	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		0,00	0,00	156.184,84	0,00	0,00	156.184,84	0,00	156.184,84	383.046,59	-226.861,75	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		485.500,00	0,00	181.816,93	0,00	0,00	667.316,93	412.270,43	1.079.587,36	482.435,96	597.151,40	592.244,99	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		485.500,00	0,00	181.816,93	0,00	0,00	667.316,93	412.270,43	1.079.587,36	482.435,96	597.151,40	592.244,99	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-485.500,00	0,00	-25.632,09	0,00	0,00	-511.132,09	-412.270,43	-923.402,52	-99.389,37	-824.013,15	-592.244,99	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-695.400,00	0,00	0,00	0,00	1.601,54	-693.798,46	-419.824,18	-1.113.622,64	-132.479,39	-981.143,25	-631.898,74	

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	haltsjahr	Ermächti-	
			in €	in €	zahlungen	zahlungen und	genseitigen	in €	in €	in €	in €	in €	gungen in
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		848.600,00	0,00	41.799,53	0,00	-1.461,44	888.938,09	0,00	888.938,09	1.050.008,54	-161.070,45	0,00
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		10.800,00	0,00	0,00	0,00	-212,00	10.588,00	0,00	10.588,00	32.512,35	-21.924,35	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		859.400,00	0,00	41.799,53	0,00	-1.673,44	899.526,09	0,00	899.526,09	1.082.520,89	-182.994,80	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		859.400,00	0,00	41.799,53	0,00	-1.673,44	899.526,09	0,00	899.526,09	1.082.520,89	-182.994,80	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		859.400,00	0,00	41.799,53	0,00	-1.673,44	899.526,09	0,00	899.526,09	1.082.520,89	-182.994,80	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.391,22	-6.391,22	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.391,22	-6.391,22	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.391,22	6.391,22	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		859.400,00	0,00	41.799,53	0,00	-1.673,44	899.526,09	0,00	899.526,09	1.076.129,67	-176.603,58	0,00

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60,00	0,00	60,00	0,00		
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	60,00	0,00	60,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	19.251,89	0,00	0,00	19.251,89		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.263,14	87.263,14	0,00	0,00		
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	183,44	183,44	0,00	0,00		
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	5.592,14	0,00	2.736,05	2.856,09		
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	112.290,61	87.446,58	2.736,05	22.107,98		
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-112.230,61	-87.446,58	-2.676,05	-22.107,98		
24	= Ordentliches Ergebnis	-112.230,61	-87.446,58	-2.676,05	-22.107,98		
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-112.230,61	-87.446,58	-2.676,05	-22.107,98		
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-112.230,61	-87.446,58	-2.676,05	-22.107,98		

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	12600	21100	21500	28100	35100
			Brandschutz	Grundschulen- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege	Einmalige Beihilfe zur Erstausstattung von Neugeborenen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	12.830,17	651,69	0,00	546,45	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.557,40	1.006,24	0,00	0,00	20,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	494,00	0,00	0,00	0,00	494,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	34.881,57	1.657,93	0,00	546,45	514,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.962,83	3.962,83	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150.917,39	20.227,65	70.658,50	37.201,78	17.644,36	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	41.490,66	14.461,90	8.713,27	1.912,87	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	185.822,75	2.200,00	0,00	0,00	4.184,00	700,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	9.231,35	8.447,74	0,00	0,00	420,00	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	391.424,98	49.300,12	79.371,77	39.114,65	22.248,36	700,00
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-356.543,41	-47.642,19	-79.371,77	-38.568,20	-21.734,36	-700,00
24	= Ordentliches Ergebnis	-356.543,41	-47.642,19	-79.371,77	-38.568,20	-21.734,36	-700,00
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-356.543,41	-47.642,19	-79.371,77	-38.568,20	-21.734,36	-700,00
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	-356.543,41	-47.642,19	-79.371,77	-38.568,20	-21.734,36	-700,00

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)				
		36100	36601				
		Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Jugendzentrum				
		in €	in €				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	11.632,03	0,00				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.531,16	0,00				
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	32.163,19	0,00				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.185,10	0,00				
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	16.402,62	0,00				
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	172.559,24	6.179,51				
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	363,61	0,00				
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	194.510,57	6.179,51				
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-162.347,38	-6.179,51				
24	= Ordentliches Ergebnis	-162.347,38	-6.179,51				
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-162.347,38	-6.179,51				
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-162.347,38	-6.179,51				

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	36602	51100	54100
			Gemeindezentrum	Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	86.358,56	1.372,04	0,00	1.849,43	0,00	81.788,65
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.260,25	0,00	0,00	0,00	0,00	16.260,25
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.351,09	4.074,10	36.847,14	0,00	0,00	3.429,85
9	+ Sonstige laufende Erträge	73.773,70	0,00	73.773,70	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	220.743,60	5.446,14	110.620,84	1.849,43	0,00	101.478,75
11	- Personalaufwendungen	4.874,38	4.874,38	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102.078,12	15.196,04	0,00	56,56	0,00	59.012,32
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	264.900,82	19.113,33	9.327,00	5.483,34	0,00	228.519,76
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	13.833,10	-153,03	2.261,68	0,00	178,50	5.047,47
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	385.686,42	39.030,72	11.588,68	5.539,90	178,50	292.579,55
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-164.942,82	-33.584,58	99.032,16	-3.690,47	-178,50	-191.100,80
24	= Ordentliches Ergebnis	-164.942,82	-33.584,58	99.032,16	-3.690,47	-178,50	-191.100,80
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-164.942,82	-33.584,58	99.032,16	-3.690,47	-178,50	-191.100,80
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-164.942,82	-33.584,58	99.032,16	-3.690,47	-178,50	-191.100,80

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)					
		55100					
		Öffentliches Grün					
		in €					
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.348,44					
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.348,44					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.813,20					
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	2.457,39					
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	6.498,48					
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	36.769,07					
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-35.420,63					
24	= Ordentliches Ergebnis	-35.420,63					
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-35.420,63					
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-35.420,63					

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61100	53800	54000	55200	55201
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Gewässerunterhaltung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.005.022,34	2.005.022,34	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	627,64	0,00	0,00	0,00	0,00	627,64
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.315,56	0,00	315,04	0,00	27.000,52	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	71.725,54	976,43	0,00	67.511,61	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.104.691,08	2.005.998,77	315,04	67.511,61	27.000,52	627,64
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.579,25	0,00	25,13	0,00	22.880,68	1.673,44
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	1.436,09	0,00	0,00	0,00	0,00	1.436,09
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	72,12	0,29	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.049.655,58	1.049.655,58	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	11.721,80	11.331,77	250,53	0,00	0,00	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.087.464,84	1.060.987,64	275,66	0,00	22.880,68	3.109,53
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.017.226,24	945.011,13	39,38	67.511,61	4.119,84	-2.481,89
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	23.227,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	794,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Finanzergebnis	22.433,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	= Ordentliches Ergebnis	1.039.659,76	945.011,13	39,38	67.511,61	4.119,84	-2.481,89
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.039.659,76	945.011,13	39,38	67.511,61	4.119,84	-2.481,89
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	1.039.659,76	945.011,13	39,38	67.511,61	4.119,84	-2.481,89

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)	Produkt (sonstig)					
		61200					
		Sonst. allg. Finanzwirtschaft					
		in €					
9	+ Sonstige laufende Erträge		3.237,50				
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		3.237,50				
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik		71,83				
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen		139,50				
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		211,33				
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		3.026,17				
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		23.227,79				
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		794,27				
23	= Finanzergebnis		22.433,52				
24	= Ordentliches Ergebnis		25.459,69				
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		25.459,69				
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		25.459,69				

*** 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	-111.605,11	-87.263,14	-2.261,24	-22.080,73		
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-111.605,11	-87.263,14	-2.261,24	-22.080,73		
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-111.605,11	-87.263,14	-2.261,24	-22.080,73		
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-111.605,11	-87.263,14	-2.261,24	-22.080,73		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-111.605,11	-87.263,14	-2.261,24	-22.080,73		

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	12600	21100	21500	28100	35100
			Brandschutz	Grundschulen- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege	Einmalige Beihilfe zur Erstausstattung von Neugeborenen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-324.178,46	-35.217,67	-70.658,50	-37.201,78	-21.853,98	-700,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-324.178,46	-35.217,67	-70.658,50	-37.201,78	-21.853,98	-700,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-324.178,46	-35.217,67	-70.658,50	-37.201,78	-21.853,98	-700,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-324.178,46	-35.217,67	-70.658,50	-37.201,78	-21.853,98	-700,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.211,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.211,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	12.880,97	0,00	0,00	12.880,97	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	8.985,66	8.985,66	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.866,63	8.985,66	0,00	12.880,97	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.654,83	-8.985,66	0,00	-12.880,97	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-339.833,29	-44.203,33	-70.658,50	-50.082,75	-21.853,98	-700,00

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		36100	36601				
		Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Jugendzentrum				
		in €	in €				
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-152.367,02	-6.179,51				
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-152.367,02	-6.179,51				
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-152.367,02	-6.179,51				
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-152.367,02	-6.179,51				
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.211,80	0,00				
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.211,80	0,00				
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.211,80	0,00				
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-146.155,22	-6.179,51				

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	36602	54100	55100
			Gemeindezentrum	Liegenschaften	Spielplätze	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-33.090,02	-8.826,06	34.585,46	-56,56	-39.067,22	-19.725,64
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-33.090,02	-8.826,06	34.585,46	-56,56	-39.067,22	-19.725,64
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-33.090,02	-8.826,06	34.585,46	-56,56	-39.067,22	-19.725,64
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-33.090,02	-8.826,06	34.585,46	-56,56	-39.067,22	-19.725,64
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	212.018,89	198.672,80	0,00	13.346,09	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	171.027,70	0,00	171.027,70	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	383.046,59	198.672,80	171.027,70	13.346,09	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	482.435,96	417.275,05	0,00	12.405,13	52.755,78	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	482.435,96	417.275,05	0,00	12.405,13	52.755,78	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-99.389,37	-218.602,25	171.027,70	940,96	-52.755,78	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-132.479,39	-227.428,31	205.613,16	884,40	-91.823,00	-19.725,64

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61100	53800	54000	55200	55201
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Gewässerunterhaltung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.050.008,54	977.018,73	39,38	67.876,36	4.114,34	-1.673,44
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	32.512,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.082.520,89	977.018,73	39,38	67.876,36	4.114,34	-1.673,44
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.082.520,89	977.018,73	39,38	67.876,36	4.114,34	-1.673,44
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.082.520,89	977.018,73	39,38	67.876,36	4.114,34	-1.673,44
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	6.391,22	0,00	0,00	0,00	0,00	6.391,22
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.391,22	0,00	0,00	0,00	0,00	6.391,22
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.391,22	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.391,22
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	1.076.129,67	977.018,73	39,38	67.876,36	4.114,34	-8.064,66

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		61200					
		Sonst. allg. Finanzwirtschaft					
		in €					
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.633,17					
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	32.512,35					
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	35.145,52					
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	35.145,52					
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	35.145,52					
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	35.145,52					

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

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

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

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

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

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Internes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	90.700,00	-90.700,00	0,00	90.900,00	-90.900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	87.263,14	-87.263,14	0,00	87.446,58	-87.446,58
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-3.436,86	3.436,86	0,00	-3.453,42	3.453,42

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	12600 Brandschutz
Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126 Brandschutz

Produktverantwortlicher / Frau Stricker

Dienststelle

Produktbeschreibung

Ehrenamtliche Tätigkeit: Aufwandsentschädigungen
Gefahrenabwehrender Brandschutz: Brandbekämpfung, Brandsicherheitswachdienst
Technische Hilfeleistung
Sonstige Hilfeleistungen (Überschwemmungen, Ölspur)
Einrichtungen des Brandschutzes: Fahrzeuge, Gerätschaften, brandschutztechnische Prüfungen
Aus- und Fortbildung der ehrenamtlichen Kräfte, Brandschutzerziehung
Löschwasserschau

Auftragsgrundlage

Landesgesetze, Brandschutzgesetz, Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart

Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	700,00	46.100,00	-45.400,00	700,00	60.400,00	-59.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	242,00	35.459,67	-35.217,67	1.657,93	49.300,12	-47.642,19
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-458,00	-10.640,33	10.182,33	957,93	-11.099,88	12.057,81

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

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

Produktverantwortlicher / Frau Herbst

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	5.000,00	18.700,00	-13.700,00	5.200,00	19.900,00	-14.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	4.808,00	13.634,06	-8.826,06	5.446,14	39.030,72	-33.584,58
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-192,00	-5.065,94	4.873,94	246,14	19.130,72	-18.884,58

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

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

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Finanzausgleichsgesetz, KV, Steuergesetze

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	1.825.600,00	1.045.400,00	780.200,00	1.825.600,00	1.045.400,00	780.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	2.026.674,31	1.049.655,58	977.018,73	2.005.998,77	1.060.987,64	945.011,13
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	201.074,31	4.255,58	196.818,73	180.398,77	15.587,64	164.811,13

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		8.309.219,92	8.355.558,67	46.338,75
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		506.770,75	509.025,58	2.254,83
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		459.497,28	457.094,61	-2.402,67
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		47.273,47	51.930,97	4.657,50
1.2	Sachanlagen		7.281.934,40	7.326.018,32	44.083,92
1.2.1	Wald, Forsten		769,60	769,60	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.293.342,20	1.136.821,78	-156.520,42
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.250.722,80	1.657.691,31	406.968,51
1.2.4	Infrastrukturvermögen		4.539.473,08	4.296.387,80	-243.085,28
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		2,00	2,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		122.338,38	108.045,72	-14.292,66
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		15.701,78	20.407,78	4.706,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		59.584,56	105.892,33	46.307,77
1.3	Finanzanlagen		520.514,77	520.514,77	0,00
1.3.3	Beteiligungen		61.581,00	61.581,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		458.933,77	458.933,77	0,00
2.	Umlaufvermögen		2.863.885,36	3.288.356,80	424.471,44
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		2.863.885,36	3.288.356,80	424.471,44
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		98.554,02	67.024,92	-31.529,10
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		4.554,00	3.648,00	-906,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		2.734.342,12	3.203.008,07	468.665,95
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		2.734.342,12	3.203.008,07	468.665,95
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		26.435,22	14.675,81	-11.759,41
	Bilanzsumme		11.173.105,28	11.643.915,47	470.810,19

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		8.816.863,87	9.162.170,79	345.306,92
1.1	Kapitalrücklage		7.188.271,32	7.118.308,32	-69.963,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		7.180.662,65	7.110.699,65	-69.963,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		7.608,67	7.608,67	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		1.074.735,55	1.628.592,55	553.857,00
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		553.857,00	415.269,92	-138.587,08
2.	Sonderposten		2.249.074,36	2.365.739,96	116.665,60
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.988.783,48	2.105.449,08	116.665,60
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.877.698,03	1.981.001,49	103.303,46
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		111.085,45	104.889,70	-6.195,75
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	19.557,89	19.557,89
2.4	Sonstige Sonderposten		260.290,88	260.290,88	0,00
4.	Verbindlichkeiten		107.167,05	116.004,72	8.837,67
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		20.322,93	0,00	-20.322,93
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		20.322,93	0,00	-20.322,93
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		30.505,03	25.522,50	-4.982,53
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		50.545,17	39.101,88	-11.443,29
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		50.545,17	39.101,88	-11.443,29
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		5.793,92	51.380,34	45.586,42
	Bilanzsumme		11.173.105,28	11.643.915,47	470.810,19

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2017 Gemeinde Stäbelow

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 der Gemeinde Stäbelow 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. vom 23. Juli 2019 mit der allgemeinen Kapitalrücklage verrechnet und in der jeweiligen Position erläutert.

B. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen	<u>8.355.558,67 EUR</u>
	8.309.219,92 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>509.025,58 EUR</u>
	506.770,75 EUR

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

1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	<u>457.094,61 EUR</u>
	459.497,28 EUR

Für den Neubau der Schulsporthalle der Warnowschule Papendorf erfolgte 2017 der Grunderwerb des Flurstücks 86/1, Flur 4, Gemarkung Papendorf durch das Amt Warnow-West. Die Gemeinde Stäbelow hat als Schulträgergemeinde den Kostenanteil am Grunderwerb in Höhe von 1.779,82 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 Stäbelow mit 4.519,80 EUR zu berücksichtigen war.

Im HH-Jahr 2017 wurden die Schulgrundstücke für die Amtsschule Regenbogenkinder, Flur 1, Flurstück 34/4 und 36/9 an das Amt Warnow-West als Schulträger (§ 105 Schulgesetz) und als wirtschaftlicher Eigentümer übertragen. Die in 2017 angefallenen Anschaffungsnebenkosten (Vermessung etc.) in Höhe von 1.923,85 EUR wurden aus der Pos.1.1.5 (Geleistete Anzahlungen auf immaterielle VG) umgebucht.

Im Haushaltsjahr fielen Abschreibungen von 10.626,14 EUR an.

1.1.5. Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände	<u>51.930,97 EUR</u>
	47.273,47 EUR

Auf der Position verbleiben die Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf in Höhe von 14.040,83 EUR und den Ersatzneubau Amtsschule „Regenbogenkinder“ in Höhe von 37.890,14 EUR, an denen die Gemeinde sich als Schulträgergemeinde mit Investitionszuschüssen beteiligt.

Für den Erwerb des Flurstückes zum Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf war für die Gemeinde Stäbelow als Schulträgergemeinde ein Kostenanteil in Höhe von 1.779,82 EUR umzubuchen auf gezahlte Investitionszuschüsse (Pos. 1.1.3.).

Aus der Aktivierung von Anschaffungsnebenkosten (u.a. Vermessungskosten) zum Grundstücksübergang der Schulgrundstücke der Amtsschule Regenbogenkinder, die gemäß Schulgesetz an das Amt zu übertragen waren, resultiert eine Umbuchung auf gezahlte Investitionszuschüsse (Pos.1.1.3) in Höhe von 1.923,85 EUR.

Vorhaben	01.01.2017	Zugänge	Auflösung	31.12.2017
Neubau Sporthalle Warnowschule Papendorf	7.459,48 €	8.361,17 €	1.779,82 €	14.040,83 €
Ersatzneubau Amtsschule „Regenbogenkinder“	39.813,99 €	0,00 €	1.923,85 €	37.890,14 €
Summe	47.273,47 €	8.361,17 €	3.703,67 €	51.930,97 €

1.2. Sachanlagevermögen

7.326.018,32 EUR

7.281.934,40 EUR

1.2.1. Wald, Forsten

769,60 EUR

769,60 EUR

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte **1.136.821,78 EUR**

1.293.342,20 EUR

Die Gemeinde veräußerte mit Grundstückskaufvertrag UR 951/2017 vom 30.05.2017 drei unbebaute Flurstücke (davon ein Teilflurstück) aus der Flur 1, Gemarkung Stäbelow für einen Verkaufspreis von insgesamt 33.789,00 EUR. Daraus resultiert ein Abgang der Restbuchwerte in Höhe von 11.077,00 EUR. Der Buchgewinn aus den Grundstücksverkäufen beläuft sich auf insgesamt 22.712,00 EUR.

Der Kaufpreis für das Flurstück Gemarkung Stäbelow Flur 1 Flurstück 85/1 (9.376,00 EUR) wurde auf der Grundlage des Wertermittlungsgutachtens vom 17.06.2016 ermittelt. Das Grundstück wurde zur Eröffnungsbilanz mit 70.012,00 € zu hoch bewertet (23,- €/m²). Auf Grundlage des Wertgutachtens von 17.06.2017 erfolgte eine Korrektur der EÖB in Höhe von 60.636,00 EUR gem.§ 60 Abs. 7 KV M-V und § 53a GemHVO-Doppik (Pos. Passiva 1.1.1).

Ebenfalls veräußert wurden mit Grundstückskaufvertrag UR 2087/2017 vom 26.09.2017 zwei unbebaute Flurstücke aus der Flur 1, Gemarkung Wilsen für einen Gesamtverkaufspreis in Höhe von 4.559,70 EUR. Die Restbuchwerte betragen 292,00 EUR, sodass sich ein Buchgewinn in Höhe von 4.271,70 EUR ergibt.

Aus dem Verkauf von zwei unbebauten Teilflächen (UR 1449/2017 vom 29.06.2017) aus der Flur 1, Gemarkung Stäbelow wurde ein Buchgewinn in Höhe von 3.600,00 EUR erzielt. (Restbuchwerte 82.800,00 EUR, Kaufpreiszahlung 86.400,00 EUR).

Zudem erfolgte die entschädigungslose Übertragung des Flurstückes 124/3, Flur 1, Gemarkung Stäbelow in das Eigentum des Bundes (§ 6 Fernstraßengesetz). Der Restbuchwert i. H. v. 1,00 EUR war in den Abgang zu bringen. In der Ergebnisrechnung führt dies zu einer

außerplanmäßigen Abschreibung, die nach § 18 Abs. 1 GemHVO-Doppik durch eine Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage gedeckt wird (Pos. Passiva 1.1.1).

Daneben waren für Bänke und Abfallbehälter sowie Ausstattungsgegenstände auf dem Dorfplatz Abschreibungen i. H. v. 1.714,42 EUR zu berücksichtigen.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **1.657.691,31 EUR**
1.250.722,80 EUR

Die Maßnahme „Ausbau Dachgeschoss Gemeindehaus in Stäbelow“ wurde im Dezember 2017 fertiggestellt und abgenommen. Hieraus resultieren nachträgliche Anschaffungskosten des Gebäudes in Höhe von 445.847,55 EUR.

Planmäßige Abschreibungen der Gebäude und Außenanlagen waren im Umfang von 38.879,04 EUR zu berücksichtigen.

1.2.4. Infrastrukturvermögen **4.296.387,80 EUR**
4.539.473,08 EUR

Mit den Grundstückskaufverträgen UR 2114/2017 und UR 2115/2017 hat die Gemeinde Stäbelow im Haushaltsjahr 2017 zwei Teilflächen aus dem Flurstück 86/10, Flur 1, Gemarkung Wilsen für einen Gesamtverkaufspreis in Höhe von 46.275,00 EUR veräußert. Die Restbuchwerte in Höhe von 3.085,00 EUR waren in den Abgang zu bringen. Der Buchgewinn beträgt insgesamt 43.190,00 EUR.

Aufgrund der entschädigungslosen Übertragung der Flurstücke 124/2, 164/20, 165/8 und 175/5, Flur 1, Gemarkung Stäbelow in das Eigentum des Bundes (§ 6 Fernstraßengesetz) waren 9.326,00 EUR in den Abgang zu bringen. Dies führt zu einer außerplanmäßigen Abschreibung in der Ergebnisrechnung, die nach § 18 Abs. 1 GemHVO-Doppik durch eine Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage gedeckt wird (Pos. Passiva 1.1.1).

Planmäßige Abschreibungen waren im Umfang von 230.674,28 EUR zu verzeichnen.

1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler **2,00 EUR**
2,00 EUR

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge **108.045,72 EUR**
122.338,38 EUR

Eine Motorkettensäge der Feuerwehr Stäbelow mit einem Restbuchwert von 1,00 EUR war in den Abgang zu bringen.

Die planmäßigen Abschreibungen für Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge betragen 14.291,66 EUR.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung**20.407,78 EUR****15.701,78 EUR**

Der Neubau eines Unterflurhydranten in der Satower Straße in Stäbelow war mit 7.204,47 EUR zu erfassen.

Für die vorhandene Betriebs- und Geschäftsausstattung waren planmäßige Abschreibungen im Umfang von 2.498,47 EUR zu berücksichtigen.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**105.892,33 EUR****59.584,56 EUR**

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

Folgende Anlagen im Bau sind zum Bilanzstichtag zu berücksichtigen:

Bezeichnung Anlage im Bau	01.01.2017	Zugänge	Auflösung	31.12.2017
Sanierung Satower Str. 2.BA	4.877,32 €	0,00 €	0,00 €	4.877,32 €
Ausbau Dachgeschoss Gemeindehaus in Stäbelow	17.572,73 €	428.274,82 €	445.847,55 €	0,00 €
Neubau Gehweg Dorfstr. in Wilsen	7.332,04 €	3.832,04 €	0,00 €	11.164,08 €
Neubau Löschwasserteich in Wilsen	4.645,63 €	6.531,60 €	0,00 €	11.177,23 €
Neubau Löschwasserentnahmestelle „Plattenweg“ in Stäbelow	0,00 €	3.176,01 €	0,00 €	3.176,01 €
Wendeanlage Nord „Zur Häuslerreihe“ in Wilsen	0,00 €	1.297,10 €	0,00 €	1.297,10 €
Errichtung Mehrgenerationsspielplatz in Stäbelow	7.656,84 €	11.336,81 €	0,00 €	18.993,65 €
Neubau Gehweg „Wilsener Weg“ in Stäbelow	17.500,00 €	5.863,05 €	0,00 €	23.363,05 €
Grundhafter Ausbau „Dorfstr.“ in Wilsen	0,00 €	25.632,09 €	0,00 €	25.632,09 €
Erwerb Rutschturm für die Kita „Kindertraum“ in Stäbelow	0,00 €	6.211,80 €	0,00 €	6.211,80 €
Summe Anlagen im Bau	59.584,56 €	492.155,32 €	445.847,55 €	105.892,33 €

1.3. Finanzanlagen**520.514,77 EUR****520.514,77 EUR**

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

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

Für die Gemeinde wurde durch den Zweckverband WWAV Rostock-Land eine Anteilsbewertung am Eigenkapital vorgenommen. Bei der Berechnung der Beteiligungsansätze wurden die bilanzierten Wassermengen der Mitglieder des Zweckverbandes Wasser Abwasser Rostock-Land im Geschäftsjahr 2011 zugrunde gelegt. Die Zusammenführung des bilanziellen Eigenkapitals und der Wasser- und Abwassermengen des Wirtschaftsjahres 2011 führte bei der Aufteilung des Eigenkapitals des WWAV zu dem entsprechenden Anteil der Gemeinde. Dieser beträgt 458.933,77 EUR.

2. Umlaufvermögen **3.288.356,80 EUR**
2.863.885,36 EUR

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **3.288.356,80 EUR**
2.863.885,36 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 3.310.372,76 EUR stehen Wertberichtigungen im Umfang von 22.015,96 EUR gegenüber. Diese betreffen im Wesentlichen die Gewerbesteuer und resultieren aus Insolvenzverfahren.

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-rechtl. Forderungen	98.554,02	67.024,92	-31.529,10
	Gebührenforderungen	7,28	22,78	15,50
	Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00
	Steuerforderungen	96.574,69	62.416,09	-34.158,60
	So.öff.rechtl. Forderungen	1.972,05	4.586,05	2.614,00
2.2.2	Privatrechtl. Forderungen aLuL	4.554,00	3.648,00	-906,00
2.2.6.1.	Ford. gem. Zahlungsmittelbestand	2.734.342,12	3.203.008,07	468.665,95
2.2.7	Sonst. Vermögensgegenstände	26.435,22	14.675,81	-11.759,41
2.2.	Forderungen	2.863.885,36	3.288.356,80	424.471,44

Die Steuerforderungen (siehe Nr. 2.2.1) sind gegenüber dem Vorjahr um 34.158,60 EUR gesunken. Dies resultiert im Wesentlichen aus der Zahlung einer im Dezember 2016 veranlagten Gewerbesteuer mit Fälligkeit 2017 in Höhe von 55.705,53 EUR.

Gewerbesteuerveranlagungen vom Jahresende 2017 in Höhe von 21.248,26 EUR wurden erst im HH-Jahr 2018 beglichen.

Die Privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Nr. 2.2.2) betreffen die Vollverzinsung der Gewerbesteuer, die vierte Jahresrate für eine Erbpacht und eine Forderung aus einem Unfallschaden.

Bei den Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Nr. 2.2.6.1) werden die liquiden Mittel der Gemeinde ausgewiesen. Das Amt Warnow-West führt die liquiden Mittel für alle Gemeinden (Einheitskasse). Aus der Verrechnung der Einheitskasse ergibt sich per

31.12.2017 der Bestand der liquiden Mittel der Gemeinde Stäbelow in Höhe von 3.203.008,07 EUR. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die liquiden Mittel um 468.665,95 EUR erhöht.

In Position 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände werden Stundungszinsen (851,50 EUR) und Vorjahresabgrenzungen (13.824,31 EUR) ausgewiesen. Die Abgrenzungen beinhalten im Wesentlichen Forderungen aus der Endabrechnung für 2017 für die Konzessionsabgaben Strom (7.762,00 EUR) und Wasser (4.021,58 EUR), sowie Zinsabrechnungen für Festgelder (184,01 TEUR).

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>9.162.170,79 EUR</u> 8.816.863,87 EUR
1.1. Kapitalrücklage	<u>7.118.308,32 EUR</u> 7.188.271,32 EUR
1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>7.110.699,65 EUR</u> 7.180.662,65 EUR

Die allgemeine Kapitalrücklage hat sich um 69.963,00 EUR reduziert.

Gemäß Kaufvertrag veräußert die Gemeinde das Flurstück Gemarkung Stäbelow, Flur 1, Flst. 85/1 zu einem Verkaufspreis von 9.376,00 € (3.044 m²). Der Kaufpreis wurde auf der Grundlage der Wertermittlungsgutachtens vom 17.06.2016 ermittelt.

Das Grundstück wurde zur Eröffnungsbilanz mit 70.012,00 € zu hoch bewertet (23,- €/m²).

Auf der Grundlage des Wertgutachtens erfolgte eine Korrektur der EÖB gem. § 60 Abs. 7 KV M-V und § 53a GemHVO-Doppik in Höhe von 60.636,00 EUR (Pos. Aktiva 1.2.2).

Die entschädigungslose Übertragung des Flurstückes 124/3, Flur 1, Gemarkung Stäbelow in das Eigentum des Bundes (§ 6 Fernstraßengesetz) führte zu einer außerplanmäßigen Abschreibung in Höhe von 1,00 EUR, die nach § 18 Abs. 1 GemHVO-Doppik durch eine Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage gedeckt wird (Aktiva Pos. 1.2.2).

Die entschädigungslose Übertragung der Flurstücke 124/2, 164/20, 165/8 und 175/5, Flur 1, Gemarkung Stäbelow in das Eigentum des Bundes (§ 6 Fernstraßengesetz) führte zu einer außerplanmäßigen Abschreibung in der Ergebnisrechnung in Höhe von 9.326,00 EUR, die nach § 18 Abs. 1 GemHVO-Doppik durch eine Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage gedeckt wird (Pos. Aktiva 1.2.4).

1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklagen	<u>7.608,67 EUR</u> 7.608,67 EUR
---	---

Diese Position enthält die investiven Schlüsselzuweisungen.

1.3. Ergebnisvortrag	<u>1.628.592,55 EUR</u> 1.074.735,55 EUR
1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>415.269,92 EUR</u> 553.857,00 EUR

Der Jahresüberschuss wird mit 415.269,92 EUR ausgewiesen und ist gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 23. Juli 2019 auf neue Rechnung vorzutragen.

2. Sonderposten	<u>2.365.739,96 EUR</u> 2.249.074,36 EUR
2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>2.105.449,08 EUR</u> 1.988.783,48 EUR
2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen	<u>1.981.001,49 EUR</u> 1.877.698,03 EUR

Erfasst wurden eine Zuwendung für den Ausbau des Dachgeschosses im Gemeindehaus in Stäbelow in Höhe von 198.672,80 EUR gemäß Richtlinie für die Förderung der integrierten ländlichen Entwicklung (ILERL M-V). Die Förderung erfolgt unter Beteiligung des Bundes im Rahmen der Gemeinschaftsaufgabe „Verbesserung der Agrarstruktur und des Küstenschutzes“.

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt insgesamt 95.369,34 EUR.

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	<u>104.889,70 EUR</u> 111.085,45 EUR
--	---

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen erfolgte in Höhe von 6.195,75 EUR.

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	<u>19.557,89 EUR</u> 0,00 EUR
---	--

Neu erfasst wurden folgende Sonderposten aus Anzahlungen:

Vorhaben	01.01.2017	Zugänge	Auflösung	31.12.2017
Erwerb Rutschturm für Kita „Kindertraum“ in Stäbelow	0,00 €	6.211,80 €	0,00 €	6.211,80 €
Errichtung Mehrgenerationsspielplatz in Stäbelow	0,00 €	13.346,09 €	0,00 €	13.346,09 €
Summe	0,00 €	19.557,89 €	0,00 €	19.557,89 €

Neu erfasst wurde der Sonderposten aus Anzahlungen (sog. „Betreuungsgeld“, Landkreis Rostock) für die Beschaffung eines Rutschturmes in der KITA „Kindertraum“ in Höhe von 6.211,80 €.

Die Gemeinde erhielt zwei Geldspenden für die Errichtung des Mehrgenerationenspielfeldes in Stäbelow in Höhe von insgesamt 13.346,09 EUR.

2.4. Sonstige Sonderposten**260.290,88 EUR****260.290,88 EUR**

Der sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) beträgt unverändert 260.290,88 EUR.

4. Verbindlichkeiten**116.004,72 EUR****107.167,05 EUR**

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Nr.	Verbindlichkeitenart	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
		in EUR	in EUR	in EUR
4.2.1	Verb. aus Kreditaufnahmen f. Investit.	20.322,93	0,00	-20.322,93
4.5	Verbindlichkeiten aLuL	30.505,03	25.522,50	-4.982,53
4.10.2	Sonstige Verb.ggü. dem so.öff.Bereich	50.545,17	39.101,88	-11.443,29
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	5.793,92	51.380,34	45.586,42
4.	Verbindlichkeiten	107.167,05	116.004,72	8.837,67

Die Verbindlichkeiten betragen 116.004,72 EUR.

Unter Pos 4.2.1 wird der Investitionskredit Gewerbegebiet aufgeführt. Die Tilgungsleistungen beliefen sich im Haushaltsjahr 2017 auf 20.322,93 EUR. Der Saldo per 31.12.2017 beträgt 0,00 EUR.

In Pos.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen werden zum Jahresende 2017 bereits erbrachte Bau- und Planungsleistungen ausgewiesen, die erst in 2018 beglichen wurden. Diese betreffen u.a. die Lieferung und Montage eines Rutschturms für die KITA (Pos. Aktiva 1.2.10), den Neubau eines Feuerlöschhydranten sowie diverse Kosten für die Baumaßnahme „Ausbau Dachgeschoss Gemeindehaus“.

Das Förderdarlehen beim LFI für das Feuerwehrgerätehaus wurde im Jahr 2017 mit 11.443,29 EUR getilgt. Es verbleibt zum Jahresende eine Restschuld (Pos.4.10.2) i. H .v. 39.101,88 EUR.

Die Pos 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten weist neben den Sicherheitseinbehalten für Bauleistungen (11.339,37 EUR) Mietkosten für eine Teleskoparbeitsbühne und eine LKW-Arbeitsbühne (6.498,48 EUR) und weitere Verbindlichkeiten in Höhe von 33.542,49 EUR aus, die zum Folgejahr abgegrenzt werden mussten. Diese betreffen im Wesentlichen Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude (5.865,07 EUR) und die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (24.902,84 EUR).

C. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Den Gesamterträgen von 2.392.931,04 EUR (Nr. 10 + Nr. 21+ Nr. 30) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.977.661,12 EUR (Nr. 19 + Nr. 22) gegenüber. Der Jahresüberschuss per 31.12.2017 beträgt 415.269,92 EUR (Nr. 37).

Geplant wurde ein Überschuss in Höhe von 65,1 TEUR, das ist eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 350,1 TEUR. Davon resultieren 147,1 TEUR aus Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer und 73,8 TEUR aus Mehrerträgen aus Grundstücksverkäufen.

Haushaltsausgabereste für laufende Aufwendungen wurden in Höhe von 39,6 TEUR gebildet. Davon betreffen 32,1 TEUR die Straßenunterhaltung und 7,5 TEUR die Erstellung von B-Plänen.

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

Entwicklung der Jahresergebnisse:

Jahresergebnis 2012	77,3 TEUR
Jahresergebnis 2013	294,0 TEUR
Jahresergebnis 2014	303,4 TEUR
Jahresergebnis 2015	400,1 TEUR
Jahresergebnis 2016	553,9 TEUR
Jahresergebnis 2017	415,3 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 Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr beträgt 2.043,9 TEUR.

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist damit gegeben.

In seiner Sitzung 31.05.2021 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	2.202.904,48	1.874.852,78	2.005.022,34
1.1	Grundsteuer A	13.091,75	13.000,00	12.517,80
1.2	Grundsteuer B	145.332,29	142.000,00	143.319,09
1.3	Gewerbsteuer	1.246.438,74	849.252,78	996.321,13
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	616.820,32	665.900,00	647.812,36
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	70.932,39	89.000,00	89.726,78
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	5.588,32	5.600,00	5.272,51
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	104.700,67	110.100,00	110.052,67

Die Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr. 1) betragen insgesamt 2.005,0 TEUR. Sie weisen Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe von 130,2 TEUR aus. Diese betreffen die Gewerbesteuer (Nr. 1.3) in Höhe von 147,1 TEUR. Gegenüber dem Vorjahr sind die Gewerbesteuererträge um 250,1 TEUR gesunken.

Grundlage für die Planung der Gewerbesteuer ist ausschließlich die Vorauszahlung. Die tatsächlichen Erträge richten sich nach der steuerlichen Veranlagung durch das Finanzamt. Die Vorauszahlungen können sich kurzfristig ändern. Zudem sind Anpassungen und Festsetzungen für Vorjahre durch das Finanzamt möglich. Für das Haushaltsjahr 2016 und 2017 kam es zu rückwirkenden Veranlagungen für Vorjahre durch das Finanzamt. Parallel dazu wurden die Vorauszahlungen angepasst.

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 in Höhe von 18,1 TEUR gegenüber dem Plan.

Bei den Ausgleichsleistungen vom Land (Nr. 1.7) handelt es sich um den Familienleistungsausgleich.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Transfererträge	95.337,04	85.447,03	99.816,37
ohne	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	93.323,27	81.000,00	95.369,34
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.013,77	4.447,03	4.447,03

Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge (Nr. 2) weisen Mehrerträge gegenüber den Haushaltsermächtigungen in Höhe von 14,4 TEUR aus. Diese betreffen die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen (Pos. ohne), insbesondere beim Infrastrukturvermögen. Die Erträge können zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Erträge werden erst im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Die Gemeinde erhielt im Jahr 2017, wie bereits in den Vorjahren, aufgrund der hohen Steuerkraft keine Schlüsselzuweisungen (Nr. 2.4).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.368,65	33.200,00	43.635,81
ohne	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Beiträge	6.195,75	6.200,00	6.195,75
4.1	Verwaltungsgeb. einschließlich Erst. von Auslagen	44,00	100,00	60,00
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	17.128,90	26.900,00	37.380,06

Die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 4) in Höhe von insgesamt 43,6 TEUR setzen sich aus den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen (Pos. ohne), den Verwaltungsgebühren (Nr. 4.1) und den Benutzungsgebühren, Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Nr. 4.2) zusammen.

In den Benutzungsgebühren (Nr. 4.2) sind die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband und die Kleineinleiter (27,3 TEUR) sowie Entgelte für die Sondernutzung von Gemeindestraßen (10,1 TEUR) enthalten. Gegenüber dem Vorjahr sind die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband um 10,3 TEUR gestiegen. Die Gebühr wird alle zwei Jahre von allen Gebührenpflichtigen erhoben, in den geraden Jahren werden nur Beiträge über 50,00 EUR verlangt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	72.244,34	63.000,00	65.908,49
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	72.244,34	63.000,00	65.186,54

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Nr. 5) werden in Höhe von 65,9 TEUR ausgewiesen. Sie enthalten die Landpacht und Erbpacht (24,4 TEUR), Nutzungsentgelte für die gemeindeeigenen Gebäude, insbesondere die Kindertagesstätte Kindertraum (20,5 TEUR) sowie Entgelte in Zusammenhang mit den Windkraftanlagen (9,0 TEUR). Mindererträge gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 6,3 TEUR entstanden durch Erstattungen für Verbrauchsabrechnungen Strom für Gebäude und Straßenbeleuchtung.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Sonstige laufende Erträge	89.629,09	69.400,00	145.993,24
9.1	Erträge aus Veräußerung von Vermögensgegenst.	15.494,00	0,00	73.773,70

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 9) in Höhe von 146,0 TEUR beinhalten im Wesentlichen die Konzessionsabgaben (67,5 TEUR) sowie die Erträge aus der Veräußerung von gemeindeeigenen Grundstücken (Bilanzpos. 1.2.2 i. H. v. 30,6 TEUR, Bilanzpos. 1.2.4 i. H. v. 43,2 TEUR).

Erträge aus Säumniszuschlägen, Wertberichtigungen und Grundstücksverkäufen werden nicht im Haushalt veranschlagt.

Gegenüber dem Vorjahr sind die Erträge aus Grundstücksverkäufen um 63,2 TEUR gesunken.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Summe laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.483.483,60	2.125.899,81	2.360.376,25

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	26.751,64	31.576,91	28.089,10

Die Personalaufwendungen (Nr. 11) in Höhe von 28,1 TEUR betreffen die Aufwandsentschädigungen für die ehrenamtliche Tätigkeit (Bürgermeister, Gemeindevertretung, Feuerwehr i. H. v. 23,0 TEUR) sowie die geringfügige Beschäftigung für den Objektverantwortlichen (5,6 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	369.227,31	502.040,90	364.837,90
ohne	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	271.137,52	281.775,66	258.894,20
13.1	Aufwendungen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	5.415,28	34.928,33	17.909,17
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung/Bewirtschaftung	92.674,51	185.336,91	88.034,53

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) betragen 364,8 TEUR.

Den größten Anteil nehmen die Kostenerstattungen an Gemeinden (Pos. ohne) in Höhe von 258,9 TEUR ein. Gegenüber dem Vorjahr fielen 12,2 TEUR weniger an.

Es handelt sich im Einzelnen um

die Umlage für die Niederschlagswasserbeseitigung 21,4 TEUR (VJ 21,0 TEUR)

die Beiträge an den Wasser- und Bodenverband „Warnow-Beke und Hellbach-Conventer Niederung 21,6 TEUR (VJ 21,3 TEUR)

die Bauhofumlage 87,3 TEUR (VJ 84,2 TEUR)

die Schulumlagen für die Grundschule Kritzmow 59,1 TEUR (VJ 84,6 TEUR) und

die Warnowschule Papendorf 34,9 TEUR (VJ 38,3 TEUR) sowie

den Schullastenausgleich 13,9 TEUR (VJ 15,0 TEUR).

Die Schulumlagen für die Grundschule Kritzmow enthielten im Vorjahr Aufwendungen für den Abriss der alten Sporthalle (29,2 TEUR).

Die Aufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser (Nr. 13.1) in Höhe von 17,9 TEUR betreffen die Straßenbeleuchtung (8,8 TEUR), das Feuerwehrgebäude (4,0 TEUR), das Gemeindezentrum (4,0 TEUR) und die Zählersäule am Festplatz (1,1 TEUR). Aufgrund der Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED kam es zu Minderaufwendungen gegenüber dem Haushaltsplan von 12,2 TEUR.

Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Straßen, Gebäude, Fahrzeuge und Ausstattung (Nr. 13.2) betragen 88,0 TEUR.

Diese beinhalten

die Unterhaltung der Geräte und Fahrzeuge der Freiwilligen Feuerwehr mit 11,6 TEUR (VJ 4,5 TEUR)

die Unterhaltung des Gemeindezentrums mit 10,9 TEUR (VJ 3,8 TEUR)

die Straßenunterhaltung mit 13,1 TEUR (VJ 22,7 TEUR)

die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung mit 3,8 TEUR (21,9 TEUR)

den Winterdienst mit 10,4 TEUR (VJ 12,5 TEUR) und

die Baumpflege mit 26,5 TEUR (VJ 20,2 TEUR).

Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 87,3 TEUR betreffen im Wesentlichen die Straßenunterhaltung (76,2 TEUR).

Für die Straßenunterhaltung wurde ein Haushaltsrest i. H. v. 32,1 TEUR in das Folgejahr übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Abschreibungen Vermögensgegenst. Anlageverm.	286.467,91	245.600,00	308.011,01

Mehraufwendungen gegenüber dem Plan bei den Abschreibungen (Nr. 14) in Höhe von 62,4 TEUR betreffen im Wesentlichen

den Investitionskostenzuschuss für die Grundschule Kritzmow (4,9 TEUR),

das Gemeindehaus Stäbelow (17,1 TEUR) sowie

das Infrastrukturvermögen (27,3 TEUR).

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung können die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächliche Wertermittlung erfolgt im Rahmen des Jahresabschlusses.

In Zusammenhang mit der entschädigungslosen Übertragung von Flurstücken auf Grundlage von § 6 Fernstraßengesetz werden außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 1,00 EUR (Bilanzposition 1.2.2) und 9.326,00 EUR (Bilanzposition 1.2.4) ausgewiesen.

Diese werden nach § 18 Abs. 1 GemHVO-Doppik durch eine Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage gedeckt (Nr. 30).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenst. Umlaufverm.	138,07	0,00	72,12

Abschreibungen auf Forderungen (Nr. 15) in Höhe von 0,1 TEUR entstanden durch den automatischen Forderungsverzicht aufgrund der gesetzlichen Kleinbetragsregelung.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferaufwendungen	1.246.663,33	1.251.253,25	1.235.478,33
16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	188.824,37	198.400,00	185.822,75
16.3	Gewerbesteuerumlage	138.303,09	143.252,78	143.252,78
16.4	Allgemeine Umlagen an das Land	43.363,32	38.400,00	38.321,20
16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	638.180,01	627.000,47	623.896,45
16.6	Allg. Umlagen an Amt/geschäftsführende Gemeinde	237.992,54	244.200,00	244.185,15

Die Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (Nr. 16) betragen 1.235,5 TEUR das sind 15,8 TEUR weniger als geplant.

Den größten Posten nimmt die Kreisumlage (Nr. 16.5) mit 623,9 TEUR ein. Vom Kreistag beschlossen wurden 36,96% der Umlagegrundlage 2017 (1.700.411,92). Im Vorjahr betrug die Kreisumlage 39,33 % bei einer Umlagegrundlage von 1.647.594,36 EUR.

Die Amtsumlage (Nr.16.6) beträgt 244,2 TEUR. Sie wurde mit 14,36 % der Umlagegrundlage in den Haushalt eingestellt (VJ 14,44 %).

Die Gemeinde hat im Jahr 2017 eine Finanzausgleichumlage in Höhe von 38,4 TEUR entrichtet (Nr. 16.4). Gemeinden mit überdurchschnittlicher Steuerkraft nach § 29 Abs. 1 FAG müssen diese Umlage zahlen.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Nr. 16.1) in Höhe von 185,8 TEUR betreffen im Wesentlichen den kommunalen Anteil der Gemeinde für die Kindertagesstätte Kindertraum (57,2 TEUR), für Träger von Kitas außerhalb der Gemeinde (110,0 TEUR) und die Tagespflege (5,4 TEUR).

Die Gewerbesteuerumlage (Nr. 16.3) ist aufgrund der höheren Gewerbesteuererträge gegenüber dem Vorjahr um 4,9 TEUR gestiegen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	31.657,33	40.894,33	40.378,39

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) betragen 40,4 TEUR. Sie haben sich gegenüber dem Vorjahr um 8,7 TEUR erhöht. Sie enthalten im Wesentlichen

Aufwendungen für Versicherungen (5,1 TEUR),

Dienst- und Schutzbekleidung (2,7 TEUR),

Miete von Arbeitsbühnen für die Grünpflege (6,5 TEUR),

Miete für die Straßenbeleuchtung in Wilsen und Bliesekow (5,0 TEUR),

Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen (1,8 TEUR) und

Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen (11,5 TEUR).

Die Einzelwertberichtigungen betreffen Gewerbesteuerforderungen, die aufgrund von Insolvenzverfahren und erfolglosen Vollstreckungsversuchen niederzuschlagen waren.

Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen i. H. v. 1,00 EUR betreffen die Verschrottung einer Motorkettensäge der Freiwilligen Feuerwehr.

Für die Erstellung von B-Plänen wurde ein Haushaltsausgaberest in Höhe von 7,6 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.960.905,59	2.071.365,39	1.976.866,85

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	522.578,01	54.534,42	383.509,40

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	33.926,93	11.700,00	23.227,79
21.1	Zinserträge	33.926,93	11.700,00	23.227,79
22.	Zinsaufwendungen/sonstige Finanzaufwendungen	2.647,94	1.112,00	794,27
22.1	Zinsaufwendungen	1.935,20	600,00	363,05
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	712,74	512,00	431,22
23.	Finanzergebnis	31.278,99	10.588,00	22.433,52

Die Zinserträge (Nr. 21) sind gegenüber dem Plan um 11,5 TEUR gestiegen. Die Mehrerträge betreffen im Wesentlichen die Festgeldzinsen (6,3 TEUR), die Dividende vom kommunalen Anteilseignerverband der E.ON edis (3,8 TEUR) sowie die Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (1,3 TEUR).

Die Zinsaufwendungen (Nr. 22) beinhalten die Zinsen für Investitionskredite. Diese sind aufgrund der geringeren Restschuld gegenüber dem Vorjahr um 1,8 TEUR gesunken.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	553.857,00	65.122,42	405.942,92
30.	Entnahme Kapitalrücklage	0,00	0,00	9.327,00
37.	Jahresergebnis	553.857,00	65.122,42	415.269,92
38.	Ergebnisvortrag aus Haushaltsvorjahr	1.074.735,55	-----	1.628.592,55
39.	Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr	1.628.592,55	-----	2.043.862,47

Das ordentliche Ergebnis beträgt 405,9 TEUR und hat sich gegenüber dem Plan um 340,8 TEUR verbessert.

Außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 9.327,00 EUR in Zusammenhang mit der entschädigungslosen Übertragung von Flurstücken auf Grundlage von § 6 Fernstraßengesetz wurden nach § 18 Abs.1 GemHVO-Doppik durch eine Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage gedeckt (Nr. 14 und Nr. 30).

Das Jahresergebnis wird in Höhe von 415,3 TEUR ausgewiesen (Nr. 37).

Damit erhöht sich der Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr in Höhe von 1.628,6 TEUR (Nr. 38) auf 2.043,9 TEUR (Nr. 39).

D. Angaben zur Finanzrechnung

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

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

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 492,2 TEUR (Nr. 42). Nach Abzug der Tilgungen (Nr. 44) in Höhe von 31,8 TEUR und Hinzurechnung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 55) in Höhe von 8,2 TEUR haben die liquiden Mittel insgesamt um 468,6 TEUR zugenommen (Nr. 50). Der Finanzmittelüberschuss hat sich gegenüber den Haushaltsermächtigungen um 1.548,6 TEUR erhöht. Er setzt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Verbesserung um 390,1 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Verbesserung um 1.158,5 TEUR) zusammen. Ursache sind im Wesentlichen die höheren Gewerbesteureinzahlungen (168,5 TEUR) sowie die zeitliche Verschiebung von Investitionen. Für ordentliche Auszahlungen wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von 39,6 TEUR und für Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 892,7 TEUR gebildet.

Entwicklung des Bestandes der liquiden Mittel:

per 31.12.2011	1.269,4 TEUR
per 31.12.2012	1.520,9 TEUR
per 31.12.2013	1.683,1 TEUR
per 31.12.2014	1.784,9 TEUR
per 31.12.2015	2.208,0 TEUR
per 31.12.2016	2.734,3 TEUR (Nr. 59)
per 31.12.2017	3.203,0 TEUR (Nr. 60)

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 ist der Haushalt in der Finanzrechnung ausgeglichen, wenn zum Stichtag kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen besteht. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 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 37.1 VV GemHVO-Doppik das amtliche Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel“, welches in der Anlage beigefügt ist. Im Muster 5a lfd. Nr. 11 Spalte 1 „laufende Ein- und Auszahlungen“ wird ein Bestand in Höhe von 4.021.253,83 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 Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern.

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.147.218,06	1.874.852,78	2.026.674,31
2.	Zuwdgen, allg. Uml., sonst. Transfereinzahlungen	893,30	4.447,03	4.447,03
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.250,62	27.000,00	37.424,56
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	76.629,06	63.000,00	67.163,74
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	64.849,53	69.400,00	71.003,53
10.	Summe lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.306.840,57	2.038.699,81	2.206.713,17
11.	Personalauszahlungen	26.751,64	31.576,91	28.089,10
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	364.973,44	502.040,90	337.871,31
14.	Zuwendungen, Uml., sonst. Transferauszahlungen	1.254.355,50	1.251.253,25	1.234.835,21
16.	Sonstige laufende Auszahlungen	24.414,75	40.984,33	24.782,60
17.	Summe lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.670.495,33	1.825.765,39	1.625.578,22
18.	Saldo lfd. Ein-/Ausz. aus Verwaltungstätigkeit	636.345,24	212.934,42	581.134,95
19.	Zinseinzahlungen/sonstige Finanzeinzahlungen	29.786,98	11.700,00	33.481,25
20.	Zinsauszahlungen/sonstige Finanzauszahlungen	2.912,01	1.112,00	968,90
21.	Saldo Zins-/sonstige Finanzein-/auszahlungen	26.874,97	10.588,00	32.512,35
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	663.220,21	223.522,42	613.647,30
26.	Saldo ordentl./außerordentl. Ein-/Auszahlungen	663.220,21	223.522,42	613.647,30

In der Finanzrechnung werden die Geschäftsvorfälle aus der Ergebnisrechnung zahlungswirksam dargestellt. Die Abweichungen gegenüber dem Plan und gegenüber dem Vorjahr wurden bereits mit der Ergebnisrechnung erläutert.

Abweichungen zur Ergebnisrechnung resultieren aus nicht zahlungswirksamen Erträgen bzw. Aufwendungen (aus der Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen, sowie aus zahlungsneutralen Umbuchungen). Weitere Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergaben sich daraus, dass Forderungen und Verbindlichkeiten erst im Folgejahr zahlungswirksam wurden.

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	162.396,64	218.230,69	0,00
	Investitionszuwendungen vom Bund für Kitas	6.211,80	6.211,80	0,00
	Zuwend. Ausbau Obergeschoss Gemeindehaus	156.184,84	198.672,80	0,00
	Spenden Mehrgenerationenspielplatz	0,00	13.346,09	0,00
30.	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	171.027,70	0,00
	Verkauf Gem. Stäbelow, F. 1, Flst. 112/114/2	0,00	33.793,70	0,00
	Verkauf Flächen Gemarkung Stäbelow an Landkreis	0,00	4.559,00	0,00
	Verkauf Gemarkung Wilsen, F.1, Flst. 86/10	0,00	46.275,00	0,00
	Verkauf Gemark. Stäbelow F. 1 Flst. 152/22+153/19	0,00	86.400,00	0,00
34.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	162.396,64	389.258,39	0,00

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 389,3 TEUR (Nr. 34), das sind 226,9 TEUR mehr als geplant. Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsplan bei den Investitionszuwendungen betreffen die Zuwendungen für den Ausbau des Obergeschosses des Gemeindehauses und Grundstücksverkäufe in der Gemarkung Stäbelow und der Gemarkung Wilsen. Für den Bau des Mehrgenerationenspielplatzes für 13,3 TEUR gespendet.

Die Gemeinde erhielt aufgrund ihrer hohen Steuerkraft keine investiven Schlüsselzuweisungen.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
35.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegens.	186.719,80	12.880,97	173.679,35
	Abrechnung Zuw. Erweiterungsbau Warnowschule	0,00	4.519,80	0,00
	Schulsporthalle Warnowschule Papendorf	186.719,80	8.361,17	173.679,35
36.	Auszahlungen für Sachanlagen	1.255.592,59	497.812,84	719.030,81
	Neubau Regenwasserleitung Containerstellplatz	0,00	6.391,22	0,00
	Löschwasserbehälter Wilsen	83.164,80	6.531,60	76.633,20
	Löschwasserversorgung Gemeindegebiet	53.328,63	3.176,01	50.152,62
	Errichtung Mehrgenerationenspielplatz Stäbelow	264.343,16	12.405,13	253.006,35
	Sanierung Gehweg Dorfstraße Wilsen	20.000,00	3.832,04	16.167,96
	Wendeanlage Nord Zur Häuslerreihe Wilsen	73.000,00	1.297,10	71.702,90
	Neubau Gehweg Wilsener Weg	70.000,00	21.994,55	64.136,95
	Sanierung Satower Straße 2. BA	153.000,00	0,00	153.000,00
	Radweg Stäbelow-Wilsen	30.000,00	0,00	30.000,00
	Grundhafter Ausbau Dorfstraße Wilsen	25.632,09	25.632,09	0,00
	Außenanlage Lehmbackofen	10.000,00	0,00	0,00
	Ausbau Dachgeschoss Gemeindehaus	433.612,11	417.275,05	4.230,83
	Kompensationsbetrag für Feuerwehrfahrzeug	0,00	-721,95	0,00
	Zusatzgeräte für Feuerwehrfahrzeuge	21.300,00	0,00	0,00
	Rutschturm Kita Stäbelow	6.211,80	0,00	0,00
	Neubau Feuerlöschhydrant	12.000,00	0,00	0,00
40.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.442.312,39	510.693,81	892.710,16

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 40) betragen insgesamt 510,7 TEUR, das sind 931,6 TEUR weniger als geplant. Die Minderauszahlungen betreffen im Wesentlichen die Maßnahmen Ausbau des Dachgeschosses des Gemeindehauses (417,3 TEUR) und den grundhaften Ausbau der Dorfstraße Wilsen (25,6 TEUR).

Haushaltsausgabereste wurden in Höhe von 892,7 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen, insbesondere für die Maßnahmen Schulsporthalle Warnowschule Papendorf (173,7 TEUR), Mehrgenerationenspielplatz Stäbelow (253,0 TEUR) und Sanierung der Satower Straße 2. BA (153,0 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist	HHR
41.	Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigk.	-1.279.915,75	-121.435,42	-892.710,16

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
42.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	579.882,95	-1.056.393,33	492.211,88

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 492,2 TEUR (Nr. 42) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Überschuss in Höhe von 613,6 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Fehlbetrag in Höhe von 121,4 TEUR). Er fiel um 1.548,6 TEUR höher aus, als geplant.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
44.	Ausz. zur Tilgung Kredite für Invest./Invest.fö.maßn.	48.172,83	31.900,00	31.766,22
45.	Saldo Ein-/Ausz. aus Krediten für Investitionen	-48.172,83	-31.900,00	-31.766,22

Die Auszahlungen zur Tilgung (Nr. 44) in Höhe von 31,8 TEUR betreffen zwei Investitionskredite. Gegenüber dem Vorjahr sind die Auszahlungen für Investitionskredite um 16,4 TEUR gesunken. Der Kredit für das Gewerbegebiet lief im Jahr 2017 aus.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
46.	Zunahme Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	491.293,33	0,00
48.	Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	491.293,33	0,00
49.	Abnahme Forderungen gegenüber Amt	0,00	597.000,00	0,00
50.	Zunahme Forderungen gegenüber Amt	526.310,89	0,00	468.665,95
51.	Veränderung Forderungen gegenüber Amt	-526.310,89	597.000,00	-468.665,95
52.	Saldo aus Ein-/Ausz. aus Finanzierungstätigkeit	-574.483,72	1.056.393,33	-500.432,17
53.	Einz. aus durchl. Geldern/ungekl. Zahlungsvorg.	7.976,80	0,00	14.580,45
54.	Ausz. aus durchl. Geldern/ungekl. Zahlungsvorg.	13.376,03	0,00	6.360,16
55.	Saldo Ein-/Ausz. durchl. Gelder/ungekl. Zahlungsvorg.	-5.399,23	0,00	8.220,29
56.	Kontrollrechnung	0,00	0,00	0,00
58.	Verbindlichkeiten gegenüber Amt	0,00	491.293,33	0,00
59.	Forderungen gegenüber Amt aus Haushaltsvorjahr	2.208.031,23	2.734.342,00	2.734.342,12
60.	Forderungen gegenüber Amt aus lfd. Haushaltsjahr	2.734.342,12	2.137.342,00	3.203.008,07

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

Insgesamt haben sich die liquiden Mittel um 468,7 TEUR erhöht (Nr. 50) von 2.734,3 TEUR per 31.12.2016 (Nr. 59) auf 3.203,0 TEUR per 31.12.2017 (Nr. 60).

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 52) in Höhe von -500,4 TEUR ergibt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten (Nr. 45) in Höhe von -31,8 TEUR und der Veränderung der liquiden Mittel (Nr. 51) in Höhe von -468,6 TEUR.

4. Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um durchlaufende Gelder, die für Dritte nur ein- oder ausgezahlt werden (8,2 TEUR Nr. 55). Die Zahlungen betreffen Sicherheitseinbehalte für Baumaßnahmen.

F. Sonstige Angaben

1. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	<u>Durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	2 AN
- davon teilzeitbeschäftigt	2 AN

2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Die Gemeinde Stäbelow beschäftigt keine zusatzversorgungspflichtigen Arbeitnehmer.

3. Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Siehe Anlage Nr. 7

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

Für alle bekannten drohenden finanziellen Belastungen wurde Rückstellungen gebildet.

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

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

6. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde Stäbelow ist nicht Träger einer Sparkasse.

7. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde Stäbelow nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

8. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

Es bestehen Einschränkungen infolge Erbbaurechts für:

Anlagennummer 938 - Gemarkung Stäbelow, Flur 1 FS 218/108

Anlagennummer 939 - Gemarkung Stäbelow, Flur 1, FS 133/12

Anlagennummer 940 - Gemarkung Stäbelow, Flur 1, FS 133/7

Anlagennummer 941 - Gemarkung Stäbelow, Flur 1, FS 133/23

Anlagennummer 942 - Gemarkung Stäbelow, Flur 1, FS 133/14

Anlagennummer 943 - Gemarkung Stäbelow, Flur 1, FS 133/13

9. Beteiligungen

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

10. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

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

11. Mitgliedschaften

Die Gemeinde Stäbelow ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EURO</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	1.106,76

12. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde Stäbelow hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

Kritzmow, den 31.05.2021

aufgestellt:

bestätigt:

Dr. Regina Simon
FBL Finanzverwaltung

Hans-Werner Bull
Bürgermeister

Anlage 1

Anlagenübersicht

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2016	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	9.901.293,82	960.640,44	615.617,68	0,00	10.246.316,58	1.592.073,90	0,00	298.684,01	0,00	0,00	0,00	1.890.757,91	8.355.558,67	8.309.219,92
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	542.179,62	12.880,97	0,00	0,00	555.060,59	35.408,87	0,00	10.626,14	0,00	0,00	0,00	46.035,01	509.025,58	506.770,75
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	494.906,15	4.519,80	0,00	3.703,67	503.129,62	35.408,87	0,00	10.626,14	0,00	0,00	0,00	46.035,01	457.094,61	459.497,28
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	47.273,47	8.361,17	0,00	-3.703,67	51.930,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.930,97	47.273,47
1.2 Sachanlagen	8.838.599,43	947.759,47	615.617,68	0,00	9.170.741,22	1.556.665,03	0,00	288.057,87	0,00	0,00	0,00	1.844.722,90	7.326.018,32	7.281.934,40
1.2.1 Wald, Forsten	769,60	0,00	0,00	0,00	769,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	769,60	769,60
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.296.265,55	0,00	154.806,00	0,00	1.141.459,55	2.923,35	0,00	1.714,42	0,00	0,00	0,00	4.637,77	1.136.821,78	1.293.342,20
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.412.371,96	445.847,55	0,00	0,00	1.858.219,51	161.649,16	0,00	38.879,04	0,00	0,00	0,00	200.528,20	1.657.691,31	1.250.722,80
1.2.4 Infrastrukturvermögen	5.741.224,11	0,00	12.411,00	0,00	5.728.813,11	1.201.751,03	0,00	230.674,28	0,00	0,00	0,00	1.432.425,31	4.296.387,80	4.539.473,08
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	291.839,80	0,00	1,00	0,00	291.838,80	169.501,42	0,00	14.291,66	0,00	0,00	0,00	183.793,08	108.045,72	122.338,38
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	36.541,85	7.204,47	0,00	0,00	43.746,32	20.840,07	0,00	2.498,47	0,00	0,00	0,00	23.338,54	20.407,78	15.701,78
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	59.584,56	494.707,45	448.399,68	0,00	105.892,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.892,33	59.584,56
1.3 Finanzanlagen	520.514,77	0,00	0,00	0,00	520.514,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520.514,77	520.514,77
1.3.3 Beteiligungen	61.581,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	61.581,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	458.933,77	0,00	0,00	0,00	458.933,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	458.933,77	458.933,77
Bilanzsumme	9.901.293,82	960.640,44	615.617,68	0,00	10.246.316,58	1.592.073,90	0,00	298.684,01	0,00	0,00	0,00	1.890.757,91	8.355.558,67	8.309.219,92
2. Sonderposten	2.479.816,13	218.230,69	0,00	0,00	2.698.046,82	491.032,65	0,00	101.565,09	0,00	0,00	0,00	592.597,74	2.105.449,08	1.988.783,48
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	2.479.816,13	218.230,69	0,00	0,00	2.698.046,82	491.032,65	0,00	101.565,09	0,00	0,00	0,00	592.597,74	2.105.449,08	1.988.783,48
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	2.333.265,76	0,00	0,00	198.672,80	2.531.938,56	455.567,73	0,00	95.369,34	0,00	0,00	0,00	550.937,07	1.981.001,49	1.877.698,03
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen	146.550,37	0,00	0,00	0,00	146.550,37	35.464,92	0,00	6.195,75	0,00	0,00	0,00	41.660,67	104.889,70	111.085,45

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
Entgelten														
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	218.230,69	0,00	-198.672,80	19.557,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.557,89	0,00
Bilanzsumme	2.479.816,13	218.230,69	0,00	0,00	2.698.046,82	491.032,65	0,00	101.565,09	0,00	0,00	0,00	592.597,74	2.105.449,08	1.988.783,48

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	22,78	0,00	0,00	22,78	0,00	0,00	22,78	7,28
	- Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Steuerforderungen	84.272,05	0,00	0,00	84.272,05	0,00	21.855,96	62.416,09	96.574,69
	- Grundsteuer	2.590,52	0,00	0,00	2.590,52	0,00	1.799,25	791,27	1.049,55
	- Gewerbesteuer	81.681,53	0,00	0,00	81.681,53	0,00	20.056,71	61.624,82	95.525,14
	- Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.601,05	0,00	0,00	4.601,05	0,00	15,00	4.586,05	1.972,05
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	88.895,88	0,00	0,00	88.895,88	0,00	21.870,96	67.024,92	98.554,02
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.793,00	0,00	0,00	3.793,00	0,00	145,00	3.648,00	4.554,00
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	3.203.008,07	0,00	0,00	3.203.008,07	0,00	0,00	3.203.008,07	2.734.342,12
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	14.675,81	0,00	0,00	14.675,81	0,00	0,00	14.675,81	26.435,22
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.310.372,76	0,00	0,00	3.310.372,76	0,00	22.015,96	3.288.356,80	2.863.885,36

*** 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		20.322,93	
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		20.322,93	
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	25.522,50	0,00	0,00	25.522,50	0,00	25.522,50	0,00	30.505,03	
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	39.101,88	0,00	0,00	39.101,88	0,00	39.101,88	0,00	50.545,17	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	51.380,34	0,00	0,00	51.380,34	0,00	51.380,34	0,00	5.793,92	
4.	Summe der Verbindlichkeiten	116.004,72	0,00	0,00	116.004,72	0,00	116.004,72	0,00	107.167,05	

*** 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	120.900,00	112.290,61	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	417.400,00	391.424,98	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	461.500,00	385.686,42	39.653,75
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.073.800,00	1.088.259,11	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	2.073.600,00	1.977.661,12	39.653,75
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	120.700,00	111.665,11	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	380.800,00	349.912,65	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	252.700,00	89.515,10	39.653,75
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.073.800,00	1.075.454,26	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	1.828.000,00	1.626.547,12	39.653,75
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	248.300,00	21.866,63	300.465,17
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	485.500,00	482.435,96	592.244,99
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	6.391,22	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	733.800,00	510.693,81	892.710,16
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	31.900,00	2.196.502,56	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	31.900,00	2.196.502,56	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	2.593.700,00	4.333.743,49	932.363,91

*** 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: 40 Stäbelow

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: 40 Stäbelow

lfd. 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)	-----	-----	-----	2.734.342,12
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	3.439.372,75	-708.149,71	3.119,08	2.734.342,12
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	3.439.372,75	-708.149,71	3.119,08	2.734.342,12
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	613.647,30	-----	-----	613.647,30
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	31.766,22	-----	-----	31.766,22
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	-----	-121.435,42	-----	-121.435,42
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)	-----	-----	8.220,29	8.220,29
11	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres	4.021.253,83	-829.585,13	11.339,37	3.203.008,07
Kontrollrechnung:					
12	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				3.203.008,07
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				3.203.008,07

Anlage 6

Übersicht über den Stand der
Rückstellungen

Anlage 7

Ausgeübte Wahlrechte
in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Anlage 7

Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung

Tz	Verfahrensweise	gesetzliche Grundlage
1	Für die Eröffnungsbilanz (EB) wurde wegen des erheblichen Erstaufwandes und abhängig von der personellen Leistungsfähigkeit eine permanente Inventur während des letzten Jahres vor dem Bilanzstichtag durchgeführt. Die Fortschreibung erfolgte durch Zugangs- und Abgangsmeldungen.	Wird die Ersterfassung und- bewertung des Vermögens zu einem Stichtag vorgenommen, der erheblich vor dem Eröffnungsbilanzstichtag liegt, <u>können</u> fortgeschriebene Werte in die Eröffnungsbilanz übernommen werden. § 5 Abs. 5 KomDoppik EG M-V, Leitfaden S. 4
2	Geringwertige bewegliche Vermögensgegenstände (VG) des Anlagevermögens (AV), mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten (AHK) bis 60,00 € netto, werden nicht erfasst. Geringwertige bewegliche VG des AV (AHK über 60,00 bis 410,00 € netto, GWG) werden im Jahr der Anschaffung aktiviert, fortgeschrieben und fiktiv in Abgang gestellt. Abnutzbare bewegl. VG des AV werden in der EB mit 1,00 € bewertet, wenn die AHK nicht mehr als 5.000,00 € netto betragen haben.	Geringwertige Vermögensgegenstände, die sofort abgeschrieben werden sollen, sind im Jahr der Anschaffung/Herstellung durch eine Erfassung in der Buchführung nachzuweisen. Dies ist <u>nicht erforderlich</u> für Anlagegüter, deren AHK nicht mehr als 410,00 € netto betragen haben. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die einer selbständigen Nutzung fähig sind, <u>können</u> im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben werden, wenn die AHK für den einzelnen Vermögensgegenstand 410,00 € netto nicht übersteigen. Im Zusammenhang mit der Ersterfassung und- Bewertung wird die Wertgrenze für diese Vereinfachungsregel von 410,00 € auf 5.000,00 € angehoben. Stichtag für die Vereinfachungsregel wird der 31.12.2007 sein. § 5 Abs. 2 KomDoppikEG M-V § 34 (5) GemHVO-Doppik, Leitfaden S. 22, FAQ GWG in der EB
2.1	Auf die Erfassung abnutzbarer beweglicher Vermögensgegenstände des AV, deren AHK/HK im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1 000 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, wird verzichtet.	Stichtag für die Vereinfachungsregel ist der 01.01.2017. Grundlage sind die GemHVO-Doppik i .d. F. v. 19.05.2016 und GemHVO-Doppik § 31 Abs. 5 i. d. F. vom 23.07.2019
3	siehe Ersatzwerte bei Grund und Boden, Gebäuden und Außenanlagen, Straßen, Wegen und Plätzen und Sonderposten Punkt 4-8	Da die EB nicht mit Beginn der Tätigkeit erstellt wird, sondern zu einem durch die Umstellung festgelegten Zeitpunkt und die AHK der VG bisher nicht vollständig nachgehalten wurden, ist ein Ersatzwert aufgrund geschätzter historischer AHK zu bestimmen, wenn die AHK nicht oder nicht mit einem vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden können. Die Restnutzungsdauer ist neu zu bestimmen. § 5 Abs. 2, 3 KomDoppik EG, Leitfaden S. 25
4	Die Bewertung von Grund und Boden erfolgt mit dem Ersatzwert und	Berechnungsmethoden zur Schätzung der AHK sind nicht bekannt. Bei der

	ab 01.01.2008 mit den AHK.	Ermittlung des Ersatzwertes wird zur Vereinfachung auf den Wertermittlungstichtag 01.01.2000 und nicht auf den Zeitpunkt der Anschaffung abgestellt Leitfaden Anlage 8 Hinweise zur Bewertung des AV in der EB, S. 1
Tz	Verfahrensweise	gesetzliche Grundlage
5	Die Bewertung aller Gebäude und Außenanlagen, die vor dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte für die EB nach dem Sachwertverfahren mit einem Ersatzwert, entsprechend den Vorgaben des Innenministeriums. Die Restnutzungsdauer wurde neu festgelegt.	siehe Punkt 3
6	Die Bewertung aller Gebäude, die ab dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte mit den Anschaffungskosten	siehe Punkt 3
7	Die Bewertung aller Straßen, Wege und Plätze, die vor dem 01.01.2008 hergestellt wurden, erfolgte durch eine 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