

<b>Beschlussvorlage</b>		<b>Vorlage-Nr:</b> 2019/FAU/003
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich Datum: 31.01.2019 Verfasser: Frau M. Zoschke FBL: Frau M. Rißer
<b>Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2016</b>		
<b>Behandlung</b>	<b>Termin</b>	<b>Beratungsfolge</b>
Öffentlich	19.02.2019	Gemeindevertretung Faulenrost

#### **Beschlussvorschlag:**

Der Jahresabschluss der Gemeinde Faulenrost zum **31.12.2016** wird gemäß § 60 Absatz 5 Satz 1 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern festgestellt.

#### **Sach- und Rechtslage:**

Der Rechnungsprüfungsausschuss prüft den Jahresabschluss der Gemeinde Faulenrost gemäß § 3a Kommunalprüfungsgesetz M-V in seiner Sitzung am 29.01.2019. Das Ergebnis und den Prüfbericht mit abschließendem Prüfungsvermerk wird am Abend der Sitzung der Gemeindevertretung vorgelegt.

Die Bilanzsumme beträgt 6.132.450,23 €. Das Eigenkapital zum **31.12.2016** beträgt 3.151.384,13 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 94,3 % des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem positiven Wert in Höhe von 104.598,33 € ab. Die Finanzrechnung schließt zum **31.12.2016** mit einem Überschuss in Höhe von 164.132,48 € ab.

#### **Finanzielle Auswirkungen:**

Die Ergebnisse werden vorgetragen und fließen in die Rechnungslegung des Folgejahres ein.

#### **Anlagen:**

Jahresabschluss zum **31.12.2016**  
Vollständigkeitserklärung  
Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses

**Jahresabschluss  
der Gemeinde Faulenrost  
zum 31.12.2016**

Kontenschema Matrix									
Ergebnisrechnung	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	345.400,00	0,00	345.400,00	358.982,60	-13.582,60	372.725,92	-13.743,32	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	258.400,00	0,00	258.400,00	291.250,72	-32.850,72	266.491,10	24.759,62	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	96.800,00	0,00	96.800,00	94.937,61	1.862,39	80.697,00	14.240,61	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	86.700,00	0,00	86.700,00	85.437,99	1.262,01	96.561,92	-11.123,93	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,43	-0,43	8.067,65	-8.067,22	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.328,20	5.328,20	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.700,00	0,00	7.700,00	11.643,17	-3.943,17	8.863,03	2.780,14	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	20.000,00	0,00	20.000,00	387.938,58	-367.938,58	31.404,14	356.534,44	0,00
<b>11</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>815.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>815.000,00</b>	<b>1.230.191,10</b>	<b>-415.191,10</b>	<b>859.482,56</b>	<b>370.708,54</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	76.800,00	0,00	76.800,00	67.475,77	9.324,23	69.835,39	-2.359,62	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	256.900,00	0,00	256.900,00	213.417,99	43.482,01	195.132,89	18.285,10	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl. sowie auf aktiv. Aufwend. f. d. Ingangsetz. u. Erw. d. Verwaltung	166.300,00	0,00	166.300,00	338.329,67	-172.029,67	201.220,15	137.109,52	0,00
16	- 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
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	425.200,00	0,00	425.200,00	437.191,58	-11.991,58	419.789,10	17.402,48	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.100,00	0,00	4.100,00	4.302,49	-202,49	2.614,38	1.688,11	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	95.500,00	0,00	95.500,00	64.875,27	30.624,73	70.477,74	-5.602,47	0,00
<b>21</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>1.024.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.024.800,00</b>	<b>1.125.592,77</b>	<b>-100.792,77</b>	<b>959.069,65</b>	<b>166.523,12</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>-209.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-209.800,00</b>	<b>104.598,33</b>	<b>-314.398,33</b>	<b>-99.587,09</b>	<b>204.185,42</b>	<b>0,00</b>

<b>Kontenschema Matrix</b>									
<b>Ergebnisrechnung</b>		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>	<b>-209.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-209.800,00</b>	<b>104.598,33</b>	<b>-314.398,33</b>	<b>-99.587,09</b>	<b>204.185,42</b>	<b>0,00</b>
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	8.500,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	38.599,66	-38.599,66	0,00
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.209,00	-101.209,00	0,00
29	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)</b>	<b>-201.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-201.300,00</b>	<b>104.598,33</b>	<b>-305.898,33</b>	<b>-162.196,43</b>	<b>266.794,76</b>	<b>0,00</b>
nachrichtlich									
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-201.300,00	0,00	-201.300,00	104.598,33	-305.898,33	-162.196,43	266.794,76	0,00

<b>Kontenschema Matrix</b>									
<b>Finanzrechnung</b>		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtigt. in
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1</b>	<b>+ Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>322.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>322.200,00</b>	<b>357.026,48</b>	<b>-34.826,48</b>	<b>378.715,18</b>	<b>-21.688,70</b>	<b>0,00</b>
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	204.500,00	0,00	204.500,00	197.942,12	6.557,88	198.772,97	-830,85	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	94.900,00	0,00	94.900,00	90.498,97	4.401,03	82.969,68	7.529,29	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	86.700,00	0,00	86.700,00	85.423,37	1.276,63	96.232,20	-10.808,83	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	16.680,00	-16.680,00	3.807,91	12.872,09	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.700,00	0,00	7.700,00	11.643,17	-3.943,17	8.881,03	2.762,14	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	19.900,00	0,00	19.900,00	23.274,91	-3.374,91	21.739,14	1.535,77	0,00
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>735.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>735.900,00</b>	<b>782.489,02</b>	<b>-46.589,02</b>	<b>791.118,11</b>	<b>-8.629,09</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalauszahlungen	76.800,00	0,00	76.800,00	67.721,65	9.078,35	69.465,28	-1.743,63	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	242.400,00	0,00	242.400,00	218.176,40	24.223,60	190.702,21	27.474,19	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	425.200,00	0,00	425.200,00	436.997,95	-11.797,95	419.782,73	17.215,22	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.100,00	0,00	4.100,00	4.302,49	-202,49	2.614,38	1.688,11	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	90.300,00	0,00	90.300,00	63.784,79	26.515,21	72.325,88	-8.541,09	0,00
<b>18</b>	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>	<b>838.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>838.800,00</b>	<b>790.983,28</b>	<b>47.816,72</b>	<b>754.890,48</b>	<b>36.092,80</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>-102.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-102.900,00</b>	<b>-8.494,26</b>	<b>-94.405,74</b>	<b>36.227,63</b>	<b>-44.721,89</b>	<b>0,00</b>
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Kontenschema Matrix</b>									
<b>Finanzrechnung</b>		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>	-102.900,00	0,00	-102.900,00	-8.494,26	-94.405,74	36.227,63	-44.721,89	0,00
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	931.000,00	0,00	931.000,00	744.894,03	186.105,97	161.826,02	583.068,01	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	435.000,00	0,00	435.000,00	425.845,58	9.154,42	0,00	425.845,58	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>	<b>1.366.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.366.000,00</b>	<b>1.170.739,61</b>	<b>195.260,39</b>	<b>171.826,02</b>	<b>998.913,59</b>	<b>0,00</b>
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.201.700,00	167.233,45	1.368.933,45	994.616,38	374.317,07	249.995,95	744.620,43	177.916,32
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>	<b>1.201.700,00</b>	<b>167.233,45</b>	<b>1.368.933,45</b>	<b>994.616,38</b>	<b>374.317,07</b>	<b>249.995,95</b>	<b>744.620,43</b>	<b>177.916,32</b>
39	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)</b>	<b>164.300,00</b>	<b>-167.233,45</b>	<b>-2.933,45</b>	<b>176.123,23</b>	<b>-179.056,68</b>	<b>-78.169,93</b>	<b>254.293,16</b>	<b>-177.916,32</b>
40	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)</b>	<b>61.400,00</b>	<b>-167.233,45</b>	<b>-105.833,45</b>	<b>167.628,97</b>	<b>-273.462,42</b>	<b>-41.942,30</b>	<b>209.571,27</b>	<b>-177.916,32</b>

<b>Kontenschema Matrix</b>									
<b>Finanzrechnung</b>		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209.000,00	-209.000,00	0,00
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.700,00	0,00	3.700,00	3.647,16	52,84	1.889,16	1.758,00	0,00
43	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)</b>	<b>-3.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.700,00</b>	<b>-3.647,16</b>	<b>-52,84</b>	<b>207.110,84</b>	<b>-210.758,00</b>	<b>0,00</b>
45	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150,67</b>	<b>-150,67</b>	<b>-11,97</b>	<b>162,64</b>	<b>0,00</b>
46	<b>Veränderung der Forderungen u. der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt</b>	<b>57.700,00</b>	<b>-167.233,45</b>	<b>-109.533,45</b>	<b>164.132,48</b>	<b>-273.665,93</b>	<b>165.156,57</b>	<b>-1.024,09</b>	<b>-177.916,32</b>
nachrichtlich:									
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)	-106.600,00	0,00	-106.600,00	-12.141,42	-94.458,58	34.338,47	-46.479,89	0,00
48	Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)	-106.600,00	0,00	-106.600,00	-12.141,42	-94.458,58	34.338,47	-46.479,89	0,00
darunter:									
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl. zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix								
Finanzrechnung	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen								
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Gemeindegatsatz Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde							7
								in €
	1	2	3	4	5	6	7	
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	358.983	0	0	0	0	0	358.983	
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	291.251	0	0	4.337	1.180	90.111	195.622	
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	94.938	0	0	670	35.718	58.176	374	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	85.438	0	0	0	85.438	0	0	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0	0	
7 - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0	0	
8 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	
9 + Sonstige laufende Erträge	387.939	20.453	0	321	366.815	0	350	
<b>10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.218.548</b>	<b>20.453</b>	<b>0</b>	<b>5.328</b>	<b>489.151</b>	<b>148.287</b>	<b>555.329</b>	
11 - Personalaufwendungen	67.476	11.669	0	4.030	51.776	0	0	
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	213.418	0	0	57.149	138.656	17.613	0	
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	338.330	0	0	3.224	8.167	157.539	169.400	
15 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	0	
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	437.192	0	0	70.445	20	0	366.726	
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	64.875	1.235	0	2.913	8.394	51.232	1.101	
<b>19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.121.290</b>	<b>12.904</b>	<b>0</b>	<b>137.762</b>	<b>207.013</b>	<b>226.384</b>	<b>537.227</b>	
<b>20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>97.258</b>	<b>7.549</b>	<b>0</b>	<b>-132.434</b>	<b>282.138</b>	<b>-78.097</b>	<b>18.102</b>	
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.643	0	0	0	0	0	11.643	
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.302	0	0	0	0	0	4.302	
<b>23 Finanzergebnis</b>	<b>7.341</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.341</b>	
<b>24 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>104.598</b>	<b>7.549</b>	<b>0</b>	<b>-132.434</b>	<b>282.138</b>	<b>-78.097</b>	<b>25.442</b>	
25 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	
<b>27 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen							
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Gemeindegemeinschaft Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde 7						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>28 Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	104.598	7.549	0	-132.434	282.138	-78.097	25.442
29 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
30 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>32 Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	104.598	7.549	0	-132.434	282.138	-78.097	25.442

Übersicht über die Teilfinanzrechnungen							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Gemeindegemeinschaft Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde 7						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	-15.835	7.445	0	-129.959	-78.614	-16.459	201.753
<b>2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen</b>	7.341	0	0	0	0	0	7.341
<b>3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	-8.494	7.445	0	-129.959	-78.614	-16.459	209.093
<b>4 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>5 Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsbeziehung.</b>	-8.494	7.445	0	-129.959	-78.614	-16.459	209.093
<b>6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>7 Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsbeziehungen</b>	-8.494	7.445	0	-129.959	-78.614	-16.459	209.093
<b>8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>	744.894	0	0	0	0	726.367	18.527
<b>9 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>10 + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>11 + Einzahlungen aus Sachanlagen</b>	425.846	0	0	0	425.846	0	0
<b>12 + Einzahlungen aus Finanzanlagen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>13 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>14 + Einzahlungen aus Vorräten</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>15 + Sonstige Investitionseinzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.170.740	0	0	0	425.846	726.367	18.527
<b>17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>18 - Auszahlungen für Sachanlagen</b>	994.616	0	0	11.537	0	983.079	0
<b>19 - Auszahlungen für Finanzanlagen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>20 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>21 - Auszahlungen für Vorräte</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>22 - Sonstige Investitionsauszahlungen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	994.616	0	0	11.537	0	983.079	0
<b>24 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	176.123	0	0	-11.537	425.846	-256.712	18.527
<b>25 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	167.629	7.445	0	-141.496	347.231	-273.171	227.620

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen		verantwortlich: Frau RiBer				
Teilergebnishaushalt Zentrale Dienste und Finanzen										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	18.000,00	0,00	18.000,00	20.453,04	-2.453,04	19.298,38	1.154,66	0,00	0,00
10	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>20.453,04</b>	<b>-2.453,04</b>	<b>19.298,38</b>	<b>1.154,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	14.000,00	0,00	14.000,00	11.669,20	2.330,80	12.818,31	-1.149,11	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.300,00	0,00	2.300,00	1.234,57	1.065,43	1.516,66	-282,09	0,00	0,00
19	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.300,00</b>	<b>12.903,77</b>	<b>3.396,23</b>	<b>14.334,97</b>	<b>-1.431,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.700,00</b>	<b>7.549,27</b>	<b>-5.849,27</b>	<b>4.963,41</b>	<b>2.585,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.700,00</b>	<b>7.549,27</b>	<b>-5.849,27</b>	<b>4.963,41</b>	<b>2.585,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.700,00</b>	<b>7.549,27</b>	<b>-5.849,27</b>	<b>4.963,41</b>	<b>2.585,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
31	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt		1			Zentrale Dienste und Finanzen		verantwortlich: Frau RiBer		
Teilergebnishaushalt Zentrale Dienste und Finanzen									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	1.700,00	0,00	1.700,00	7.549,27	-5.849,27	4.963,41	2.585,86	0,00

Teilhaushalt		1	Zentrale Dienste und Finanzen		verantwortlich: Frau RiBer		
Teilfinanzhaushalt 1 Zentrale Dienste und Finanzen							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.700,00	0,00	1.700,00	7.445,27	-5.745,27	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.700,00	0,00	1.700,00	7.445,27	-5.745,27	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	1.700,00	0,00	1.700,00	7.445,27	-5.745,27	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	1.700,00	0,00	1.700,00	7.445,27	-5.745,27	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	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
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	3.400,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.400,00</b>	<b>3.400,00</b>
22	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.400,00</b>	<b>-3.400,00</b>
23	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.700,00</b>	<b>7.445,27</b>	<b>-9.145,27</b>	<b>-3.400,00</b>

Teilhaushalt		3		Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales			verantwortlich: Herr Feldmann			
Teilergebnishaushalt Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.600,00	0,00	1.600,00	4.337,15	-2.737,15	1.517,65	2.819,50	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	600,00	0,00	600,00	670,00	-70,00	1.314,50	-644,50	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257,04	-257,04	0,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	320,86	-320,86	0,00	320,86	0,00	0,00
10	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.200,00</b>	<b>5.328,01</b>	<b>-3.128,01</b>	<b>3.089,19</b>	<b>2.238,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	5.900,00	0,00	5.900,00	4.030,40	1.869,60	5.706,43	-1.676,03	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.000,00	0,00	59.000,00	57.148,81	1.851,19	35.052,40	22.096,41	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	4.800,00	0,00	4.800,00	3.224,21	1.575,79	2.099,21	1.125,00	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	68.600,00	0,00	68.600,00	70.445,17	-1.845,17	64.802,11	5.643,06	0,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	9.300,00	0,00	9.300,00	2.913,45	6.386,55	4.797,48	-1.884,03	0,00	0,00
19	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>147.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>147.600,00</b>	<b>137.762,04</b>	<b>9.837,96</b>	<b>112.457,63</b>	<b>25.304,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-145.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-145.400,00</b>	<b>-132.434,03</b>	<b>-12.965,97</b>	<b>-109.368,44</b>	<b>-23.065,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-145.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-145.400,00</b>	<b>-132.434,03</b>	<b>-12.965,97</b>	<b>-109.368,44</b>	<b>-23.065,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-145.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-145.400,00</b>	<b>-132.434,03</b>	<b>-12.965,97</b>	<b>-109.368,44</b>	<b>-23.065,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
31	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt		3			Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales		verantwortlich: Herr Feldmann		
Teilergebnishaushalt Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-145.400,00	0,00	-145.400,00	-132.434,03	-12.965,97	-109.368,44	-23.065,59	0,00

Teilhaushalt		3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales		verantwortlich: Herr Feldmann		
Teilfinanzhaushalt 3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-122.400,00	0,00	-122.400,00	-129.959,24	7.559,24	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-122.400,00	0,00	-122.400,00	-129.959,24	7.559,24	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-122.400,00	0,00	-122.400,00	-129.959,24	7.559,24	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-122.400,00	0,00	-122.400,00	-129.959,24	7.559,24	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	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
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	11.400,00	0,00	11.400,00	11.537,00	-137,00	0,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>11.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.400,00</b>	<b>11.537,00</b>	<b>-137,00</b>	<b>0,00</b>
22	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.400,00</b>	<b>-11.537,00</b>	<b>137,00</b>	<b>0,00</b>
23	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	<b>-133.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-133.800,00</b>	<b>-141.496,24</b>	<b>7.696,24</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek			
Teilergebnishaushalt Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	800,00	0,00	800,00	1.180,34	-380,34	5.216,61	-4.036,27	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.700,00	0,00	38.700,00	35.717,86	2.982,14	35.849,69	-131,83	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	86.700,00	0,00	86.700,00	85.437,99	1.262,01	96.561,92	-11.123,93	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.310,58	-4.310,58	0,00	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.328,20	5.328,20	0,00	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	2.000,00	0,00	2.000,00	366.814,68	-364.814,68	11.950,76	354.863,92	0,00	
10	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>128.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>128.200,00</b>	<b>489.150,87</b>	<b>-360.950,87</b>	<b>148.561,36</b>	<b>340.589,51</b>	<b>0,00</b>	
11	- Personalaufwendungen	56.900,00	0,00	56.900,00	51.776,17	5.123,83	51.310,65	465,52	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	164.000,00	0,00	164.000,00	138.655,70	25.344,30	150.037,99	-11.382,29	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	8.200,00	0,00	8.200,00	8.166,72	33,28	8.190,37	-23,65	0,00	
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100,00	0,00	100,00	20,00	80,00	20,00	0,00	0,00	
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	14.500,00	0,00	14.500,00	8.394,04	6.105,96	11.235,12	-2.841,08	0,00	
19	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>243.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>243.700,00</b>	<b>207.012,63</b>	<b>36.687,37</b>	<b>220.794,13</b>	<b>-13.781,50</b>	<b>0,00</b>	
20	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-115.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-115.500,00</b>	<b>282.138,24</b>	<b>-397.638,24</b>	<b>-72.232,77</b>	<b>354.371,01</b>	<b>0,00</b>	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
24	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-115.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-115.500,00</b>	<b>282.138,24</b>	<b>-397.638,24</b>	<b>-72.232,77</b>	<b>354.371,01</b>	<b>0,00</b>	
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
28	<b>Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-115.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-115.500,00</b>	<b>282.138,24</b>	<b>-397.638,24</b>	<b>-72.232,77</b>	<b>354.371,01</b>	<b>0,00</b>	
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek			
Teilergebnishaushalt Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-115.500,00	0,00	-115.500,00	282.138,24	-397.638,24	-72.232,77	354.371,01	0,00	

Teilhaushalt		4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung		verantwortlich: Herr Banek		
Teilfinanzhaushalt 4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-108.100,00	0,00	-108.100,00	-78.614,31	-29.485,69	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzzin- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-108.100,00	0,00	-108.100,00	-78.614,31	-29.485,69	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-108.100,00	0,00	-108.100,00	-78.614,31	-29.485,69	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-108.100,00	0,00	-108.100,00	-78.614,31	-29.485,69	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	435.000,00	0,00	435.000,00	425.845,58	9.154,42	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>435.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>435.000,00</b>	<b>425.845,58</b>	<b>9.154,42</b>	<b>0,00</b>
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>0,00</b>
22	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>429.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>429.500,00</b>	<b>425.845,58</b>	<b>3.654,42</b>	<b>0,00</b>
23	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	<b>321.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>321.400,00</b>	<b>347.231,27</b>	<b>-25.831,27</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt		5		Bauverwaltung		verantwortlich: Herr Banek			
Teilergebnishaushalt Bauverwaltung									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	50.500,00	0,00	50.500,00	90.110,94	-39.610,94	63.520,46	26.590,48	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.100,00	0,00	57.100,00	58.175,99	-1.075,99	43.159,02	15.016,97	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,03	-3.500,03	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155,00	-155,00	0,00
10	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>107.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>107.600,00</b>	<b>148.286,93</b>	<b>-40.686,93</b>	<b>110.334,51</b>	<b>37.952,42</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.900,00	0,00	33.900,00	17.613,48	16.286,52	10.042,50	7.570,98	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	20.700,00	0,00	20.700,00	157.538,72	-136.838,72	14.419,99	143.118,73	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	69.400,00	0,00	69.400,00	51.232,21	18.167,79	51.822,68	-590,47	0,00
19	<b>Summer der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>124.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>124.000,00</b>	<b>226.384,41</b>	<b>-102.384,41</b>	<b>76.285,17</b>	<b>150.099,24</b>	<b>0,00</b>
20	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-16.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.400,00</b>	<b>-78.097,48</b>	<b>61.697,48</b>	<b>34.049,34</b>	<b>-112.146,82</b>	<b>0,00</b>
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-16.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.400,00</b>	<b>-78.097,48</b>	<b>61.697,48</b>	<b>34.049,34</b>	<b>-112.146,82</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-16.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.400,00</b>	<b>-78.097,48</b>	<b>61.697,48</b>	<b>34.049,34</b>	<b>-112.146,82</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt		5	Bauverwaltung			verantwortlich: Herr Banek				
Teilergebnishaushalt Bauverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-16.400,00	0,00	-16.400,00	-78.097,48	61.697,48	34.049,34	-112.146,82	0,00	

Teilhaushalt		5	Bauverwaltung		verantwortlich: Herr Banek		
Teilfinanzhaushalt 5 Bauverwaltung							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-47.700,00	0,00	-47.700,00	-16.459,35	-31.240,65	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-47.700,00	0,00	-47.700,00	-16.459,35	-31.240,65	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-47.700,00	0,00	-47.700,00	-16.459,35	-31.240,65	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-47.700,00	0,00	-47.700,00	-16.459,35	-31.240,65	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	916.300,00	0,00	916.300,00	726.367,45	189.932,55	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	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
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>916.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>916.300,00</b>	<b>726.367,45</b>	<b>189.932,55</b>	<b>0,00</b>
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.181.400,00	167.233,45	1.348.633,45	983.079,38	365.554,07	174.516,32
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.181.400,00</b>	<b>167.233,45</b>	<b>1.348.633,45</b>	<b>983.079,38</b>	<b>365.554,07</b>	<b>174.516,32</b>
22	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-265.100,00</b>	<b>-167.233,45</b>	<b>-432.333,45</b>	<b>-256.711,93</b>	<b>-175.621,52</b>	<b>-174.516,32</b>
23	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	<b>-312.800,00</b>	<b>-167.233,45</b>	<b>-480.033,45</b>	<b>-273.171,28</b>	<b>-206.862,17</b>	<b>-174.516,32</b>

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer			
Teilergebnishaushalt Finanzverwaltung									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	345.400,00	0,00	345.400,00	358.982,60	-13.582,60	372.725,92	-13.743,32	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	205.500,00	0,00	205.500,00	195.622,29	9.877,71	196.236,38	-614,09	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	400,00	0,00	400,00	373,76	26,24	373,79	-0,03	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,43	-0,43	0,00	0,43	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	350,00	-350,00	0,00	350,00	0,00
10	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>551.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>551.300,00</b>	<b>555.329,08</b>	<b>-4.029,08</b>	<b>569.336,09</b>	<b>-14.007,01</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	132.600,00	0,00	132.600,00	169.400,02	-36.800,02	176.510,58	-7.110,56	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	356.500,00	0,00	356.500,00	366.726,41	-10.226,41	354.966,99	11.759,42	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.101,00	-1.101,00	1.105,80	-4,80	0,00
19	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>489.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>489.100,00</b>	<b>537.227,43</b>	<b>-48.127,43</b>	<b>532.583,37</b>	<b>4.644,06</b>	<b>0,00</b>
20	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>62.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62.200,00</b>	<b>18.101,65</b>	<b>44.098,35</b>	<b>36.752,72</b>	<b>-18.651,07</b>	<b>0,00</b>
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.700,00	0,00	7.700,00	11.643,17	-3.943,17	8.863,03	2.780,14	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.100,00	0,00	4.100,00	4.302,49	-202,49	2.614,38	1.688,11	0,00
23	<b>Finanzergebnis</b>	<b>3.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>7.340,68</b>	<b>-3.740,68</b>	<b>6.248,65</b>	<b>1.092,03</b>	<b>0,00</b>
24	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>65.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65.800,00</b>	<b>25.442,33</b>	<b>40.357,67</b>	<b>43.001,37</b>	<b>-17.559,04</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>65.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65.800,00</b>	<b>25.442,33</b>	<b>40.357,67</b>	<b>43.001,37</b>	<b>-17.559,04</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt		6	Finanzverwaltung			verantwortlich: Frau RiBer				
Teilergebnishaushalt Finanzverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	65.800,00	0,00	65.800,00	25.442,33	40.357,67	43.001,37	-17.559,04	0,00	

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer		
Teilfinanzhaushalt 6 Finanzverwaltung								
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	170.000,00	0,00	170.000,00	201.752,69	-31.752,69	0,00	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	3.600,00	0,00	3.600,00	7.340,68	-3.740,68	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	173.600,00	0,00	173.600,00	209.093,37	-35.493,37	0,00	
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	173.600,00	0,00	173.600,00	209.093,37	-35.493,37	0,00	
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	173.600,00	0,00	173.600,00	209.093,37	-35.493,37	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.700,00	0,00	14.700,00	18.526,58	-3.826,58	0,00	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	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	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.700,00</b>	<b>18.526,58</b>	<b>-3.826,58</b>	<b>0,00</b>	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
22	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.700,00</b>	<b>18.526,58</b>	<b>-3.826,58</b>	<b>0,00</b>	
23	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	<b>188.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>188.300,00</b>	<b>227.619,95</b>	<b>-39.319,95</b>	<b>0,00</b>	

Gemeinde Faulenrost 01.01.16..31.12.16		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2016\JR Faulenrost\		
Währung	EUR			
		<b>31.12. HHVorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>A</b>	<b>AKTIVA</b>			
A 1.	Anlagenvermögen	4.834.039,93	5.421.331,89	587.291,96
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.			
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse			
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.2	Sachanlagen	4.407.961,29	4.995.253,25	587.291,96
A 1.2.1	Wald, Forsten	3.715,62	3.136,69	-578,93
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	238.971,73	180.059,54	-58.912,19
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	742.392,89	717.635,18	-24.757,71
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	3.139.786,03	3.823.856,05	684.070,02
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	121.198,22	105.310,73	-15.887,49
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.118,51	29.963,88	7.845,37
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	139.778,29	135.291,18	-4.487,11
A 1.3	Finanzanlagen	426.078,64	426.078,64	
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
A 1.3.3	Beteiligungen			
A 1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg	426.078,64	426.078,64	
A 1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg			
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagenvermögens			
A 1.3.8	Anteilige Rücklagen d. Versorgungskassen zur Abdeckung v. Pensionsverpfl.			
A 1.3.9	Sonstige Ausleihungen			
A 2	Umlaufvermögen	558.432,59	711.118,34	152.685,75
A 2.1	Vorräte	352.768,26	352.768,26	
A 2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
A 2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
A 2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	352.768,26	352.768,26	
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	205.664,33	358.350,08	152.685,75
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	19.594,50	25.026,96	5.432,46
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.986,37	2.101,41	115,04
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
A 2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.2.5	Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts, rechtsf.k.Stift			
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	184.083,46	331.188,77	147.105,31
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	151.037,67	315.170,15	164.132,48
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	33.045,79	16.018,62	-17.027,17
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		32,94	32,94
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 3	Rechnungsabgrenzungsposten			
A 3.1	Disagio			
A 3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten			
A 4	Aktive latente Steuern			
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
<b>A</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>5.392.472,52</b>	<b>6.132.450,23</b>	<b>739.977,71</b>

Gemeinde Faulenrost		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2016\JR Faulenrost		
01.01.16..31.12.16				
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
<b>P</b>	<b>PASSIVA</b>			
P 1.	Eigenkapital	3.028.259,22	3.151.384,13	123.124,91
P 1.1	Kapitalrücklage	3.210.296,90	3.228.823,48	18.526,58
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	3.074.355,18	3.074.355,18	
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	135.941,72	154.468,30	18.526,58
P 1.2	Zweckgebundene Ergebnizrücklagen	101.209,00	101.209,00	
P 1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	101.209,00	101.209,00	
P 1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnizrücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag	-121.050,25	-283.246,68	-162.196,43
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-162.196,43	104.598,33	266.794,76
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
P 2.	Sonderposten	1.999.898,57	2.631.736,06	631.837,49
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	1.999.898,57	2.631.736,06	631.837,49
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.939.877,85	2.598.045,69	658.167,84
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.364,03	2.990,27	-373,76
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen	56.656,69	30.700,10	-25.956,59
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.4	Sonstige Sonderposten			
P 3.	Rückstellungen			
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen			
P 4.	Verbindlichkeiten	351.436,09	335.897,94	-15.538,15
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	336.806,98	333.159,82	-3.647,16
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	336.806,98	333.159,82	-3.647,16
P 4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit			
P 4.3	Verb. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen			
P 4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
P 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12.176,16	429,28	-11.746,88
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6,37	200	193,63
P 4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
P 4.8	Verbindlichkeiten gg. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
P 4.9	Verb. gg. Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf. komm.Stftg	981,91	915,27	-66,64
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	161,07	0,03	-161,04
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand			
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	161,07	0,03	-161,04
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.303,60	1.193,54	-110,06
P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten	12.878,64	13.432,10	553,46
P 5.1	Grabnutzungsentgelte	12.878,64	13.432,10	553,46
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige			
P 6	Passive latente Steuern			
<b>P</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>5.392.472,52</b>	<b>6.132.450,23</b>	<b>739.977,71</b>

**Jahresabschluss  
Gemeinde Faulenrost  
zum 31.12.2016**

Muster 5a  
(zu § 17 Absatz 7 GemHVO-Doppik)  
Seite 1/1

<b>Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr</b>					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 <sup>1</sup>	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	<del> </del>	<del> </del>	151.037,67
2 <sup>2</sup>	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	<del> </del>	<del> </del>	<del> </del>	0,00
3	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	104.713,37	46.030,58	293,72	151.037,67
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	<del> </del>	<del> </del>
5	<b>= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	104.713,37	46.030,58	293,72	151.037,67
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	-8.494,26	<del> </del>	<del> </del>	-8.494,26
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.647,16	<del> </del>	<del> </del>	3.647,16
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	176.123,23	<del> </del>	176.123,23
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	<del> </del>	0,00	<del> </del>	0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	<del> </del>	150,67	150,67
11 <sup>3</sup>	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>	<b>92.571,95</b>	<b>222.153,81</b>	<b>444,39</b>	<b>315.170,15</b>
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				<b>315.170,15</b>
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				<b>0,00</b>
14	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>				<b>315.170,15</b>

<sup>1</sup> Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den liquiden Mitteln sowie die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.  
Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

<sup>2</sup> Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit sowie die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik aus.  
Darüber hinaus sind Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.11 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit sie Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit enthalten.  
Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Absatz 2 Nummer 5 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 13.

<sup>3</sup> Der Betrag für die laufenden Ein- und Auszahlungen (Spalte 1) entspricht dem Vortrag gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 und Absatz 2 Nummer 2 GemHVO-Doppik.

**Anhang**  
**für das Haushaltsjahr 2016**  
**der Gemeinde Faulenrost**

<b>Gliederung</b>	<u>Seite</u>
A. Rechtsgrundlagen.....	3
B. Gliederung des Jahresabschlusses.....	3
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	3
D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz .....	3
D.1 Anlagevermögen.....	3
D.1.2 Sachanlagen.....	3
D.1.3 Finanzanlagen .....	5
D.2 Umlaufvermögen .....	5
D.2.1 Vorräte.....	5
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....	5
E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz .....	7
E.1 Eigenkapital .....	7
E.2 Sonderposten .....	8
E.4 Verbindlichkeiten .....	9
E.5 Rechnungsabgrenzungsposten.....	10
F. Angaben zur Ergebnisrechnung.....	10
F.1 Erträge.....	11
F.2 Aufwendungen.....	11
F.3 Jahresergebnis .....	12
G. Angaben zur Finanzrechnung .....	12
G.1 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen .....	12
G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit .....	12
G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit .....	13
H. Angaben zu den Teilrechnungen .....	13
I. Sonstige Angaben.....	13
I.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen .....	13
I.2 Personalbestand.....	14
I.3 Haushaltsermächtigungen .....	14
I.4 Mitgliedschaft in Organisationen .....	14
I.5 Sonstige wesentliche Verträge.....	14
I.6 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben.....	14
I.7 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken.....	14
I.8 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer.....	14

## A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 der Gemeinde Faulenrost wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs.2; 48 GemHVO-Doppik erstellt.

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt.

Die Aufstellungsfrist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V wurde auf Grund der verspäteten Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 und der nachfolgenden Jahresabschlüsse nicht eingehalten.

## B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der KV M-V und der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

## C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahr unverändert.

## D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz

Die Aufgliederung der in der Bilanz ausgewiesenen Anlageposten und ihre Entwicklung im Haushaltsjahr 2016 sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

<b>D.1 Anlagevermögen</b>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
	4.834.039,93 €	5.421.331,89 €

<b>D.1.2 Sachanlagen</b>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
	4.407.961,29 €	4.995.253,25 €

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2016 durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge des Haushaltsjahres 2016 wurden zu Anschaffung- bzw. Herstellungskosten bewertet. In die Herstellungskosten wurden ausschließlich die Einzelkosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik einbezogen.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden fortgeführt bzw. für die Neuzugänge gemäß den Verwaltungsvorschriften linear begonnen.

<b>D. 1.2.1 Wald, Forsten</b>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
	3.715,62 €	3.136,69 €

Durch den Verkauf einer Teilfläche verringerte sich der Buchwert um 578,93 €. Einzahlungen aus dem Verkauf konnten in Höhe von 2.574,62 € erzielt werden, so dass sich ein Ertrag in Höhe von 1.995,69 € ergibt.

#### **D. 1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
238.971,73 €	180.059,54 €

Durch den Verkauf diverser Grundstücke verringerte sich der Buchwert um 58.912,19 €. Einzahlungen aus den Verkäufen konnten in Höhe von 408.299,46 € erzielt werden, so dass sich ein Ertrag in Höhe von 349.387,27 € ergibt.

#### **D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
742.392,89 €	717.635,18 €

Durch den Verkauf von zwei Teilgrundstücken verringerte sich der Buchwert um 2.250,21 €. Einzahlungen aus den Verkäufen konnten in Höhe von 14.971,50 € erzielt werden, so dass sich ein Ertrag in Höhe von 12.721,29 € ergibt.

Die Abschreibungen im Jahr 2016 beliefen sich für diese Bilanzposition auf insgesamt 22.507,50 €.

#### **D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen**

<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
3.139.786,03 €	3.823.856,05 €

Die Veränderung zum Vorjahr setzt sich wie folgt zusammen:

- Umbuchungen aus Anlagen im Bau in Höhe von +978.010,18 € für die Maßnahmen
  - Brücke Schwabendorf-Zettemin
  - Dorfstraßen 1 und 3 in Faulenrost
- Zugänge in Höhe von 2.302,89 € für die Maßnahme „Straßenbau Demzin – Instandsetzung Drainage“
- planmäßige Abschreibungen in Höhe von 154.494,68 € und
- außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 141.937,37 €

Die außerplanmäßigen Abschreibungen beziehen sich auf die Restbuchwerte der neu gebauten und aktivierten Altanlagen.

#### **D. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge**

<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
121.198,22 €	105.310,73 €

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist um den Wert der Abschreibungen um 15.887,49 € gesunken.

#### **D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung**

<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
22.118,51 €	29.963,88 €

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es Zugänge in Höhe von 11.537,00 € für die Anschaffung diverser Gegenstände für die Freiwillige Feuerwehr Faulenrost. Die größten Positionen bildeten dabei die Anschaffung einer Tragkraftspritze in Höhe von 9.401,00 € sowie einer Motorsäge in Höhe von 1.099,80 €.

Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr belaufen sich auf 3.691,63 €.

**D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau****31.12.2015**  
**139.778,29 €****31.12.2016**  
**135.291,18 €**

Die Anlagen im Bau zum 31.12.2016 untergliedern sich wie folgt:

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2015	Zugang 2016	Abgang 2016	Umbuchung 2016	Endbestand 31.12.2016
ANL100599 ländl. Weg Schwabendorf- Zettemin	50.265,47 €	67.716,15 €	0,00 €	0,00 €	117.981,62 €
ANL100618 Brücke Schwabendorf- Zettemin	34.320,39 €	282.396,52 €	0,00 €	-316.716,91 €	0,00 €
ANL100817 Dorfstraße 1 in Faulenrost	54.166,17 €	293.626,56 €	0,00 €	-347.792,73 €	0,00 €
ANL100894 Dorfstraße 3 in Faulenrost	1.026,26 €	312.474,28 €	0,00 €	-313.500,54 €	0,00 €
ANL100895 Dorfstraße 2 in Faulenrost	0,00 €	17.309,56 €	0,00 €	0,00 €	17.309,56 €
<b>Summe</b>	<b>139.778,29 €</b>	<b>973.523,07 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-978.010,18 €</b>	<b>135.291,18 €</b>

Nach der Fertigstellung der investiven Maßnahme „Brücke Schwabendorf-Zettemin“ (zum 01.10.2016) sowie der „Dorfstraßen 1“ und „Dorfstraße 3“ in Faulenrost (jeweils zum 01.11.2016) wurden die angesammelten Kosten in der Anlagenbuchhaltung aktiviert. Die Umbuchung in Höhe von insgesamt 978.010,18 € erfolgte auf das Infrastrukturvermögen.

Die investive Maßnahme „ländlicher Weg Schwabendorf-Zettemin“ wurde im Jahr 2016 weitergeführt. Begonnen wurde mit der investiven Maßnahme „Dorfstraße 2 in Faulenrost“. Entsprechend werden die Vorträge und die im Jahr 2016 angefallenen Auszahlungen in Höhe von insgesamt 135.291,18 € unter dieser Bilanzposition 1.2.10 weiter geführt.

**D.1.3 Finanzanlagen****31.12.2015**  
**426.078,64 €****31.12.2016**  
**426.078,64 €**

Bei den Finanzanlageposten 1.3.5 „Sondervermögen mit Sonderrechnungen, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen Stiftungen“ gab es im Jahr 2016 keine Veränderungen gegenüber dem Vorjahr.

**D.2 Umlaufvermögen****31.12.2015**  
**558.432,59 €****31.12.2016**  
**711.117,91 €****D.2.1 Vorräte****31.12.2015**  
**352.768,26 €****31.12.2016**  
**352.768,26 €**

Hierbei handelt es sich insbesondere um zum Verkauf bestimmte Grundstücke. Im Jahr 2016 wurden keine Verkäufe aus dieser Bilanzposition realisiert.

<b>D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände</b>	<b><u>31.12.2015</u></b>	<b><u>31.12.2016</u></b>
	<b>205.664,33 €</b>	<b>358.349,65 €</b>

Der Bestand an Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2016 ist durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert angesetzt.

Hinsichtlich der Aufgliederung der Forderungen entsprechend ihrer Fristigkeit wird auf die Anlage „Forderungsübersicht“ verwiesen. Sämtliche Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben zum Bilanzstichtag eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Einzelwertberichtigungen wurden nicht vorgenommen, da man von der Einbringlichkeit aller Forderungen ausgeht.

<b>D.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b><u>31.12.2015</u></b>	<b><u>31.12.2016</u></b>
	<b>19.594,50 €</b>	<b>25.026,96 €</b>

Die Forderung setzen sich aus

• Gebührenforderungen	7.768,95 €
• Steuerforderungen	13.244,01 €
• sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (für Konzessionsabgaben e.dis AG – Fälligkeit 15.01.2017)	4.014,00 €

zusammen.

Die Steuerforderungen in Höhe von 13.244,01 € untergliedern sich wie folgt:

• Grundsteuer A	6.891,45 €
• Grundsteuer B	6.122,48 €
• Gewerbesteuer	106,75 €
• Hundesteuer	123,33 €

<b>D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b><u>31.12.2015</u></b>	<b><u>31.12.2016</u></b>
	<b>1.986,37 €</b>	<b>2.101,41 €</b>

Hierin enthalten sind Forderungen aus dem Bereich Wohnungsverwaltung in Höhe von 587,86 € (Zahlungsrückstände auf Kaltmieten und Betriebskosten), Forderungen aus Kostenerstattungsansprüchen gegenüber privaten Dritten in Höhe von 724,80 € sowie Pachtzahlungsrückstände in Höhe von 788,75 €.

<b>D.2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand</b>	<b><u>31.12.2015</u></b>	<b><u>31.12.2016</u></b>
	<b>151.037,67 €</b>	<b>315.170,15 €</b>

In der Finanzrechnung wurde für das Jahr 2016 ein Überschuss in Höhe von 164.132,48 € ausgewiesen. Dieser führte zum Anstieg der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand auf nunmehr insgesamt 315.170,15 €.

<b>D.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<b><u>31.12.2015</u></b>	<b><u>31.12.2016</u></b>
	<b>33.045,79 €</b>	<b>16.018,19 €</b>

Die Forderungen setzen sich aus dem Erstattungsbetrag aus den Spitzabrechnungen der Verwaltungskostenerstattungen 2014 (9.805,00 €) der Stadt Malchin gegenüber dem Amt Malchin am Kummerower See und des daraus resultierenden Erstattungsbetrages an die

Gemeinde Faulenrost und den Erstattungsbeträgen aus der Spitzabrechnung der besonderen Umlage für die Leistungen der Friedhofsverwaltung der Stadt Malchin für die Friedhöfe der Gemeinde in Höhe von 1.902,61 € für das Jahr 2014 sowie in Höhe von 4.310,58 € für das Jahr 2015 zusammen.

<b>D.2.2.7 Sonstige Vermögegenstände</b>	<u>31.12.2015</u> 0,00 €	<u>31.12.2016</u> 32,94 €
--	-----------------------------	------------------------------

Es besteht eine Forderung in Höhe von 32,94 € gegen die Knappschaft aus einer Beschäftigung heraus.

## **E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz**

<b>E.1 Eigenkapital</b>	<u>31.12.2015</u> 3.028.259,22 €	<u>31.12.2016</u> 3.151.384,13 €
-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

<b>E.1.1 Kapitalrücklage</b>	<u>31.12.2015</u> 3.210.296,90 €	<u>31.12.2016</u> 3.228.823,48 €
------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

<b>E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage</b>	<u>31.12.2015</u> 3.074.355,18 €	<u>31.12.2016</u> 3.074.355,18 €
---	-------------------------------------	-------------------------------------

Eine Veränderung der allgemeinen Kapitalrücklage ist im Jahr 2016 nicht zu verzeichnen.

<b>E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage</b>	<u>31.12.2015</u> 135.941,72 €	<u>31.12.2016</u> 154.468,30 €
---	-----------------------------------	-----------------------------------

Der Bestand zum 31.12.2015 in Höhe von 135.941,72 € bezieht sich auf die zur Eröffnungsbilanz gebildeten Rücklage aus der Wohnungsverwaltung.

Im Haushaltsjahr 2016 sind gemäß § 11 FAG M-V zweckgebundene Kapitalrücklagen aus investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 18.526,58 € zu bilden.

Die Entnahme der investiven Schlüsselzuweisungen ist nur bei einem Jahresfehlbetrag möglich und beschränkt sich auf den Betrag der planmäßigen Abschreibungen abzüglich der korrespondierenden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, höchstens auf den Bestand der zweckgebundenen Kapitalrücklage. Die Jahresrechnung schließt in der Ergebnisrechnung unterjährig positiv ab, so dass der gebildete Betrag auf die neue Rechnung vorgetragen wird.

<b>E.1.2 Zweckgebundene Ergebn isrücklagen</b>	<u>31.12.2015</u> 101.209,00 €	<u>31.12.2016</u> 101.209,00 €
--	-----------------------------------	-----------------------------------

<b>E.1.2.1 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>	<u>31.12.2015</u> 101.209,00 €	<u>31.12.2016</u> 101.209,00 €
---	-----------------------------------	-----------------------------------

Gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik hat die Gemeinde Faulenrost im Jahr 2015 eine Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gebildet, um Mindererträge aus Schlüsselzuweisungen sowie Mehrbelastungen aus der Kreisumlage und Amtsumlage abzumindern. Diese Rücklage ist spätestens im dritten Haushaltsfolgejahr aufzulösen.

<b>E.1.3 Ergebnisvortrag</b>	<u>31.12.2015</u> -121.050,25 €	<u>31.12.2016</u> -283.246,68 €
------------------------------	------------------------------------	------------------------------------

Die Jahresergebnisse der Ergebnisrechnungen der Jahre 2012 bis 2015 werden hier subsumiert dargestellt.

<b>E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<u>31.12.2015</u> -162.196,43 €	<u>31.12.2016</u> 104.598,33 €
---	------------------------------------	-----------------------------------

Der Jahresüberschuss der Ergebnisrechnung für das Jahr 2016 in Höhe von 104.598,33 € wird hier dokumentiert und auf die neue Rechnung vorgetragen.

<b>E.2 Sonderposten</b>	<u>31.12.2015</u> 1.999.898,57 €	<u>31.12.2016</u> 2.631.736,06 €
-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

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 Abschreibungen der bezuschussten Vermögensgegenstände.

<b>E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<u>31.12.2015</u> 1.999.898,57 €	<u>31.12.2016</u> 2.631.736,06 €
--	-------------------------------------	-------------------------------------

<b>E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen</b>	<u>31.12.2015</u> 1.939.877,85 €	<u>31.12.2016</u> 2.598.045,69 €
---	-------------------------------------	-------------------------------------

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist mit einem Wert in Höhe von 93.808,60 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung Zeile 2 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

Zugänge sind in Höhe von 726.019,85 € für die Maßnahmen

- Dorfstraße Faulenrost 1. Bauabschnitt 219.947,58 €
- Dorfstraße Faulenrost 3. Bauabschnitt 213.602,07 €
- Brücke Schwabendorf-Zettemin 292.817,80 €
- Abgang Kassenrest Straßenbeleuchtung Hungerstorf -347,60 €

gegeben.

Umbuchungen aus den Sonderposten aus Anzahlungen erfolgten in Höhe von 25.956,59 €.

<b>E.2.1.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte</b>	<u>31.12.2015</u> 3.364,03 €	<u>31.12.2016</u> 2.990,27 €
--	---------------------------------	---------------------------------

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 373,76 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung in Zeile 4 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

<b>E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen</b>	<u>31.12.2015</u> 56.656,69 €	<u>31.12.2016</u> 30.700,10 €
---	----------------------------------	----------------------------------

Der Bestand der Sonderposten aus Anzahlungen zum 31.12.2015 bezieht sich auf die noch nicht fertig gestellten investiven Maßnahmen „ländlicher Weg Schwabendorf-Zettemin“ in Höhe von 24.983,35 €, „Brücke Schwabendorf-Zettemin“ in Höhe von 25.956,59 € sowie Investitionszuwendungen für Spielplätze in Höhe von 5.716,75 €.

Im Jahr 2016 wurde die investive Maßnahme „Brücke Schwabendorf-Zettemin“ fertig gestellt. Entsprechend erfolgte die Aktivierung des Sonderpostens aus Anzahlung in Höhe von 25.956,59 € und die Umbuchung auf die Sonderposten aus Zuwendungen.

<b>E.4 Verbindlichkeiten</b>	<u>31.12.2015</u> <b>351.436,09 €</b>	<u>31.12.2016</u> <b>335.897,94 €</b>
------------------------------	--	--

Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 wurde durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet.

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten sowie die Aufgliederung nach Fristigkeiten sind in der Verbindlichkeitenübersicht aufgezeigt.

<b>E.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen</b>	<u>31.12.2015</u> <b>336.806,98 €</b>	<u>31.12.2016</u> <b>333.159,82 €</b>
--	--	--

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind durch Verträge sowie entsprechende Bankbestätigungen (Saldenbestätigungen zum 31.12.2016) nachgewiesen.

Darlehensgeber	Darlehenskonto	Restkapital zum 31.12.2015	Restkapital zum 31.12.2016
KfW	593519	119.500,00 €	117.742,00 €
KfW	178359BSV	1.554,35 €	1.165,77 €
KfW	697089BSV	6.752,63 €	5.252,05 €
KfW	510055	209.000,00 €	209.000,00 €
<b>Gesamt</b>		<b>336.806,98 €</b>	<b>333.159,82 €</b>

Der erstgenannte Kredit wurde im Jahr 2013 aufgenommen und ist die ersten drei Jahre tilgungsfrei.

Im Jahr 2015 wurde ein weiterer Kredit bei der KfW-Bank zur Absicherung der Eigenanteile an den Investitionsmaßnahmen in Höhe von 209.000,00 € aufgenommen. Der Kredit ist die ersten drei Jahre tilgungsfrei.

<b>E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<u>31.12.2015</u> <b>12.176,16 €</b>	<u>31.12.2016</u> <b>429,28 €</b>
---	---	--------------------------------------

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2017 erfüllt.

<b>E.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<u>31.12.2015</u> <b>6,37 €</b>	<u>31.12.2016</u> <b>200,00 €</b>
---	------------------------------------	--------------------------------------

Hierbei handelt es sich um eine stichtagsbezogene Verbindlichkeit. Der Zahlungsverpflichtung wurde Anfang des Jahres 2017 nachgekommen.

<b>E.4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts</b>	<u>31.12.2015</u> <b>981,91 €</b>	<u>31.12.2016</u> <b>915,27 €</b>
---	--------------------------------------	--------------------------------------

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2017 erfüllt.

<b>E.4.10.2 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
	161,07 €	0,03 €

Es besteht eine Verbindlichkeit gegen die Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern in Höhe von 0,03 €. Diese Zahlungsverpflichtung wurde Anfang des Jahres 2017 erfüllt.

<b>E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
	1.303,60 €	1.193,54 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten in Höhe von 489,54 €. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2016 erfüllt.

Weiterhin wird unter dieser Position ein Sicherheitseinbehalt in Höhe von 704,00 € geführt.

<b>E.5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
	12.878,64 €	13.432,10 €

<b>E.5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
	12.878,64 €	13.432,10 €

Der für die Grabnutzungsentgelte gebildete Rechnungsabgrenzungsposten wurde um einen Teilbetrag in Höhe von 851,05 € ertragswirksam aufgelöst. Gleichzeitig gab es im Jahr 2016 eine Zuführung in Höhe von 1.404,51 €, so dass sich eine Veränderung der Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 553,46 € ergibt.

## **F. Angaben zur Ergebnisrechnung**

Den Gesamterträgen in Höhe von 1.230.191,10 € stehen Aufwendungen in Höhe von 1.125.592,77 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresüberschuss vor und nach der Veränderung der Rücklagen in Höhe von 104.598,33 € ausgewiesen. Bei der Haushaltsplanung 2016 wurde im Ergebnishaushalt noch von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 204.900,00 € ausgegangen.

Entsprechend der Anforderung des § 44 Absatz 2 i. V. m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik werden die einzelnen Posten in der Ergebnisrechnung aufgeführt.

Gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern. Wesentliche Unterschiede liegen vor, wenn die Abweichungen, bezogen auf die Posten der Ergebnisrechnung, 20 v. H. und mindestens 10,0 TEUR betragen.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2016 zuzuordnen waren, sind im Jahresabschluss 2016 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nominalwert der Forderungen und Rückzahlungsbetrag der Verbindlichkeiten berücksichtigt worden.

Die Einzelermächtigungen und –ergebnisse 2016 können der „Übersicht über die Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt“ (Anlage) entnommen werden.

## F.1 Erträge

Nr.	Erträge	Ergebnis 2015	Gesamt-ermächtigung 2016	Ergebnis 2016	Abweichung zur Ermächtigung 2016	Abweichung zum Vorjahr 2015
10	<b>Sonstige laufende Erträge</b>	31.404,14 €	20.000,00 €	387.938,58 €	367.938,58 €	356.534,44 €

Die wesentlichen Abweichungen gegenüber der Gesamtermächtigung und dem Vorjahr resultieren hauptsächlich aus den im Jahr 2016 getätigten Grundstücksverkäufen über dem Buchwert, die zu sonstigen laufenden Erträgen führten.

## F.2 Aufwendungen

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2015	Gesamt-ermächtigung 2016	Ergebnis 2016	Abweichung zur Ermächtigung 2016	Abweichung zum Vorjahr 2015
14	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	195.132,89 €	256.900,00 €	213.417,99 €	-43.482,01 €	18.285,10 €
	<b>Darunter:</b>					
	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	58.696,79 €	68.400,00 €	55.066,81 €	-13.333,19 €	-3.629,98 €
	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	93.124,98 €	120.400,00 €	92.939,05 €	-27.460,95 €	-185,93 €
	Kostenerstattungen	43.311,12 €	65.600,00 €	65.203,23 €	-396,77 €	21.892,11 €

Die Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall bewegen sich im Rahmen des Wertes des Vorjahres. Geplante Mehraufwendungen sind nicht eingetreten.

Insbesondere bei den Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung konnte gegenüber der Gesamtermächtigung ein verbessertes Ergebnis erzielt werden. Zum Teil geplante Unterhaltungsmaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2016 nicht umgesetzt.

Weiterhin sind Mehraufwendungen in Höhe von ca. 21,9 T€ für Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich sowie an die Gemeinde und Gemeindeverbände (insbesondere für Schullastenausgleichszahlungen) gegenüber dem Vorjahr gegeben.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2015	Gesamt-ermächtigung 2016	Ergebnis 2016	Abweichung zur Ermächtigung 2016	Abweichung zum Vorjahr 2015
15	<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens</b>	201.220,15 €	166.300,00 €	338.329,67 €	172.029,67 €	137.109,52 €

Die ergebnisverschlechternde Plan-Ist-Abweichung ergibt sich hauptsächlich aus außerplanmäßigen Abschreibungen in Höhe von 141.937,37 €. Die Restbuchwerte der Altanlagen der neu fertig gestellten Investitionsmaßnahmen im Bereich des Infrastrukturvermögens mussten zum Aktivierungszeitpunkt jeweils komplett abgeschrieben werden. Danach erfolgte die Bewertung und Übernahme in die Anlagenbuchhaltung mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten.

## F.3 Jahresergebnis

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist jahresbezogen gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Pos Nr. 31).

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik unter der Einbeziehung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren ist nicht gegeben. Es ist ein Jahresfehlbetrag von insgesamt 178.647,93 € festzustellen und gemäß § 17 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik auf die neue Rechnung vorzutragen.

## G. Angaben zur Finanzrechnung

Den Gesamteinzahlungen von 1.953.379,30 € stehen Auszahlungen von insgesamt 1.789.246,82 € gegenüber. In der Finanzrechnung wird eine Zunahme der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 164.132,48 € ausgewiesen.

Die Finanzrechnung ist nach den Bestimmungen des § 45 i. V. m. § 3 GemHVO-Doppik zu gliedern.

Den dargestellten Abweichungen in der Ergebnisrechnung folgen entsprechende Abweichungen in den korrespondierenden Posten der Finanzrechnung, soweit eine Zahlungswirksamkeit in 2016 gegeben war.

### G.1 Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Die in der Finanzrechnung unter den Posten 1 bis 21 ausgewiesenen Beträge beinhalten die im Haushaltsjahr 2016 zahlungswirksam gewordenen Erträge bzw. Aufwendungen der Ergebnisrechnung bzw. Zahlungen für das Vorjahr.

Das Haushaltsjahr schließt mit einem Defizit in Höhe von 8.494,26 € ab. Unter Berücksichtigung der planmäßigen Tilgung der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik gegeben. In Bezug auf das jahresbezogene Ergebnis ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich nicht gegeben.

### G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Einzahlungen	Ergebnis 2015	Gesamt- ermächtigung 2016	Ergebnis 2016	Abweichung zur Ermächtigung 2016	Abweichung zum Vorjahr 2015
27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	161.826,02 €	931.000,00 €	744.894,03 €	-186.105,97 €	583.068,01 €
30	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00 €	435.000,00 €	425.845,58 €	-9.154,42 €	425.845,58 €
33	Einzahlungen aus Vorräten	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-10.000,00 €
Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2015	Gesamt- ermächtigung 2016	Ergebnis 2016	Abweichung zur Ermächtigung 2016	Abweichung zum Vorjahr 2015
36	Auszahlungen für Sachanlagen	249.995,95 €	1.368.933,45 €	994.616,38 €	-249.995,95 €	744.620,43 €

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt 176.123,23 €.

Die wesentliche Abweichung zur Gesamtermächtigung bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und Auszahlungen für Sachanlagen ergeben sich hauptsächlich aus den Investitionsmaßnahmen Dorfstraße 1 und Dorfstraße 3 in Faulenrost.

Die Maßnahmen sind günstiger ausgefallen als geplant. Entsprechend wurden für geringere Auszahlungen für Sachanlagen auch geringere Fördermittel als Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ausgereicht.

Die zum Teil nicht verbrauchten Mittel bei den Auszahlungen für Sachanlagen wurden als Ermächtigung für das Haushaltsfolgejahr in Höhe von 177.916,32 € (insbesondere für den Ländlichen Weg Schwabendorf Richtung Zettemin) übertragen.

### **G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit**

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv	Ergebnis 2015	Gesamtermächtigung 2016	Ergebnis 2016	Abweichung zur Ermächtigung 2016	Abweichung zum Vorjahr 2015
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-41.942,30 €	-105.833,45 €	167.628,97 €	273.462,42 €	209.571,27 €
44	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	207.110,84 €	-3.700,00 €	-3.647,16 €	52,84 €	-210.758,00 €
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-11,97 €	0,00 €	150,67 €	150,67 €	162,64 €

Der Saldo der Zeilen 40, 44 und 45 ergibt die Veränderung der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand im Haushaltsjahr 2016 in Höhe von 164.132,48 €.

### **H. Angaben zu den Teilrechnungen**

Die Gemeinde Faulenrost hat ihren Haushalt in 5 Teilergebnis- und Finanzhaushalte unterteilt. Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 2016 folgende Teilergebnisse:

Nr.	Teilhaushalt	Teil-Ergebnisrechnung (in €)		Teil-Finanzrechnung (in €)	
		Gesamtermächtigung	Saldo Posten Nr. 28	Gesamtermächtigung	Saldo Posten Nr. 5
1	Zentrale Dienste und Finanzen	+ 1.700,00	+ 7.549,27	+ 1.700,00	+ 7.445,27
3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen u. Soziales	./ . 145.400,00	./ . 132.434,03	./ . 122.400,00	./ . 129.959,24
4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	./ . 115.500,00	+ 282.138,24	./ . 108.100,00	./ . 78.614,31
5	Bauverwaltung	./ . 16.400,00	./ . 78.097,48	./ . 47.700,00	./ . 16.459,35
6	Finanzverwaltung	+ 65.800,00	+ 25.442,33	+ 173.600,00	+ 209.093,37
	<b>Summe</b>	<b>./ . 209.800,00</b>	<b>+ 104.598,33</b>	<b>./ . 102.900,00</b>	<b>./ . 8.494,26</b>

Die negativen Abweichungen in den Teilergebnisrechnungen der Teilhaushalte 5 und 6 resultieren aus den unter F2 erläuterten außerplanmäßigen Abschreibungen. Die Abschreibungssachkonten sind teilweise unter dem Teilhaushalt 5 und teilweise unter dem Teilhaushalt 6 geführt. Eine weitere unwesentliche negative Abweichung ist in der Teilfinanzrechnung im Teilhaushalt 3 festzustellen.

### **I. Sonstige Angaben**

#### **I.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen**

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2016 liegen keine Sachverhalte vor, die zu zukünftigen Belastungen führen, ohne dass hierfür Rückstellungen bzw. Verbindlichkeiten ausgewiesen oder Fördermittel beantragt werden.

## **I.2 Personalbestand**

Die Anzahl der Beschäftigten betrug im Jahr 2016 monatlich durchschnittlich 1,62 Vollzeitäquivalente.

## **I.3 Haushaltsermächtigungen**

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von 177.916,32 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit vor.

## **I.4 Mitgliedschaft in Organisationen**

Die Gemeinde Faulenrost ist Mitglied in folgenden Organisationen	Summe der Beiträge
- Städte- und Gemeindetag M-V	433,84 €
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte	195,50 €
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V	Pflichtmitglied
- Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“	Mitglied Kraft Gesetz

## **I.5 Sonstige wesentliche Verträge**

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2016 bestanden keine wesentlichen Verträge. Risiken aus Haftpflicht- und Vermögensschäden sind durch den Beitritt der Gemeinde zum Kommunalen Schadensausgleich (KSA) sowie durch weitere Versicherungsverträge abgesichert.

## **I.6 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben**

Für die im Jahr 2016 fertig gestellten beitragspflichtigen Investitionsmaßnahmen können erst nach dem Ablauf des Bodenordnungsverfahrens Straßenausbaubeiträge erhoben werden.

## **I.7 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken**

Zu den bilanzierten Grundstücken bestehen gesetzliche und vertragliche Einschränkungen. Sie sind in elektronischer Form erfasst.

## **I.8 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer**

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

Die Arbeitnehmer der Gemeinde Faulenrost sind bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern - ZMV versichert.

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß des Tarifvertrages über die zusätzliche Altersversorgung der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes vom 1. März 2002 – Altersvorsorge-TV-Kommunal – (ATV-K) in der Fassung des Änderungsvertrages Nr. 4 vom 22. Juni 2007 sowie aufgrund der Satzung der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg - Vorpommern in der Fassung vom 3. April 2002 (AmtsBl. M-V Nr. 42/2002 S. 1377) 6. Satzungsänderung vom 25. Oktober 2007 (AmtsBl. M-V/AAz. 2008 S. 219).

Die Umlagen bzw. Zusatzbeiträge an die ZMV in Haushaltsjahr 2016 setzen sich wie folgt zusammen:

Jahr	U m l a g e in €			Z u s a t z b e i t r a g in €		
	Arbeitgeber	Arbeitnehmer	gesamt	Arbeitgeber	Arbeitnehmer	gesamt
2016	522,73	-	522,73	846,07	846,07	1.692,14

Faulenrost, den 15.01.2019



Tobaben  
Bürgermeister

**Jahresabschluss  
der Gemeinde Faulenrost  
zum 31.12.2016**

**Anlagen**

**Rechenschaftsbericht**  
zum  
**Jahresabschluss 2016**  
der  
**Gemeinde Faulenrost**

## **Inhaltsverzeichnis**

## **Seite**

<b>Vorbemerkung</b> .....	3
A. Rechtsgrundlagen .....	3
B. Lage der Gemeinde Faulenrost .....	3
C. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage .....	5
D. Teilhaushalte .....	11
E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres .....	12
F. Prognose- und Risikobericht .....	12

## **Vorbemerkung**

Das Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (KomDoppikEG M-V) hat mit Inkrafttreten zum 01. Januar 2008 für alle Gemeinden und Ämter in Mecklenburg-Vorpommern verbindlich die Einführung der kommunalen Doppik bis zum 01. Januar 2012 vorgeschrieben. (Artikel 1 des Gesetzes vom 14. Dezember 2007-GVOBl. M-V S.410).

Die Gemeinde Faulenrost hat sein Haushaltswesen zum 01. Januar 2012 auf das Neue Haushalts- und Rechnungswesen (NHKR M-V) umgestellt.

Der vorliegende Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016 konnte nicht fristgerecht zum 30. April 2017 aufgestellt werden (vgl. § 60 Abs. 4 KV M-V).

Ein Vergleich mit dem Jahresabschluss des Vorjahres ist uneingeschränkt durchgeführt worden.

### **A. Rechtsgrundlagen**

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2016 der Gemeinde Faulenrost wurde auf der Grundlage des § 60 KV M-V und des § 42 GemHVO-Doppik unter Beachtung der Vorschriften des § 49 GemHVO-Doppik erstellt.

### **B. Lage der Gemeinde Faulenrost**

#### **B.1 Organisation**

Die Gemeinde Faulenrost liegt im Landkreis Mecklenburgische Seenplatte und gehört zum Amt Malchin am Kummerower See. Die Stadt Malchin ist geschäftsführende Gemeinde des Amtes nach §126 Absatz 1 Satz 3 Kommunalverfassung M-V. Zum Amt selbst gehören 7 amtsangehörige Städte und Gemeinden. Der Sitz des Amtes ist in Malchin.

#### Die Organe der Gemeinde Faulenrost sind:

1. der Bürgermeister und
2. die Gemeindevertretung.

Die Wahl der Gemeindevertreter und des Bürgermeisters (Kommunalwahl) erfolgte im Jahr 2014. Sie wurden von den Bürgerinnen und Bürgern der Gemeinde direkt gewählt. Die Wahlzeit beträgt fünf Jahre. Die Zahl der Gemeindevertreter beträgt 8 Mitglieder inklusive Bürgermeister.

Diese verteilen sich wie folgt:

Christlich Demokratische Union Deutschlands	3 Mitglieder
Kulturverein "De'Fulenrosser"	1 Mitglied
Freunde der Feuerwehr	1 Mitglied
Einzelbewerber	3 Mitglieder (inkl. Bürgermeister)

Die Gemeindevertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende ständige Ausschüsse:

- Haupt-/Finanzausschuss
- Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Umwelt
- Ausschuss für Schule, Jugend, Kultur, Sport und Soziales
- Rechnungsprüfungsausschuss

## **B.2 Rahmenbedingungen**

### **B.2.1 Gemeindegebiet**

Das Gemeindegebiet umfasst insgesamt	3.375 ha
• davon Ackerflächen	1.987 ha
• davon Waldflächen	493 ha
• davon Grünflächen	608 ha
• davon Wasserflächen	89 ha
• davon Gebäude- und Freiflächen	62 ha
• davon Verkehrsflächen	58 ha

Im Eigentum der Gemeinde Faulenrost befinden sich ca. 144 ha.

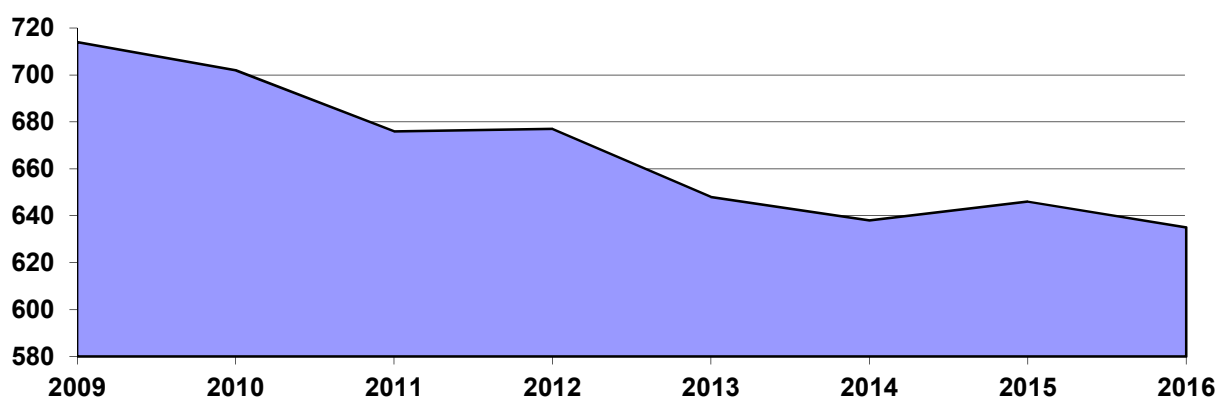
Neben der Ortslage Faulenrost selbst gehören die Ortsteile Demzin, Hungerstorf, Rittermannshagen, Rittermannshagen Hof und Schwabendorf zum Gemeindegebiet.

Die wirtschaftliche Struktur ist vor allem durch die Landwirtschaft sowie durch kleinere Gewerbebetriebe geprägt.

## B.2.2 Bevölkerungsentwicklung

Die Gemeinde Faulenrost hat einen Einwohnerbestand von 635 Einwohnern (Stand 31.12.2016). Wie in den meisten ostdeutschen Städten und Gemeinden ist seit der Wende ein deutlicher Bevölkerungsrückgang zu verzeichnen.

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Einwohner	714	702	676	677	648	638	646	635



## C. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

### C.1 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 3.151.384,13 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 123.124,91 € erhöht.

#### Eigenkapitalentwicklung im Planungszeitraum (Basis HH-Plan 2016)

	Stand 31.12.2016 €	Planung 31.12.2017 €	Planung 31.12.2018 €	Planung 31.12.2019 €
Stand Vorjahr	3.028.259,22	3.151.384,13	3.010.784,13	2.879.684,13
zweckgeb. Kapitalrücklage	18.526,58			
zweckgeb. Ergebnissrücklage				
geplantes Jahresergebnis	104.598,33	-140.600,00	-131.100,00	-116.400,00
Summe	<u>3.151.384,13</u>	<u>3.010.784,13</u>	<u>2.879.684,13</u>	<u>2.763.284,13</u>

Das Eigenkapital im Planungszeitraum weist auch zum Ende des Jahres 2019 einen positiven Bestand aus.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 6.132.450,23 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 739.977,71 € erhöht.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 335.897,94 €. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Verbindlichkeiten um 15.538,15 € gesunken. Zum Jahresende bestanden insgesamt Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen in Höhe von 333.159,82 €. Dieses bedeutet eine Pro-Kopf-Verschuldung je Einwohner in Höhe von 524,66 €. Die vom Land Mecklenburg-Vorpommern vorgegebene Unbedenklichkeitsgrenze von 500,00 €/Einwohner wird damit leicht überschritten.

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31.12.2016 nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten gegliedert und den Vorjahreszahlen gegenübergestellt. Dabei wurden Vermögens- und Schuldenposten mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr als langfristig eingestuft.

Das Netto-Anlagevermögen setzt sich zusammen aus dem Anlagevermögen, bereinigt um die erhaltenen Zuwendungen zum Anlagevermögen (Sonderposten). Der Bestand an liquiden Mitteln wurde mit den Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand saldiert und das kurzfristige Fremdkapital wurde entsprechend vermindert.

	31.12.2016		31.12.2015		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
<b>Aktiva</b>					
Sachanlagen	4.995	142,7	4.408	130,0	+587
Finanzanlagen	426	12,2	426	12,7	±0
Anlagevermögen	5.421	154,9	4.834	142,5	+587
abzgl. Sonderposten	-2.632	-75,2	-2.000	-59,0	-632
Netto-Anlagevermögen	2.789	79,6	2.834	83,5	-45
<b>Langfristiges gebundenes Vermögen</b>	2.789	79,6	2.834	83,5	-45
Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten	711	20,3	558	16,5	+153
Liquide Mittel	0	0,0	0	0,0	±0
<b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>	711	20,2	558	16,5	+153
<b>Summe bereinigter Aktiva</b>	3.500	100,0	3.392	100,0	+108
<b>Passiva</b>					
Kapitalrücklagen	3.229	92,2	3.210	94,6	+19
Eigenkapital	3.151	92,3	3.028	94,5	+123
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	324	9,3	335	9,9	-11
<b>Langfristig verfügbares Kapital</b>	3.475	101,5	3.363	104,4	+112
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	25	0,7	29	0,9	-4
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	25	0,7	29	0,9	-4
<b>Summe bereinigter Passiva</b>	3.500	100,0	3.392	100,0	+108

### Ausgewählte Bilanzkennzahlen

Schwerpunkt auf der Aktivseite ist das Anlagevermögen. Zum Anlagevermögen gehören im Wesentlichen:

- Sachanlagen (Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen, Fahrzeuge),
- Finanzanlagen (Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen).

• **Anlagenintensität:**

Berechnung:	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2016:	$\frac{5.421.331,89 \text{ €} \times 100}{6.132.450,23 \text{ €}}$	89,40 %

Die Gemeinde Faulenrost weist eine sehr hohe Anlagenintensität aus. Sie lässt auf eine geringe Anpassungsfähigkeit schließen, da ein hoher Prozentsatz der Vermögenswerte durch Sach- und Finanzanlagen langfristig gebunden ist. Eine hohe Anlagenintensität hat eine hohe Belastung des Ergebnisses durch Abschreibungen zur Folge.

• **Anlagendeckung:**

Berechnung:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Nettoanlagevermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2016:	$\frac{3.151.384,13 \text{ €} \times 100}{2.789.595,83 \text{ €}}$	112,97 %

Das Nettoanlagevermögen ist vollständig durch Eigenkapital gedeckt.

• **Infrastrukturintensität:**

Berechnung:	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2016:	$\frac{3.823.856,05 \text{ €} \times 100}{6.132.450,23 \text{ €}}$	62,35 %

62,35 Prozent des kommunalen Vermögens der Gemeinde Faulenrost ist durch Infrastruktur gebunden.

• **Abschreibungsquote:**

Berechnung:	$\frac{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2016:	$\frac{196.392,30 \text{ €} \times 100}{6.132.450,23 \text{ €}}$	3,20 %

Berücksichtigt hierbei werden ausschließlich die planmäßigen Abschreibungen.  
Die Abschreibungsquote vermittelt eine durchschnittliche Nutzungsdauer für Anlagegüter.

Das **Umlaufvermögen** setzt sich zusammen aus:

- Vorräten,
- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.

Diese Bilanzposition stellt den gemeindlichen Vermögensanteil dar, der zur kurzfristigen Verwendung vorgesehen ist.

• **Umlageintensität:**

Berechnung: 
$$\frac{\text{Gesamtes Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2016: 
$$\frac{711.118,34 \text{ €} \times 100}{6.132.450,23 \text{ €}} \quad 11,60 \%$$

• **Eigenkapitalquote I:**

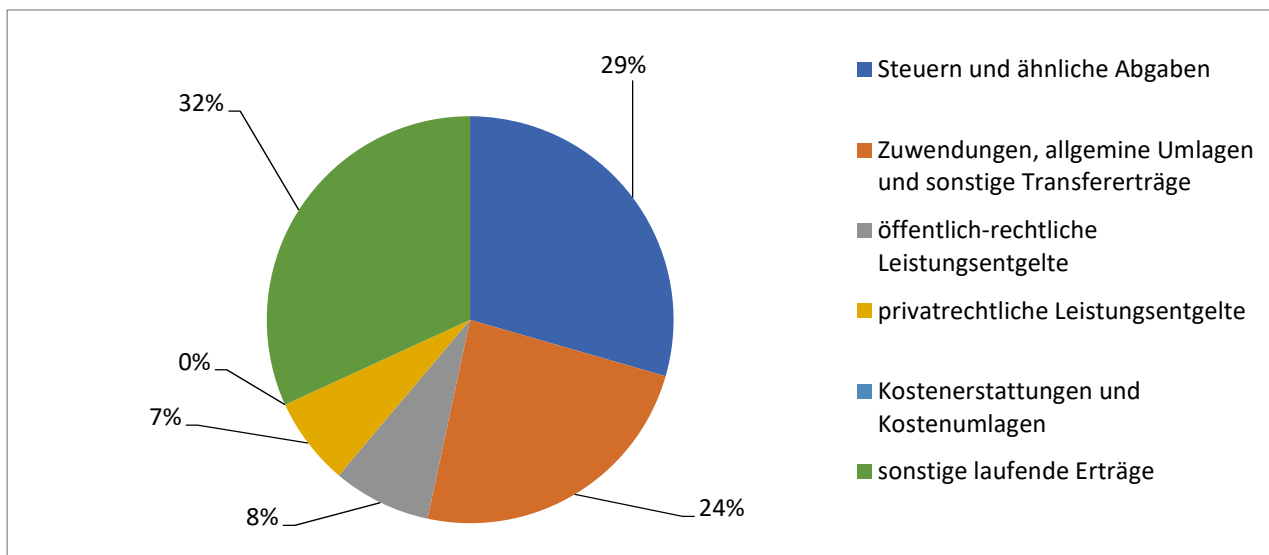
Berechnung: 
$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2016: 
$$\frac{3.151.384,13 \text{ €} \times 100}{6.132.450,23 \text{ €}} \quad 51,39 \%$$

Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch eigenes Eigenkapital finanziert wurde (eigene Substanz am Vermögen). Gleichzeitig stellt diese einen Indikator für das Risiko und die Bonität der Gemeinde an. Eine hohe Eigenkapitalquote verringert das „Insolvenzrisiko“. Es gibt keine festgeschriebenen Mindestforderungen bzgl. einer Eigenkapitalquote für kommunale Gebietskörperschaften. In der diesbezüglichen Literatur wird aber hin und wieder von einer Mindestquote von 20-30 Prozent gesprochen.

## C.2 Ertragslage

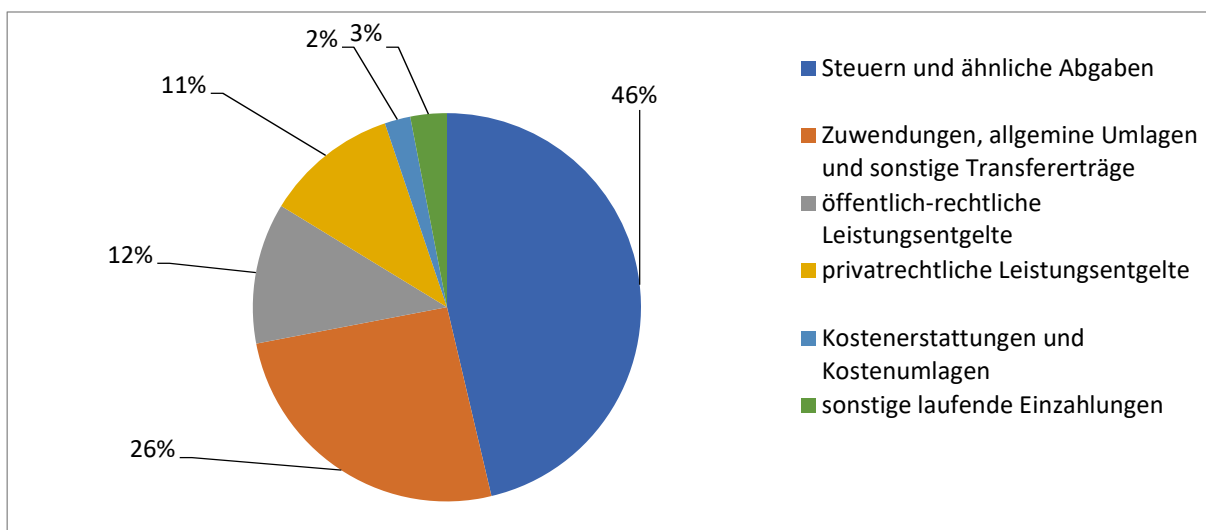
Das nachfolgende Diagramm zeigt, wie sich die Erträge im Jahr 2016 auf die einzelnen Arten aufteilen:



2016 finanzierte sich die Gemeinde Faulenrost zu 29 % aus Steuererträgen. Die Zuwendungen und Umlagen liegen prozentual knapp unter den Steuererträgen. Hier zeigt sich, dass die Gemeinde Faulenrost von den gemeindeeigenen Abgaben abhängig ist. Zu den größten Zuwendungen zählen die Schlüsselzuweisungen sowie die sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land.

Den größten Ertragsanteil im Jahr 2016 stellen die sonstigen laufenden Erträge. Durch den Verkauf von Grundstücken weit über dem Buchwert der Anlagenbuchhaltung konnten wesentliche Mehrerträge erzielt werden.

Betrachtet man die dazugehörigen ordentlichen Einzahlungen ergibt sich folgendes Bild:



Daraus lässt sich eindeutig ableiten, dass die Gemeinde Faulenrost ihren Finanzhaushalt im Bereich der ordentlichen Ein- und Auszahlungen fast zur Hälfte über die Steuern und ähnlichen Abgaben finanziert.

• **Personalaufwandsquote:**

Berechnung:	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$
Schlussbilanz per 31.12.2016:	$\frac{67.475,77 \text{ €} \times 100}{1.125.592,77 \text{ €}} \quad 5,99 \%$

• **Sach- und Dienstleistungsintensität:**

Berechnung:	$\frac{\text{Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$
Schlussbilanz per 31.12.2016:	$\frac{213.417,99 \text{ €} \times 100}{1.125.592,77 \text{ €}} \quad 18,96 \%$

Die Kennzahl verdeutlicht, inwieweit sich die Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

**D. Teilhaushalte**

Die Gliederung der Teilhaushalte der Gemeinde orientiert sich gemäß § 4 Abs. 1 GemHVO-Doppik an den Hauptproduktbereichen des landeseinheitlichen Produktrahmenplanes, d. h. es wurden 5 Teilhaushalte gebildet, denen die entsprechend zu bewirtschaftenden Produkte zugeordnet wurden.

- TH 1      Zentrale Dienste und Finanzen
- TH 3      Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales
- TH 4      Gebäude- und Liegenschaftsmanagement
- TH 5      Bauverwaltung
- TH 6      Finanzverwaltung

Eine Veränderung der ausgewiesenen Teilhaushalte gegenüber dem Vorjahr ist nicht erfolgt. Die Produktgliederung und die Zuordnung zu den Teilhaushalten sind gegenüber dem Vorjahr unverändert.

## **E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres**

Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses lagen keine Vorgänge von besonderer Bedeutung vor.

## **F. Prognose- und Risikobericht**

Der Jahresabschluss 2016 konnte in der Ergebnisrechnung unterjährig ausgeglichen werden. Der Überschuss im Haushaltsjahr beträgt 104.598,33 €. Unter der Berücksichtigung der negativen Vorträge aus Haushaltsvorjahren ist jedoch in der Ergebnisrechnung ein Gesamtfehlbetrag in Höhe von 178.648,35 € auf die neue Rechnung vorzutragen. Auch in der mittelfristigen Planung wird in den Folgejahren mit weiteren Fehlbeträgen gerechnet. Dieses führt zur weiteren Absenkung des Eigenkapitals der Gemeinde. Der Überschuss im laufenden Haushaltsjahr konnte ausschließlich durch den Verkauf von gemeindlichen Grundstücken weit über den Bilanzwert und den sich daraus ergebenden Erträgen erreicht werden. Für die Folgejahre sind keine weiteren Grundstücksverkäufe in diesem Umfang vorgesehen.

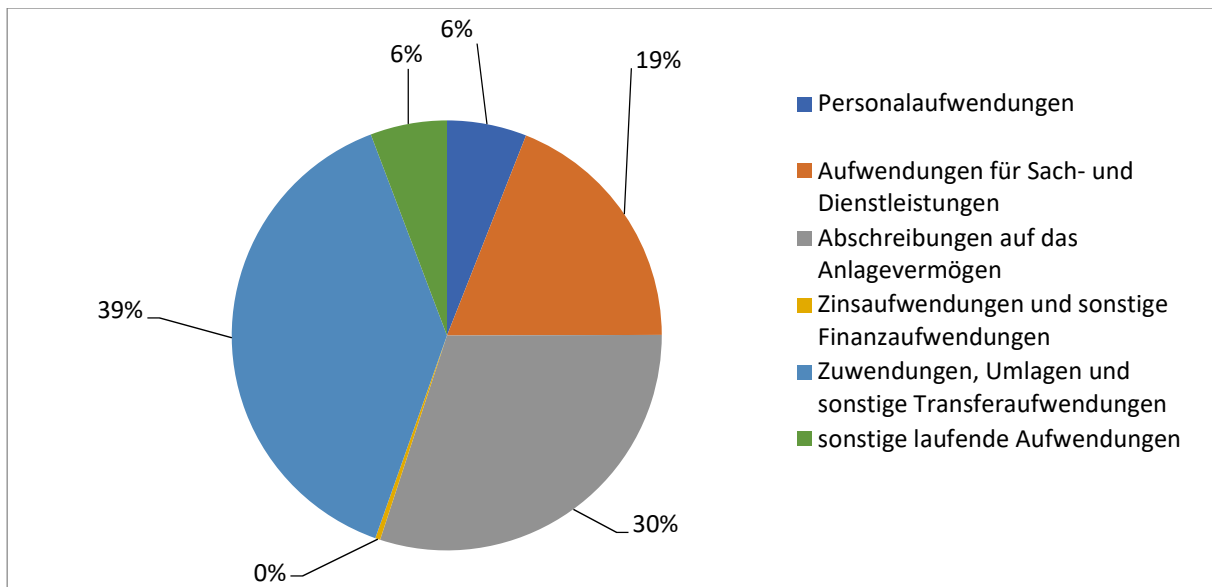
Durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde wurde auf Grund der vorgelegten Planzahlen für das Jahr 2016 und des Finanzplanungszeitraumes 2017 bis 2019 der Wegfall der dauernden Leistungsfähigkeit festgestellt. Aus diesem Grund wurde bereits im Jahr 2015 ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt. Schwerpunkte der gemeindlichen Haushaltspolitik der kommenden Jahre müssen die Steigerung der ordentlichen Erträge und die Reduzierung der ordentlichen Aufwendungen sein. Die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes ist somit unerlässlich.

Die Finanzrechnung des Jahres schließt mit einem Überschuss in Höhe von 164.132,48 € ab. Daraus resultiert, dass die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand weiter angestiegen sind und nun in Höhe von 315.170,15 € in der Bilanz ausgewiesen werden. Der Überschuss ist hauptsächlich im Bereich der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit festzustellen. Der Überschuss wird für die im Rahmen des Bodenordnungsverfahrens noch zu realisierenden Investitionen in das Infrastrukturvermögen benötigt. Der im Haushaltsplan 2016 in Höhe von 156.000,00 € festgelegte und in Höhe von 131.100,00 € durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde genehmigte Höchstbestand der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde entsprochen. Leider erfolgte im vierten Quartal eine kurzfristige Überschreitung.

Im Finanzplanungszeitraum 2017 bis 2019 wurde insgesamt mit einer Zunahme der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand geplant. Somit ist festzustellen, dass die Liquidität der Gemeinde für die Zukunft als gesichert angesehen werden kann.

Die Gemeinde Faulenrost besitzt mehrere Wohnobjekte, welche durch die Hausverwaltung Nehls verwaltet werden. Die Erträge aus den Kaltmieten überstiegen in den vergangenen Jahren die anrechenbaren Aufwendungen. Trotzdem ist festzustellen, dass weiterer Unterhaltungsaufwand in den kommenden Jahren notwendig ist, um den Wohnungsbestand auf den Stand der Zeit zu bringen und um Leerstand zu verhindern. Dieses wird die Haushalte der Folgejahre zusätzlich belasten.

### Übersicht über die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit



Wie aus der vorstehenden Übersicht zu erkennen ist, entfallen in diesem Jahr 30 Prozent der Gesamtaufwendungen auf Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens. Der Durchschnitt der vorangegangenen vier Jahre betrug 19,35 Prozent. Dieses resultiert aus den im Anhang zur Jahresrechnung unter F.2 erläuterten außerplanmäßigen Abschreibungen. Reell vermindern sich die Aufwendungen aus den Abschreibungen um die korrespondierenden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Um den Anteil der zu erwirtschaftenden Abschreibungen zukünftig zumindest auf den Stand der Vorjahre zu halten, sind wesentliche Investitionen und Investitionsmaßnahmen nur bei einer hohen Förderquote umzusetzen.

Nach dem Abschluss des laufenden Bodenordnungsverfahrens, sind unverzüglich die ausstehenden Ausbaubeiträge zu erheben. Aus der Auflösung dieser Sonderposten analog den entsprechenden Anlagegütern werden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen generiert und vermindern zusätzlich die Aufwandslast der Abschreibungen.

Der Landkreis Mecklenburgische Seenplatte hat mit finanziellen Problemen zu kämpfen. Für das Jahr 2016 liegt der Hebesatz der Kreisumlage weiterhin bei 48,305 Prozent. Die Zahlungsbeträge der Kreisumlage und der Amtsumlage belasten den Haushalt der Gemeinde jährlich enorm und können durch die Gemeinde nicht direkt beeinflusst werden. Auf Grund des Haushaltssicherungskonzeptes des Landkreises und der Konsolidierungsvereinbarung mit dem Land Mecklenburg-Vorpommern wird in der Zukunft ein Sinken des Kreisumlagehebesatzes erhofft.

Faulenrost, 15.01.2019



Claus-Dieter Tobaben

Bürgermeister

## Anlagenübersicht

Gemeinde Faulenrost 2016

	Anschaffungs- und Herstellkosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplanmäßige Abschreibungen EUR
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr*	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	10	11	12	13	14
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>																
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte																
1.1.2 Geleistete Zuwendungen																
1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse																
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
<b>SUMME Immaterielle Vermögensgegenstände</b>																
<b>1.2 Sachanlagen</b>																
1.2.1 Wald, Forsten	3.715,62 €		- 578,93 €		3.136,69 €							3.136,69 €	3.715,62 €		100,00	
1.2.2 sonstige unbeg. Grundst. u. grundst.gleiche Rechte	238.971,73 €		- 58.912,19 €		180.059,54 €							180.059,54 €	238.971,73 €		100,00	
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.519.404,42 €		- 2.250,21 €		1.517.154,21 €	- 777.011,53 €		- 22.507,50 €			- 799.519,03 €	717.635,18 €	742.392,89 €	1,48	47,30	
1.2.4 Infrastrukturvermögen	6.144.335,33 €	2.302,89 €		978.010,18 €	7.124.648,40 €	- 3.004.549,30 €		- 296.243,05 €			- 3.300.792,35 €	3.823.856,05 €	3.139.786,03 €	4,16	53,67	- 141.937,37
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler																
1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	226.818,29 €				226.818,29 €	- 105.620,07 €		- 15.887,49 €			- 121.507,56 €	105.310,73 €	121.198,22 €	7,00	46,43	
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	39.953,74 €	11.537,00 €			51.490,74 €	- 17.835,23 €		- 3.691,63 €			- 21.526,86 €	29.963,88 €	22.118,51 €	7,17	58,19	
1.2.9 Pflanzen und Tiere																
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	139.778,29 €	973.523,07 €		- 978.010,18 €	135.291,18 €							135.291,18 €	139.778,29 €		100,00	
<b>SUMME Sachanlagen</b>	<b>8.312.977,42 €</b>	<b>987.362,96 €</b>	<b>- 61.741,33 €</b>		<b>9.238.599,05 €</b>	<b>- 3.905.016,13 €</b>		<b>- 338.329,67 €</b>			<b>- 4.243.345,80 €</b>	<b>4.995.253,25 €</b>	<b>4.407.961,29 €</b>			<b>- 141.937,37</b>
<b>1.3 Finanzanlagen</b>																
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen																
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen																
1.3.3 Beteiligungen																
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverh.																
1.3.5 Sonderverm., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.	426.078,64 €				426.078,64 €							426.078,64 €	426.078,64 €		100,00	
1.3.6 Ausl. Sonderv., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.																
1.3.7 sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens																
1.3.8 Ant. Rückl. der Versorgungsk. zur Abd. v. Pensions																
1.3.9 sonstige Ausleihungen																
<b>SUMME Finanzanlagen</b>	<b>426.078,64 €</b>				<b>426.078,64 €</b>							<b>426.078,64 €</b>	<b>426.078,64 €</b>			
<b>SUMME Anlagevermögen</b>	<b>8.739.056,06 €</b>	<b>987.362,96 €</b>	<b>- 61.741,33 €</b>		<b>9.664.677,69 €</b>	<b>- 3.905.016,13 €</b>		<b>- 338.329,67 €</b>			<b>- 4.243.345,80 €</b>	<b>5.421.331,89 €</b>	<b>4.834.039,93 €</b>			<b>- 141.937,37</b>
<b>2.1 Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen</b>																
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	-2.220.983,52	-726.019,85		-25.956,59	-2.972.959,96	281.105,67		93.808,60			374.914,27	-2.598.045,69	-1.939.877,85	3,16	87,39	
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-7.475,59				-7.475,59	4.111,56		373,76			4.485,32	-2.990,27	-3.364,03	5,00	40,00	
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	-57.155,02			25.956,59	-31.198,43	498,33					498,33	-30.700,10	-56.656,69		98,40	
<b>SUMME Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>-2.285.614,13</b>	<b>-726.019,85</b>			<b>-3.011.633,98</b>	<b>285.715,56</b>		<b>94.182,36</b>			<b>379.897,92</b>	<b>-2.631.736,06</b>	<b>-1.999.898,57</b>			

\* einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht 2016									
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 €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	7.768,95			7.768,95			2.795,61	
	- Beitragsforderungen								
	- Steuerforderungen	13.244,01			13.244,01			12.388,89	
	- Grundsteuer								
	- Gewerbesteuer								
	- Sonstige								
	- Forderungen aus Transferleistungen	-			-			500,00	
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.014,00			4.014,00			3.910,00	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	25.026,96			25.026,96			19.594,50	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.101,41			2.101,41			1.986,37	
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis								
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	-			-			-	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	315.170,15			315.170,15			151.037,67	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	16.018,62			16.018,62			33.045,79	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	32,94			32,94				
<b>2.2</b>	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>358.350,08</b>			<b>358.350,08</b>			<b>205.664,33</b>	

Verbindlichkeitenübersicht 2016										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. 2016 (Nominal-wert)	Abzinsung zum 31.12. 2016	Stand zum 31.12. 2016 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. 2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.1	Anleihen									
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	8.921,16	72.618,66	251.620,00	333.159,82		333.159,82		336.806,98	
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.921,16	72.618,66	251.620,00	333.159,82		333.159,82		336.806,98	
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit									
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen									
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	429,28			429,28		429,28		12.176,16	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	200,00			200,00		200,00		6,37	
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen									
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	915,27			915,27		915,27		981,91	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen	-			-		-		-	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,03			0,03		0,03		161,07	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.193,54			1.193,54		1.193,54		1.303,60	
<b>4</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>11.659,28</b>	<b>72.618,66</b>	<b>251.620,00</b>	<b>335.897,94</b>		<b>335.897,94</b>		<b>351.436,09</b>	

## Doppischer Budgetplan 2016 Rechnung

Übers.ü.d.d.Ende d.HHJ hinaus geltenden  
Haushaltserm.

## 1. Aufwandsermächtigungen

	Ansatz HHJ EUR 1	Ergebnis HHJ EUR 2	Übertr. Ansätze EUR 3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	16.300	12.904	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	128.000	137.762	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	243.600	207.013	0
5 Bauverwaltung	124.000	226.384	0
6 Finanzverwaltung	493.200	541.530	0
<b>Teilergebnishaushalte zusammen</b>	<b>1.005.100</b>	<b>1.125.593</b>	<b>0</b>

## Doppischer Budgetplan 2016 Rechnung

Übers.ü.d.d.Ende d.HHJ hinaus geltenden  
Haushaltserm.

## 2.1 ordentlich/außerord. Auszahlungen

	Ansatz HHJ EUR	Ergebnis HHJ EUR	Übertr. Ansätze EUR
	1	2	3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	16.300	12.904	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	123.200	134.305	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	235.400	202.214	0
5 Bauverwaltung	103.300	70.533	0
6 Finanzverwaltung	356.500	366.726	0
<b>Teilergebnishaushalte zusammen</b>	<b>834.700</b>	<b>786.681</b>	<b>0</b>

## Doppischer Budgetplan 2016 Rechnung

Übers.ü.d.d.Ende d.HHJ hinaus geltenden  
Haushaltserm.

## 2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ansatz HHJ EUR 1	Ergebnis HHJ EUR 2	Übertr. Ansätze EUR 3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	0	0	3.400
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	11.200	11.537	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	5.500	0	0
5 Bauverwaltung	1.165.000	983.079	174.516
6 Finanzverwaltung	0	0	0
<b>Teilergebnishaushalte zusammen</b>	<b>1.181.700</b>	<b>994.616</b>	<b>177.916</b>

## Doppischer Budgetplan 2016 Rechnung

Übers.ü.d.d.Ende d.HHJ hinaus geltenden  
Haushaltserm.

## 2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

	Ansatz HHJ EUR 1	Ergebnis HHJ EUR 2	Übertr. Ansätze EUR 3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	0	0	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	0	0	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	0	0	0
5 Bauverwaltung	0	0	0
6 Finanzverwaltung	3.700	2.085.475	0
<b>Teilergebnishaushalte zusammen</b>	<b>3.700</b>	<b>2.085.475</b>	<b>0</b>

## Doppischer Budgetplan 2016 Rechnung

Übers.ü.d.d.Ende d.HHJ hinaus geltenden  
Haushaltserm.

Ermächtigungen f.d.Aufnahme v. Krediten für Investitionen

	genehmigte Festsetzung HHJ	im HHJ in Anspruch genom.	fortgelt. Ansätze
	EUR	EUR	EUR
	1	2	3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	0	0	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	0	0	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	0	0	0
5 Bauverwaltung	0	0	0
6 Finanzverwaltung	0	0	0
<b>Teilergebnishaushalte zusammen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Kontenschema Matrix

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	345.400,00	0,00	345.400,00	358.982,60	-13.582,60	372.725,92	-13.743,32	0,00
darunter:									
1.1	Grundsteuer A	36.500,00	0,00	36.500,00	36.535,88	-35,88	35.697,78	838,10	0,00
1.2	Grundsteuer B	41.800,00	0,00	41.800,00	41.901,66	-101,66	41.115,76	785,90	0,00
1.3	Gewerbesteuer	107.200,00	0,00	107.200,00	126.451,31	-19.251,31	144.391,85	-17.940,54	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	128.300,00	0,00	128.300,00	122.413,82	5.886,18	120.904,06	1.509,76	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.300,00	0,00	8.300,00	8.229,43	70,57	8.062,04	167,39	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	2.600,00	0,00	2.600,00	2.671,66	-71,66	1.928,32	743,34	0,00
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	20.700,00	0,00	20.700,00	20.778,84	-78,84	20.626,11	152,73	0,00
1.8	Leist.d.Landes a.d.Umsetz.4. Gesetz f.moderen Dienstleist. a.Arbeitsm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	Leist.d.Landes a.d.Ausgl.v.Sonderleist.Zus.Arbeitslosen-/Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	258.400,00	0,00	258.400,00	291.250,72	-32.850,72	266.491,10	24.759,62	0,00
darunter:									
2.1	Schlüsselzuweisungen	204.300,00	0,00	204.300,00	194.422,62	9.877,38	195.036,69	-614,07	0,00
2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	200,00	0,00	200,00	3.019,50	-2.819,50	4.236,28	-1.216,78	0,00
2.5	Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	53.900,00	0,00	53.900,00	93.808,60	-39.908,60	67.218,13	26.590,47	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darunter:									
3.1	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB XII u.and.soz.Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB VIII u.and.Jugendhilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus HHVorjahren	ermächtigung Haushaltsjahr	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjahr	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3.7	Zuweis.u.Zuschüsse f.lfd.Zwecke im Bereich der sozi. Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	96.800,00	0,00	96.800,00	94.937,61	1.862,39	80.697,00	14.240,61	0,00
	darunter:								
4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	94.900,00	0,00	94.900,00	93.712,80	1.187,20	79.553,54	14.159,26	0,00
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	1.900,00	0,00	1.900,00	373,76	1.526,24	373,79	-0,03	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	86.700,00	0,00	86.700,00	85.437,99	1.262,01	96.561,92	-11.123,93	0,00
	darunter:								
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	86.700,00	0,00	86.700,00	85.437,99	1.262,01	96.561,92	-11.123,93	0,00
5.2	Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten f.Baukostenzuschüsse u.ä.hnl.Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,43	-0,43	8.067,65	-8.067,22	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.328,20	5.328,20	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.700,00	0,00	7.700,00	11.643,17	-3.943,17	8.863,03	2.780,14	0,00
	darunter:								
9.1	Zinserträge	500,00	0,00	500,00	2.048,72	-1.548,72	163,79	1.884,93	0,00
9.2	Sonstige Finanzerträge	7.200,00	0,00	7.200,00	9.594,45	-2.394,45	8.699,24	895,21	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	20.000,00	0,00	20.000,00	387.938,58	-367.938,58	31.404,14	356.534,44	0,00
	darunter:								
10.1	Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggst. d.Anlage- und Umlaufverm.	0,00	0,00	0,00	364.104,25	-364.104,25	10.000,00	354.104,25	0,00
10.2	Erträge aus der Auflösung v.Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>815.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>815.000,00</b>	<b>1.230.191,10</b>	<b>-415.191,10</b>	<b>859.482,56</b>	<b>370.708,54</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	76.800,00	0,00	76.800,00	67.475,77	9.324,23	69.835,39	-2.359,62	0,00
	darunter:								
12.1	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
darunter:									
13.1	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	256.900,00	0,00	256.900,00	213.417,99	43.482,01	195.132,89	18.285,10	0,00
darunter:									
14.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	68.400,00	0,00	68.400,00	55.066,81	13.333,19	58.696,79	-3.629,98	0,00
14.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	120.400,00	0,00	120.400,00	92.939,05	27.460,95	93.124,98	-185,93	0,00
15	- Abschreibungen auf inmat.Vermögensggst. Anlageverm./Sachanlagen	166.300,00	0,00	166.300,00	338.329,67	-172.029,67	201.220,15	137.109,52	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensggst. d.Umlaufverm.,übl. Abschr. übersch.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	425.200,00	0,00	425.200,00	437.191,58	-11.991,58	419.789,10	17.402,48	0,00
darunter:									
17.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	68.700,00	0,00	68.700,00	70.465,17	-1.765,17	64.822,11	5.643,06	0,00
17.2	Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.3	Gewerbesteuerumlage	8.100,00	0,00	8.100,00	18.422,77	-10.322,77	12.101,25	6.321,52	0,00
17.4	Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	229.600,00	0,00	229.600,00	229.578,61	21,39	227.302,15	2.276,46	0,00
17.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	118.600,00	0,00	118.600,00	118.597,16	2,84	115.434,00	3.163,16	0,00
17.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.8	Allgemeine Umlagen an Sonstige	200,00	0,00	200,00	127,87	72,13	129,59	-1,72	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darunter:									
18.1	Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.2	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.3	Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.4	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.5	Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.6	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.7	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.8	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
18.9	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.100,00	0,00	4.100,00	4.302,49	-202,49	2.614,38	1.688,11	0,00
darunter:									
19.1	Zinsaufwendungen	4.100,00	0,00	4.100,00	4.302,49	-202,49	2.614,38	1.688,11	0,00
19.2	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	95.500,00	0,00	95.500,00	64.875,27	30.624,73	70.477,74	-5.602,47	0,00
21	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>1.024.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.024.800,00</b>	<b>1.125.592,77</b>	<b>-100.792,77</b>	<b>959.069,65</b>	<b>166.523,12</b>	<b>0,00</b>
22	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>-209.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-209.800,00</b>	<b>104.598,33</b>	<b>-314.398,33</b>	<b>-99.587,09</b>	<b>204.185,42</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>	<b>-209.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-209.800,00</b>	<b>104.598,33</b>	<b>-314.398,33</b>	<b>-99.587,09</b>	<b>204.185,42</b>	<b>0,00</b>
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	8.500,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	38.599,66	-38.599,66	0,00
darunter:									
27.1	Entnahm.a.d.zwckgeb.Kapitalrücklage aus inv.gebundenen Zuweisungen	8.500,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	38.599,66	-38.599,66	0,00
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.209,00	-101.209,00	0,00
29	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28) nachrichtlich:</b>	<b>-201.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-201.300,00</b>	<b>104.598,33</b>	<b>-305.898,33</b>	<b>-162.196,43</b>	<b>266.794,76</b>	<b>0,00</b>
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	<b>Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)</b>	<b>-201.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-201.300,00</b>	<b>104.598,33</b>	<b>-305.898,33</b>	<b>-162.196,43</b>	<b>266.794,76</b>	<b>0,00</b>

**Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen  
Gemeinde Faulenrost 2016**

lfd. Nr.	Üpl	Apl	Produkt	Produktname	Sachkonto	Sachkontobezeichnung	Betrag	
							Deckung Minderaufwand/-auszahlung	Deckung Mehrertrag/-einzahlung
1	x		2.1.1.02	Schulkostenbeiträge-Grundschüler	525430	Kostenerstattung an die Gemeinden und Gemeindeverbände	10.000,00 €	10.000,00 €
			6.1.1.00	Steuern,allgemeine Zuweisungen und Umlagen	401300	Gewerbesteuer		
2	x		2.1.1.02	Schulkostenbeiträge-Grundschüler	525590	Kostenerstattung an den sonstigen privaten Bereich	4.800,00 €	4.800,00 €
			6.1.1.00	Steuern,allgemeine Zuweisungen und Umlagen	401300	Gewerbesteuer		
3		x	4.2.4.00	Sportstätten	562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	5.000,00 €	5.000,00 €
			6.1.1.00	Steuern,allgemeine Zuweisungen und Umlagen	401300	Gewerbesteuer		
4	x		5.7.3.00	Bürgerhäuser	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr.	100,00 €	100,00 €
			5.7.3.00	Bürgerhäuser	462700	Versicherungserstattungen		
5		x	1.1.1.00/0202	Verwaltungssteuerung/Gremien	785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	3.400,00 €	3.400,00 €
			6.1.1.00	Steuern,allgemeine Zuweisungen und Umlagen	401300	Gewerbesteuer		
6		x	5.4.1.00/0011	Gemeindestraßen	785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	16.400,00 €	16.400,00 €
			5.4.1.00/0012	Gemeindestraßen	681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land		

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses  
der Gemeinde Faulenrost  
über die Prüfung der Jahresrechnung zum 31.12.2016**

## **Inhaltsverzeichnis**

- A. Auftrag und Auftragsdurchführung
- B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung
- C. Feststellungen zur Rechnungslegung
  - I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung
  - II. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen
    - 1. Prüfungsdurchführung
    - 2. Feststellung zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses
    - 3. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen
- D. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung
  - I. Wiedergabe Bestätigungsvermerk
  - II. Schlussbemerkung

### **A. Auftrag und Auftragsdurchführung**

1. Gemäß § 1 Abs. 4 Satz 1 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Faulenrost.
2. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 Ziff.1 KPG MV den Jahresabschluss der Gemeinde Faulenrost zum 31.12.2016 geprüft.
3. Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:
  - Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz - KomDoppikEG M-V) vom 14. Dezember 2007,
  - Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 08. Juni 2004,
  - Kommunalprüfungsgesetz (KPG) in der Fassung vom 29.März 2009
  - Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik) in der Fassung vom 19.05.2016,
  - Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik) in der Fassung vom 19.05.2016,
  - Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik in der Fassung vom 20.05.2016,
  - Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens in der Fassung von Oktober 2008
  - Bewertungs- und Inventurrichtlinie in der Fassung vom 28.04.2010
4. sowie die uns durch die Stadtverwaltung Malchin bereitgestellten Unterlagen und erteilten Auskünfte.

### **B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung**

5. Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Gemeinde Faulenrost erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2016 sowie der gemäß § 3 KomDoppikEG beizufügende Anhang mit den ergänzenden Anlagen.
6. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss zum 31.12.2016 dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunalrechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Dienstanweisungen im Wesentlichen eingehalten worden sind.
7. Prüfungshandlungen zur Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens haben wir schwerpunktmäßig in den Geschäftsprozessen der Bestandserfassung und der Bestandsfortschreibung bis zum Bilanzstichtag 31.12.2016 durchgeführt. Der Umfang unserer Prüfungshandlungen berücksichtigt dabei den Kenntnis- und Wissensstand der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschuss.

8. Bei der Prüfungsdurchführung haben wir die Empfehlungen des Gemeinschaftsprojektes zur Durchführung von Prüfungen des Jahresabschlusses (Praxishilfe Jahresabschlussprüfung) sinngemäß berücksichtigt und unseren Prüfungshandlungen postenbezogene Fragestellungen zu Grunde gelegt.
9. Unter Vorsitz von Herrn Stefan Ulbricht und unter Mitwirkung von Frau Annette Schliemann hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 29.01.2019 im Rahmen seiner Prüfungshandlungen stichprobenartig geprüft:
10. - die Einhaltung der Inhalts,- Form- und Gliederungsvorschriften gemäß GemHVO-Doppik
11. - die Fortschreibung der Werte aus der Eröffnungsbilanz
12. - die Dokumentation und den Nachweis im Rechnungswesen des Amtes Malchin am Kummerower See.
13. Über das Ergebnis unserer Prüfungsfeststellungen erstatten wir nachfolgenden Bericht. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften der §§ 42 ff GemHVO- Doppik beachtet.

## **C. Feststellungen zur Rechnungslegung**

### **I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

14. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Gemeinde Faulenrost zum 31.12.2016 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung beachtet. Die gemäß § 28 Abs. 1 GemHVO-Doppik vom Bürgermeister der geschäftsführenden Gemeinde (Stadt Malchin) zu erlassene Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens vom 03.06.2013 liegt vor und beinhaltet entsprechende spezifische, aufgabenbezogene Arbeitsanweisungen. Zuvor galt in synonyme Anwendung die entsprechende Dienstanweisung vom 10.01.2002.
15. Wertansätze der zu prüfenden Bilanz zum 31.12.2016 konnten durch die Vorlage der bestands- und wertbegründenden Belege nachvollzogen werden. Die Belegaufbewahrung erfolgt zentral in der Finanzverwaltung des Amtes Zentrale Dienste und Finanzen. Das Belegwesen entspricht im geprüften Bereich den Rechtsvorschriften.
16. Die Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme sind Bestandteil der vorliegenden Dienstanweisung und sind hinreichend bestimmt. Stichproben bei der Prüfung der Dokumentation der eingegebenen Daten, ihrer Veränderung sowie der Identifikation der Berechtigungen waren ohne Beanstandung.

## II. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen

### 1. Prüfungsdurchführung

Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in der durch die Stadtverwaltung Malchin für die Gemeinde Faulenrost erstellten Bilanz zum 31.12.2016 wurden unter Berücksichtigung der Empfehlungen der Praxishilfe Jahresabschlussprüfung zur Wesentlichkeit einzelner Bilanzposten (vgl. Praxishilfe Pkt. 8.4.4) geprüft. Wir haben folgende Wesentlichkeitsgrenzen für die Auswahl der Prüfungshandlungen und bei der Beurteilung der Prüfungsfeststellungen herangezogen:

Bilanzposten	Bezugsgröße	Wesentlichkeitsgrenze
Posten des Anlagevermögens	0,5 % der Summe des Anlagevermögens	27.106 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	3.555 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	15.756 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	13.158 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	0 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	1.679 €
Rechnungsabgrenzungsposten	0,5 % der Summe der Rechnungsabgrenzungsposten	67 €

### 2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

#### 2.1. Zusammengefasste Prüfungsfeststellungen je Hauptposten der Bilanz

Es haben sich durch die Prüfung keine Wertkorrekturen ergeben.

#### Aktiva

##### A. Anlagevermögen

Die Gemeinde Faulenrost verfügt zum 31.12.2016 über ein Vermögen von 6.132.450,23 € zum Bilanzstichtag.

##### B. Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	352.768,26	0,00	352.768,26
2.2 Forderungen u. sonstige VG	205.664,33	0,00	358.350,08
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>558.432,59</b>	<b>0,00</b>	<b>711.118,34</b>

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2), „Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen“ (A 2.2.5) und „Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich“ (A 2.2.6) erfolgte ein Abgleich mit den „Restelisten“, die durch die Stadtkasse erarbeitet wurden. Es erfolgte eine betragsmäßig deckungsgleiche Übernahme in die Bilanz zu 31.12.2016.

Bezüglich des Bilanzpostens „Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand“ (A 2.2.6.1) erfolgte unter Berücksichtigung des Ergebnisses der Finanzrechnung die Fortschreibung des Wertes aus der Eröffnungsbilanz.

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>5.392.472,52</b>	<b>0,00</b>	<b>6.132.450,23</b>

Es waren im Rahmen der Prüfung keine Veränderungen der einzelnen Aktivposten der Bilanz erforderlich.

## Passiva

### C. Eigenkapital

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
1.1 Kapitalrücklage	3.210.296,90	0,00	3.228.823,48
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	101.209,00	0,00	101.209,00
1.3 Ergebnisvortrag	-121.050,25	0,00	-283.246,68
1.4 Jahresergebnis	-162.196,43	0,00	104.598,33
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>3.028.259,22</b>	<b>0,00</b>	<b>3.151.384,13</b>

Das Eigenkapital ist eine rechnerische Größe. Es setzt sich aus verschiedenen Posten zusammen. Für die Gemeinde Faulenrost ergibt sich dieses zum Bilanzstichtag aus der allgemeinen und der zweckgebundenen Kapitalrücklage sowie dem Ergebnisvortrag und dem Jahresfehlbetrag.

### D. Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	1.999.898,57	0,00	2.631.736,06
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3 Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Sonderposten</b>	<b>1.999.898,57</b>	<b>0,00</b>	<b>2.631.736,06</b>

Die Sonderposten zum Anlagevermögen setzen sich aus „Sonderposten aus Zuwendungen“ (P 2.1.1), „Sonderposten aus Beträgen und ähnlichen Entgelten“ (P 2.1.2) und „Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen“ (P 2.1.3) zusammen.

## E. Rückstellungen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
3.1 Rückstellungen für Pensionen	0,00	0,00	0,00
3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3 Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2016

17. Der Jahresabschluss der Gemeinde Faulenrost vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31.12.2016.
18. Die Darstellung von Teilrechnungen nach § 42 Abs.1 Ziff.3 ist erfolgt. Der Rechenschaftsbericht wurde dem Rechnungsprüfungsausschuss zur Prüfung vorgelegt.
19. Der Anhang mit seinen Anlagen enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und steht im Einklang mit dem Jahresabschluss der Gemeinde Faulenrost. Die sonstigen Pflichtangaben werden richtig und vollständig wiedergegeben.
20. Der Jahresabschluss entspricht hinsichtlich seiner Bestandteile und Anlagen den Vorschriften der GemHVO- Doppik und den dazugehörigen Verwaltungsvorschriften.

## 3. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

21. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde Faulenrost ergänzend fest:
22. Das Vermögen der Gemeinde Faulenrost zum 31.12.2016 beträgt 6.132.450,23 €.
23. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 94,30 % des Gesamtvermögens.
24. Das Eigenkapital zum 31.12.2016 beträgt 3.151.384,13 €.
25. Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2016 schließt mit einem positiven Wert in Höhe von 104.598,33 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2016 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 164.132,48 € ab.

26. Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2016 in Höhe von 1.125.593 € nachgewiesen.

#### **D.Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung**

##### **I.Wiedergabe Bestätigungsvermerk**

27. Gemäß § 11 KomDoppikEG M-V i. V. m. § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich Anhang und der beizufügenden Anlagen sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss zum 31.12.2016, den Anhang zur Bilanz und die beizufügenden Anlagen unter Einbeziehung des Rechnungswesens des Amtes Malchin am Kummerower See zum 31.12.2016 geprüft.

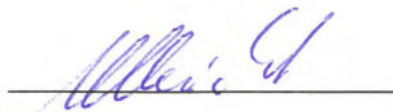
Die Aufstellung des Jahresabschlusses, der Anhang sowie die beizufügenden Anlagen wurden von der Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Gemeinde Faulenrost erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

28. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2016 nach den Bestimmungen des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.
29. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Faulenrost sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.
30. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.
31. Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.
32. Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde Faulenrost.

## II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum 31.12.2016 in der vorliegenden, nicht korrigierten Fassung festzustellen.

Malchin, den 29.01.2019

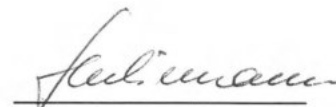


Stefan Ulbricht

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses

Mitglieder:

Annette Schliemann



Friedrich Beck

entschuldigt

# Vollständigkeitserklärung

## Jahresabschluss für die Gemeinde Faulenrost zum 31.12.2016

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Faulenrost erkläre ich als Bürgermeister folgendes:

### A. Aufklärungen und Nachweise

Die Aufklärungen und Nachweise, um die Sie mich gemäß § 3 Abs. 6 KPG gebeten haben, und die Nachweise und Informationen, die darüber hinaus für eine ordnungsgemäße Prüfung erforderlich sind, habe ich Ihnen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen gegeben. Als Auskunftspersonen habe ich Ihnen die nachfolgend aufgeführte Person benannt:

Frau Manuela Rißer, Frau Manja Zoschke, Frau Regina Stüber und Herrn Andreas Vonthien

*Diese Personen sind lt. Dienst- und Geschäftsverteilungsplan verpflichtet, Ihnen alle erforderlichen und alle gewünschten Auskünfte und Nachweise richtig und vollständig zu geben.*

### B. Bücher und Schriften

1. Ich bin meiner Verantwortung zur Einrichtung eines den gesetzlichen Vorschriften entsprechenden rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems nachgekommen. Dazu gehören die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie Maßnahmen zur Verhinderung und Aufdeckung von wesentlichen Täuschungen und Vermögensschädigungen.
2. Ich habe dafür Sorge getragen, dass Ihnen die Bücher, Belege und Schriften, auch soweit die IT-gestützt geführt werden, vollständig zur Verfügung gestellt worden sind. Zu den Schriften gehören insbesondere auch vertragliche Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren, Dienst-, Arbeitsanweisungen und sonstige Organisationsunterlagen, die zum Verständnis der Rechnungslegung erforderlich sind. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).
3. In den vorgelegten Büchern sind alle Geschäftsvorfälle erfasst, die für das oben genannte Haushaltsjahr buchungspflichtig geworden sind. Wesentliche Änderungen des Buchführungssystems einschließlich des rechnungslegungsbezogenen IT-Systems
  - haben wir Ihnen mitgeteilt.
  - waren im Berichtsjahr nicht zu verzeichnen.
4. Die nach der Gemeindehaushaltsverordnung und der Gemeindekassenverordnung erforderlichen Dienst- und Arbeitsanweisungen wurden
  - erlassen
  - und sind in aktueller Fassung vorgelegt.
  - nicht erlassen (Begründung unter „D.“).
5. Die Grundsätze ordnungsmäßiger DV-gestützter Buchführungssysteme wurden
  - beachtet
  - nicht beachtet (Begründung unter „D.“)
6. Im Bereich des doppelten Rechnungswesens werden
  - eigene EDV-Anlagen eingesetzt.
  - Arbeiten auf fremden EDV-Anlagen abgewickelt.
  - EDV-Anlagen nicht eingesetzt (die folgenden Punkte 7. und 8. entfallen).
7. Abrechnungen im Bereich des Rechnungswesens sind
  - auf der Grundlage der organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen nur nach den Ihnen zur Verfügung gestellten Programmen und den aufgezeichneten Bedienungseingriffen bzw. den Ihnen vorgelegten Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie Organisationsunterlagen durchgeführt worden und / oder
  - auf der Grundlage der vertraglichen Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren entsprechend den gesetzlichen Anforderungen durchgeführt worden.

Zutreffendes bitte ankreuzen.

8. Ich habe sichergestellt, dass im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und -fristen auch die nicht ausgedruckten Daten jederzeit verfügbar sind und innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht und maschinell ausgewertet werden können, und zwar die Buchungen in kontenmäßiger Ordnung.

### C. Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

1. Unter Berücksichtigung der maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätze sind in dem von Ihnen zu prüfenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Abgrenzungen berücksichtigt. Sämtliche Aufwendungen und Erträge sowie Einzahlungen und Auszahlungen sind enthalten. Alle erforderlichen Angaben wurden nach den einschlägigen Rechtsvorschriften gemacht.
2. Bewertungserhebliche Umstände sowie für die Rechnungslegung relevante Ereignisse nach dem Bilanzstichtag
- haben sich nicht ergeben.
  - sind im Jahresabschluss bereits berücksichtigt.
  - habe ich Ihnen mitgeteilt.
3. Besondere Umstände, die der Fortführung der Verwaltungstätigkeit oder von Teilen der Verwaltungstätigkeit oder der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entgegenstehen könnten
- bestehen nicht.
  - wurden Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt.
  - sind im Anhang gesondert aufgeführt.
  - sind in Abschnitt „D.“ angegeben.
  - sind in der Anlage aufgeführt.
4. Eine Übersicht über
- alle Unternehmen, mit denen die Gemeinde im Haushaltsjahr verbunden war,
  - alle Unternehmen, mit denen im Haushaltsjahr ein Beteiligungsverhältnis bestanden hat,
  - alle Sondervermögen der Gemeinde,
  - alle Zweckverbände, in denen die Gemeinde im Haushaltsjahr Mitglied war,
  - alle Anstalten des öffentlichen Rechts, bei denen die Gemeinde Gewährsträger / Mitgewährsträger im Haushaltsjahr war,
  - alle sonstigen Tochterorganisationen, denen die Gemeinde angehört und die nicht lediglich Auswirkungen von untergeordneter Bedeutung auf die Vermögens-, Schulden, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde haben,
  - alle sonstigen Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen
- ist Ihnen ausgehändigt worden.
5. Ausleihungen, Forderungen oder Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) gegenüber den o.g. Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen
- bestanden am Abschlussstichtag nicht.
  - bestanden am Abschlussstichtag nur in der Höhe, in der sie aus dem Jahresabschluss als solche ersichtlich sind.
6. Ich habe Ihnen alle uns bekannten abgeschlossenen Verträge mit Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen mitgeteilt.
7. Nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommene wesentliche Geschäfte mit Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen, einschließlich der Angaben zur Art der Beziehung, zum Wert der Geschäfte sowie weiterer Angaben, die für die Beurteilung der Finanzlage notwendig sind,
- bestehen nicht.
  - sind im Anhang / im Rechenschaftsbericht aufgeführt.
  - sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden
  - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
8. Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestanden am Abschlussstichtag
- nicht.
  - nur in der Höhe, in der sie aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind. (Sicherheitseinbehalte)

Zutreffendes bitte ankreuzen.

9. Patronatserklärungen und Bürgschaften, die nicht aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind,  
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.  
 sind im Anhang erläutert.  
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.  
 sind in der Anlage aufgeführt.
10. Besicherungen von Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) durch Pfandrechte und ähnliche Rechte  
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.  
 sind in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben.  
 sind im Anhang erläutert.  
 sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden  
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.  
sind in der Anlage aufgeführt.
11. Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse, die unter § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik fallen, bestanden am Abschlussstichtag  
 nicht.  
 nur in der Höhe, in der sie im Anhang angegeben sind.
12. Rückgabeverpflichtungen für in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände  
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.  
 sind im Anhang erläutert.  
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.  
 sind in der Anlage aufgeführt.
13. Bewertungseinheiten  
 wurden nicht gebildet.  
 wurden nur in dem Umfang gebildet, in dem sie aus dem Jahresabschluss ersichtlich / im Anhang angegeben sind.
14. Nicht in der Bilanz enthaltene Geschäfte, die für die Beurteilung der Finanzlage notwendig sind (z.B. Factoring, unechte Pensionsgeschäfte, Konsignationslagerevereinbarungen, Forderungsverbriefungen über gesonderte Gesellschaften oder nicht rechtsfähige Einrichtungen, die Verpfändung von Aktiva, Operating-Leasing-Verträge sowie die Auslagerung von betrieblichen Funktionen)  
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.  
 sind im Anhang erläutert.  
 sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.  
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.  
 sind in der Anlage aufgeführt.
15. Art und Zweck sowie Risiken und Vorteile der unter Ziffer 14 fallenden Geschäfte sind, soweit dies für die Beurteilung der Finanzlage notwendig ist,  
 im Anhang erläutert.  
 Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.  
 unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.  
 in der Anlage aufgeführt.
16. Verträge, soweit nicht bereits nach Ziffer 15 erwähnt, die wegen ihres Gegenstandes, ihrer Dauer, möglicher Vertragsstrafen oder aus anderen Gründen für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind oder werden können (zum Beispiel Verträge mit dem Bund, dem Land und anderen kommunalen Gebietskörperschaften, Lieferanten, Abnehmern und Tochterorganisationen sowie Arbeitsgemeinschafts-, Versorgungs-, Options-, Ausbietungs-, Konzessions-, Leasing-, Finanzierungs- und Treuhandverträge sowie Verträge über Public Private Partnerships (PPP)),  
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.  
 sind im Anhang erläutert.  
 sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.  
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.  
 sind in der Anlage aufgeführt.

Zutreffendes bitte ankreuzen.

17. Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind - soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen -
- im Anhang angegeben.
  - Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
  - unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
  - in der Anlage aufgeführt.
18. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind,
- lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
  - sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
  - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
  - sind in der Anlage aufgeführt.
19. Störungen oder wesentliche Mängel des Internen Kontrollsystems
- lagen und liegen auch zurzeit nicht vor.
  - habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
20. Die Ergebnisse meiner Beurteilung von Risiken, dass der Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss wesentliche falsche Angaben aufgrund von Täuschungen und Vermögensschädigungen enthalten könnten, habe ich Ihnen mitgeteilt.
21. Alle mir bekannten oder von mir vermuteten die zu prüfende Gemeinde betreffenden Täuschungen und Vermögensschädigungen, insbesondere solche der gesetzlichen Vertreter und anderer Führungskräfte, von Mitarbeitern, denen eine bedeutende Rolle im Internen Kontrollsystem zukommt und von anderen Personen, deren Täuschungen und Vermögensschädigungen eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht haben könnten,
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
  - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
  - Ich habe keine Kenntnis hierüber.
22. Alle mir von Mitarbeitern, ehemaligen Mitarbeitern, Aufsichtsbehörden oder anderen Personen zugetragenen Behauptungen begangener oder vermuteter Täuschungen und Vermögensschädigungen, die eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss haben könnten,
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
  - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
  - Ich habe keine Kenntnis hierüber.
23. Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten habe ich
- Ihnen vollständig zur Verfügung gestellt.
- Sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
- Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten,
- bestanden nicht.
  - habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
  - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
  - ist in dem in Abschnitt „D.“ bzw. in der Anlage dargelegten Umfang Gebrauch gemacht worden.
24. Von der Möglichkeit Angaben gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik zu unterlassen
- ist kein Gebrauch gemacht worden.
  - ist in dem im Anhang dargelegten Umfang Gebrauch gemacht worden.
25. Der Rechenschaftsbericht enthält auch hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Gemeinde wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 49 GemHVO-Doppik erforderlichen Angaben. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres
- haben sich nicht ereignet.
  - sind im Rechenschaftsbericht angegeben.
  - sind unter Abschnitt „D.“ angegeben.
  - sind in der Anlage angegeben.

26. Wesentliche Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung, auf die im Rechenschaftsbericht einzugehen ist,
- bestehen nicht.
  - sind im Rechenschaftsbericht vollständig dargestellt.
  - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.

**D. Zusätze und Bemerkungen**

---

---

---

---

---

---

---

Faulenrost, 15.01.2019



Tobaben  
Bürgermeister

**E. Anlagen**

---

---

---

---

---

---

---

---

- Zutreffendes bitte ankreuzen.
- Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen

