

| | | |
|--|---------------|---------------------------------|
| Beschlussvorlage | | Vorlage-Nr: 2019/GIE/013 |
| Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen | | Status: öffentlich |
| | | Datum: 22.02.2019 |
| | | Verfasser: Frau M. Zoschke |
| | | FBL: Frau M. Rißer |
| Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2016 | | |
| Behandlung | Termin | Beratungsfolge |
| Öffentlich | 07.03.2019 | Gemeindevertretung Gielow |

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss der Gemeinde Gielow zum [31.12.2016](#) wird gemäß § 60 Absatz 5 Satz 1 Kommunalverfassung M-V festgestellt

Sach- und Rechtslage:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Gielow zum [31.12.2016](#) gemäß § 3a Kommunalprüfungsgesetz M-V in seiner Sitzung am 21.02.2019 geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in einem Prüfbericht und einem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst.

Die Prüfung hat zu keinen Beanstandungen geführt, so dass der Feststellung des Jahresergebnisses nichts entgegensteht.

Die Bilanzsumme beträgt 7.165.163,84 €. Das Eigenkapital zum [31.12.2016](#) beträgt 4.409.969,16 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 99,6 % des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 140.493,21 € ab. Die Finanzrechnung schließt zum [31.12.2016](#) mit einem Überschuss in Höhe von 1.571,90 € ab.

Finanzielle Auswirkungen:

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

Anlagen:

Jahresabschluss zum [31.12.2016](#)
Rechenschaftsbericht
Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses

**Jahresabschluss
der Gemeinde Gielow
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. Ermächtigt. in HHFolgejahre | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 434.000,00 | 0,00 | 434.000,00 | 428.984,30 | 5.015,70 | 423.183,06 | 5.801,24 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 477.500,00 | 0,00 | 477.500,00 | 501.462,02 | -23.962,02 | 456.067,74 | 45.394,28 | 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 | 43.000,00 | 0,00 | 43.000,00 | 69.142,28 | -26.142,28 | 57.535,30 | 11.606,98 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 50.500,00 | 0,00 | 50.500,00 | 60.483,91 | -9.983,91 | 51.793,09 | 8.690,82 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 51.900,00 | 0,00 | 51.900,00 | 63.011,93 | -11.111,93 | 33.777,48 | 29.234,45 | 0,00 |
| 7 | + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -17.236,77 | 17.236,77 | 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 | 6.900,00 | 0,00 | 6.900,00 | 10.592,60 | -3.692,60 | 8.751,67 | 1.840,93 | 0,00 |
| 10 | + Sonstige laufende Erträge | 25.800,00 | 0,00 | 25.800,00 | 34.357,29 | -8.557,29 | 319.401,71 | -285.044,42 | 0,00 |
| 11 | Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10) | 1.089.600,00 | 0,00 | 1.089.600,00 | 1.168.034,33 | -78.434,33 | 1.333.273,28 | -165.238,95 | 0,00 |
| 12 | - Personalaufwendungen | 104.200,00 | 0,00 | 104.200,00 | 89.130,43 | 15.069,57 | 88.187,47 | 942,96 | 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 | 317.800,00 | 0,00 | 317.800,00 | 264.344,47 | 53.455,53 | 259.554,98 | 4.789,49 | 0,00 |
| 15 | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl. sowie auf aktiv. Aufwend. f. d. Ingangsetz. u. Erw. d. Verwaltung | 172.500,00 | 0,00 | 172.500,00 | 197.159,23 | -24.659,23 | 223.007,94 | -25.848,71 | 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 | 736.300,00 | 0,00 | 736.300,00 | 723.350,75 | 12.949,25 | 675.805,68 | 47.545,07 | 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 | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 599,00 | 1,00 | 491,46 | 107,54 | 0,00 |
| 20 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 72.100,00 | 0,00 | 72.100,00 | 49.517,14 | 22.582,86 | 112.377,06 | -62.859,92 | 0,00 |
| 21 | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | 1.403.500,00 | 0,00 | 1.403.500,00 | 1.324.101,02 | 79.398,98 | 1.359.424,59 | -35.323,57 | 0,00 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | -313.900,00 | 0,00 | -313.900,00 | -156.066,69 | -157.833,31 | -26.151,31 | -129.915,38 | 0,00 |

| Kontenschema Matrix | | | | | | | | | |
|---------------------|---|--------------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| Ergebnisrechnung | | 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 |
| 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 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24) | -313.900,00 | 0,00 | -313.900,00 | -156.066,69 | -157.833,31 | -26.151,31 | -129.915,38 | 0,00 |
| 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 | 15.500,00 | 0,00 | 15.500,00 | 15.573,48 | -73,48 | 14.900,88 | 672,60 | 0,00 |
| 28 | - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 |
| 31 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28) | -298.400,00 | 0,00 | -298.400,00 | -140.493,21 | -157.906,79 | -11.250,43 | -129.242,78 | 0,00 |
| nachrichtlich | | | | | | | | | |
| 32 | Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -325.886,91 | 325.886,91 | -314.636,48 | -11.250,43 | 0,00 |
| 33 | Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32) | -298.400,00 | 0,00 | -298.400,00 | -466.380,12 | 167.980,12 | -325.886,91 | -140.493,21 | 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. Ermächt. in HHFolgejahre | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 434.000,00 | 0,00 | 434.000,00 | 428.733,31 | 5.266,69 | 426.062,57 | 2.670,74 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 409.700,00 | 0,00 | 409.700,00 | 414.156,39 | -4.456,39 | 374.248,35 | 39.908,04 | 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 | 33.400,00 | 0,00 | 33.400,00 | 49.958,67 | -16.558,67 | 47.164,98 | 2.793,69 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 50.400,00 | 0,00 | 50.400,00 | 57.404,20 | -7.004,20 | 52.647,08 | 4.757,12 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 48.900,00 | 0,00 | 48.900,00 | 95.681,93 | -46.781,93 | 34.941,10 | 60.740,83 | 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 | 6.900,00 | 0,00 | 6.900,00 | 10.650,60 | -3.750,60 | 8.206,67 | 2.443,93 | 0,00 |
| 9 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 25.200,00 | 0,00 | 25.200,00 | 33.918,38 | -8.718,38 | 30.156,67 | 3.761,71 | 0,00 |
| 10 | Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9) | 1.008.500,00 | 0,00 | 1.008.500,00 | 1.090.503,48 | -82.003,48 | 973.427,42 | 117.076,06 | 0,00 |
| 11 | - Personalauszahlungen | 105.700,00 | 0,00 | 105.700,00 | 89.584,82 | 16.115,18 | 88.101,94 | 1.482,88 | 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 | 312.800,00 | 0,00 | 312.800,00 | 290.411,29 | 22.388,71 | 235.296,73 | 55.114,56 | 0,00 |
| 14 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 735.700,00 | 0,00 | 735.700,00 | 723.350,75 | 12.349,25 | 675.805,68 | 47.545,07 | 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 | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 599,00 | 1,00 | 488,46 | 110,54 | 0,00 |
| 17 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 69.800,00 | 0,00 | 69.800,00 | 58.905,74 | 10.894,26 | 51.775,53 | 7.130,21 | 0,00 |
| 18 | Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17) | 1.224.600,00 | 0,00 | 1.224.600,00 | 1.162.851,60 | 61.748,40 | 1.051.468,34 | 111.383,26 | 0,00 |
| 19 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18) | -216.100,00 | 0,00 | -216.100,00 | -72.348,12 | -143.751,88 | -78.040,92 | 5.692,80 | 0,00 |
| 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 |

| 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. Ermächt. in HHFolgejahre | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 22 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21) | -216.100,00 | 0,00 | -216.100,00 | -72.348,12 | -143.751,88 | -78.040,92 | 5.692,80 | 0,00 |
| 23 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 86.900,00 | 0,00 | 86.900,00 | 26.333,78 | 60.566,22 | 948.816,64 | -922.482,86 | 0,00 |
| 24 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 75.900,00 | 0,00 | 75.900,00 | 75.137,19 | 762,81 | 12.107,98 | 63.029,21 | 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 | 4.500,00 | 0,00 | 4.500,00 | 0,00 | 4.500,00 | 496.597,00 | -496.597,00 | 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 | 9.882,85 | -9.882,85 | 0,00 |
| 30 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30) | 167.300,00 | 0,00 | 167.300,00 | 101.470,97 | 65.829,03 | 1.467.404,47 | -1.365.933,50 | 0,00 |
| 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 | 233.000,00 | 24.700,00 | 257.700,00 | 23.761,65 | 233.938,35 | 933.415,85 | -909.654,20 | 154.679,56 |
| 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 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37) | 233.000,00 | 24.700,00 | 257.700,00 | 23.761,65 | 233.938,35 | 933.415,85 | -909.654,20 | 154.679,56 |
| 39 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) | -65.700,00 | -24.700,00 | -90.400,00 | 77.709,32 | -168.109,32 | 533.988,62 | -456.279,30 | -154.679,56 |
| 40 | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbetrag (Summe der Nummern 22 und 39) | -281.800,00 | -24.700,00 | -306.500,00 | 5.361,20 | -311.861,20 | 455.947,70 | -450.586,50 | -154.679,56 |

| Kontenschema Matrix | | | | | | | | | |
|----------------------------|---|-----------------------------------|--|--|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--|
| Finanzrechnung | | Ermächtig. des Haushaltsjahres | Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren | Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsvorjah r | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr | Übertr. Ermächtig. 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | - Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 4.700,00 | 0,00 | 4.700,00 | 4.669,30 | 30,70 | 4.669,30 | 0,00 | 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 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43) | -4.700,00 | 0,00 | -4.700,00 | -4.669,30 | -30,70 | -4.669,30 | 0,00 | 0,00 |
| 45 | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 879,16 | -879,16 | 340,61 | 538,55 | 0,00 |
| 46 | Veränderung der Forderungen u.der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt | -286.500,00 | -24.700,00 | -311.200,00 | 1.571,06 | -312.771,06 | 451.619,01 | -450.047,95 | -154.679,56 |
| | nachrichtlich: | | | | | | | | |
| 47 | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42) | -220.800,00 | 0,00 | -220.800,00 | -77.017,42 | -143.782,58 | -82.710,22 | 5.692,80 | 0,00 |
| 48 | Saldo der laufenden Ein- u.Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.955,40 | -16.955,40 | 99.665,62 | -82.710,22 | 0,00 |
| 49 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48) | -220.800,00 | 0,00 | -220.800,00 | -60.062,02 | -160.737,98 | 16.955,40 | -77.017,42 | 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 Haushaltsvorjah r | 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) | Gemeindegemeinschaft Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde 8 | | | | | | |
| | in € | | | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 + Steuern und ähnliche Abgaben | 428.984 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 428.984 |
| 2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 501.462 | 883 | 0 | 7.014 | 36.433 | 78.915 | 378.218 |
| 3 + Erträge der sozialen Sicherung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 69.142 | 0 | 0 | 12.215 | 17.141 | 21.039 | 18.747 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 60.484 | 2.000 | 0 | 0 | 58.484 | 0 | 0 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 63.012 | 4.544 | 0 | 58.442 | 27 | 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 | 34.357 | 31.870 | 0 | 359 | 2.128 | 0 | 0 |
| 10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 1.157.442 | 39.297 | 0 | 78.029 | 114.213 | 99.954 | 825.949 |
| 11 - Personalaufwendungen | 89.130 | 23.142 | 0 | 14.224 | 51.764 | 0 | 0 |
| 12 - Versorgungsaufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 264.344 | 2.868 | 0 | 52.083 | 192.727 | 16.667 | 0 |
| 14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens | 197.159 | 0 | 0 | 13.396 | 407 | 9.936 | 173.421 |
| 15 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 723.351 | 0 | 0 | 124.705 | 0 | 0 | 598.646 |
| 17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 - Sonstige laufende Aufwendungen | 49.517 | 4.801 | 0 | 17.401 | 6.432 | 20.883 | 0 |
| 19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.323.502 | 30.811 | 0 | 221.809 | 251.330 | 47.485 | 772.067 |
| 20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -166.060 | 8.485 | 0 | -143.780 | -137.117 | 52.469 | 53.882 |
| 21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 10.593 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.593 |
| 22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 599 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 599 |
| 23 Finanzergebnis | 9.994 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.994 |
| 24 Ordentliches Ergebnis | -156.067 | 8.485 | 0 | -143.780 | -137.117 | 52.469 | 63.876 |
| 25 + Außerordentliche Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 Außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 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 8 | | | | | | |
| | in € | | | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 28 Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen | -156.067 | 8.485 | 0 | -143.780 | -137.117 | 52.469 | 63.876 |
| 29 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen | -156.067 | 8.485 | 0 | -143.780 | -137.117 | 52.469 | 63.876 |

| Übersicht über die Teilfinanzrechnungen | | | | | | | |
|---|--|-------|---|----------|----------|---------|---------|
| Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Gemeindegatsatz Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde 8 | | | | | | |
| | in € | | | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -82.400 | 7.892 | 0 | -143.932 | -149.350 | -33.351 | 236.341 |
| 2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen | 10.052 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.052 |
| 3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -72.348 | 7.892 | 0 | -143.932 | -149.350 | -33.351 | 246.392 |
| 4 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsbeziehung. | -72.348 | 7.892 | 0 | -143.932 | -149.350 | -33.351 | 246.392 |
| 6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsbeziehungen | -72.348 | 7.892 | 0 | -143.932 | -149.350 | -33.351 | 246.392 |
| 8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 26.334 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.760 | 15.573 |
| 9 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 75.137 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75.137 | 0 |
| 10 + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 + Einzahlungen aus Sachanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 + Einzahlungen aus Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 + Einzahlungen aus Vorräten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 101.471 | 0 | 0 | 0 | 0 | 85.897 | 15.573 |
| 17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 - Auszahlungen für Sachanlagen | 23.762 | 0 | 0 | 611 | 13.522 | 9.628 | 0 |
| 19 - Auszahlungen für Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 - Auszahlungen für Vorräte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 23.762 | 0 | 0 | 611 | 13.522 | 9.628 | 0 |
| 24 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 77.709 | 0 | 0 | -611 | -13.522 | 76.270 | 15.573 |
| 25 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes | 5.361 | 7.892 | 0 | -144.543 | -162.873 | 42.919 | 261.966 |

| 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 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 800,00 | 0,00 | 800,00 | 882,90 | -82,90 | 0,00 | 882,90 | 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 | 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 | 2.000,00 | -2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.400,00 | 0,00 | 3.400,00 | 4.543,52 | -1.143,52 | 2.800,00 | 1.743,52 | 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 | 24.800,00 | 0,00 | 24.800,00 | 31.870,18 | -7.070,18 | 30.525,92 | 1.344,26 | 0,00 |
| 10 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 29.000,00 | 0,00 | 29.000,00 | 39.296,60 | -10.296,60 | 33.325,92 | 5.970,68 | 0,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 23.300,00 | 0,00 | 23.300,00 | 23.142,26 | 157,74 | 20.967,17 | 2.175,09 | 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 | 2.900,00 | 0,00 | 2.900,00 | 2.867,90 | 32,10 | 2.582,30 | 285,60 | 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 |
| 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 | 6.700,00 | 0,00 | 6.700,00 | 4.801,06 | 1.898,94 | 4.872,74 | -71,68 | 0,00 |
| 19 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 32.900,00 | 0,00 | 32.900,00 | 30.811,22 | 2.088,78 | 28.422,21 | 2.389,01 | 0,00 |
| 20 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -3.900,00 | 0,00 | -3.900,00 | 8.485,38 | -12.385,38 | 4.903,71 | 3.581,67 | 0,00 |
| 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 | Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | Ordentliches Ergebnis | -3.900,00 | 0,00 | -3.900,00 | 8.485,38 | -12.385,38 | 4.903,71 | 3.581,67 | 0,00 |
| 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 | Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen | -3.900,00 | 0,00 | -3.900,00 | 8.485,38 | -12.385,38 | 4.903,71 | 3.581,67 | 0,00 |
| 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 | Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| 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 | -3.900,00 | 0,00 | -3.900,00 | 8.485,38 | -12.385,38 | 4.903,71 | 3.581,67 | 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 | -2.500,00 | 0,00 | -2.500,00 | 7.892,10 | -10.392,10 | 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 | -2.500,00 | 0,00 | -2.500,00 | 7.892,10 | -10.392,10 | 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. | -2.500,00 | 0,00 | -2.500,00 | 7.892,10 | -10.392,10 | 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 | -2.500,00 | 0,00 | -2.500,00 | 7.892,10 | -10.392,10 | 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 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 5.900,00 | 0,00 | 5.900,00 | 0,00 | 5.900,00 | 5.900,00 |
| 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 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.900,00 | 0,00 | 5.900,00 | 0,00 | 5.900,00 | 5.900,00 |
| 22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -5.900,00 | 0,00 | -5.900,00 | 0,00 | -5.900,00 | -5.900,00 |
| 23 | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes | -8.400,00 | 0,00 | -8.400,00 | 7.892,10 | -16.292,10 | -5.900,00 |

| 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 | |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 3.600,00 | 0,00 | 3.600,00 | 7.013,72 | -3.413,72 | 6.476,55 | 537,17 | 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 | 8.100,00 | 0,00 | 8.100,00 | 12.214,90 | -4.114,90 | 8.364,80 | 3.850,10 | 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 | 31.500,00 | 0,00 | 31.500,00 | 58.441,63 | -26.941,63 | 30.324,60 | 28.117,03 | 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 | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 359,00 | -59,00 | 155,26 | 203,74 | 0,00 | |
| 10 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 43.500,00 | 0,00 | 43.500,00 | 78.029,25 | -34.529,25 | 45.321,21 | 32.708,04 | 0,00 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 16.700,00 | 0,00 | 16.700,00 | 14.224,10 | 2.475,90 | 16.149,83 | -1.925,73 | 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 | 62.100,00 | 0,00 | 62.100,00 | 52.083,03 | 10.016,97 | 45.660,24 | 6.422,79 | 0,00 | |
| 14 | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens | 14.700,00 | 0,00 | 14.700,00 | 13.395,85 | 1.304,15 | 14.097,33 | -701,48 | 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 | 137.600,00 | 0,00 | 137.600,00 | 124.704,76 | 12.895,24 | 113.156,79 | 11.547,97 | 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 | 20.400,00 | 0,00 | 20.400,00 | 17.401,19 | 2.998,81 | 22.550,72 | -5.149,53 | 0,00 | |
| 19 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 251.500,00 | 0,00 | 251.500,00 | 221.808,93 | 29.691,07 | 211.614,91 | 10.194,02 | 0,00 | |
| 20 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -208.000,00 | 0,00 | -208.000,00 | -143.779,68 | -64.220,32 | -166.293,70 | 22.514,02 | 0,00 | |
| 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 | Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 24 | Ordentliches Ergebnis | -208.000,00 | 0,00 | -208.000,00 | -143.779,68 | -64.220,32 | -166.293,70 | 22.514,02 | 0,00 | |
| 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 | Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 28 | Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen | -208.000,00 | 0,00 | -208.000,00 | -143.779,68 | -64.220,32 | -166.293,70 | 22.514,02 | 0,00 | |
| 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 | Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| 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 | -208.000,00 | 0,00 | -208.000,00 | -143.779,68 | -64.220,32 | -166.293,70 | 22.514,02 | 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 | -197.400,00 | 0,00 | -197.400,00 | -143.931,74 | -53.468,26 | 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 | -197.400,00 | 0,00 | -197.400,00 | -143.931,74 | -53.468,26 | 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. | -197.400,00 | 0,00 | -197.400,00 | -143.931,74 | -53.468,26 | 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 | -197.400,00 | 0,00 | -197.400,00 | -143.931,74 | -53.468,26 | 0,00 |
| 8 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 60.700,00 | 0,00 | 60.700,00 | 0,00 | 60.700,00 | 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 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 60.700,00 | 0,00 | 60.700,00 | 0,00 | 60.700,00 | 0,00 |
| 16 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 74.700,00 | 0,00 | 74.700,00 | 611,45 | 74.088,55 | 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 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 74.700,00 | 0,00 | 74.700,00 | 611,45 | 74.088,55 | 0,00 |
| 22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -14.000,00 | 0,00 | -14.000,00 | -611,45 | -13.388,55 | 0,00 |
| 23 | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes | -211.400,00 | 0,00 | -211.400,00 | -144.543,19 | -66.856,81 | 0,00 |

| 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 | 36.500,00 | 0,00 | 36.500,00 | 36.432,85 | 67,15 | 10.206,26 | 26.226,59 | 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 | 7.200,00 | 0,00 | 7.200,00 | 17.141,40 | -9.941,40 | 10.964,65 | 6.176,75 | 0,00 | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 50.500,00 | 0,00 | 50.500,00 | 58.483,91 | -7.983,91 | 51.793,09 | 6.690,82 | 0,00 | |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 17.000,00 | 0,00 | 17.000,00 | 26,78 | 16.973,22 | 652,88 | -626,10 | 0,00 | |
| 7 | + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -17.236,77 | 17.236,77 | 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 | 700,00 | 0,00 | 700,00 | 2.128,11 | -1.428,11 | 122.537,35 | -120.409,24 | 0,00 | |
| 10 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 111.900,00 | 0,00 | 111.900,00 | 114.213,05 | -2.313,05 | 178.917,46 | -64.704,41 | 0,00 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 64.200,00 | 0,00 | 64.200,00 | 51.764,07 | 12.435,93 | 51.070,47 | 693,60 | 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 | 210.200,00 | 0,00 | 210.200,00 | 192.726,95 | 17.473,05 | 159.813,01 | 32.913,94 | 0,00 | |
| 14 | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens | 1.100,00 | 0,00 | 1.100,00 | 406,59 | 693,41 | 5.595,68 | -5.189,09 | 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 | 15.300,00 | 0,00 | 15.300,00 | 6.432,20 | 8.867,80 | 22.313,91 | -15.881,71 | 0,00 | |
| 19 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 290.800,00 | 0,00 | 290.800,00 | 251.329,81 | 39.470,19 | 238.793,07 | 12.536,74 | 0,00 | |
| 20 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -178.900,00 | 0,00 | -178.900,00 | -137.116,76 | -41.783,24 | -59.875,61 | -77.241,15 | 0,00 | |
| 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 | Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 24 | Ordentliches Ergebnis | -178.900,00 | 0,00 | -178.900,00 | -137.116,76 | -41.783,24 | -59.875,61 | -77.241,15 | 0,00 | |
| 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 | Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 28 | Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen | -178.900,00 | 0,00 | -178.900,00 | -137.116,76 | -41.783,24 | -59.875,61 | -77.241,15 | 0,00 | |
| 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 | Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| 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 | -178.900,00 | 0,00 | -178.900,00 | -137.116,76 | -41.783,24 | -59.875,61 | -77.241,15 | 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 | -178.400,00 | 0,00 | -178.400,00 | -149.350,10 | -29.049,90 | 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 | -178.400,00 | 0,00 | -178.400,00 | -149.350,10 | -29.049,90 | 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. | -178.400,00 | 0,00 | -178.400,00 | -149.350,10 | -29.049,90 | 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 | -178.400,00 | 0,00 | -178.400,00 | -149.350,10 | -29.049,90 | 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 | 4.500,00 | 0,00 | 4.500,00 | 0,00 | 4.500,00 | 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 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.500,00 | 0,00 | 4.500,00 | 0,00 | 4.500,00 | 0,00 |
| 16 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 15.000,00 | 4.700,00 | 19.700,00 | 13.522,45 | 6.177,55 | 2.826,10 |
| 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 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 15.000,00 | 4.700,00 | 19.700,00 | 13.522,45 | 6.177,55 | 2.826,10 |
| 22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -10.500,00 | -4.700,00 | -15.200,00 | -13.522,45 | -1.677,55 | -2.826,10 |
| 23 | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes | -188.900,00 | -4.700,00 | -193.600,00 | -162.872,55 | -30.727,45 | -2.826,10 |

| 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 | 59.700,00 | 0,00 | 59.700,00 | 78.914,63 | -19.214,63 | 73.310,56 | 5.604,07 | 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 | 20.200,00 | 0,00 | 20.200,00 | 21.039,05 | -839,05 | 28.339,71 | -7.300,66 | 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 | 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 | |
| | - 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 | 2.640,00 | -2.640,00 | 0,00 | |
| 10 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 79.900,00 | 0,00 | 79.900,00 | 99.953,68 | -20.053,68 | 104.290,27 | -4.336,59 | 0,00 | |
| 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 | 42.600,00 | 0,00 | 42.600,00 | 16.666,59 | 25.933,41 | 51.499,43 | -34.832,84 | 0,00 | |
| 14 | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 9.935,65 | 64,35 | 25.427,64 | -15.491,99 | 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 | 29.700,00 | 0,00 | 29.700,00 | 20.882,69 | 8.817,31 | 48.939,73 | -28.057,04 | 0,00 | |
| 19 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 82.300,00 | 0,00 | 82.300,00 | 47.484,93 | 34.815,07 | 125.866,80 | -78.381,87 | 0,00 | |
| 20 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -2.400,00 | 0,00 | -2.400,00 | 52.468,75 | -54.868,75 | -21.576,53 | 74.045,28 | 0,00 | |
| 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 | Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 24 | Ordentliches Ergebnis | -2.400,00 | 0,00 | -2.400,00 | 52.468,75 | -54.868,75 | -21.576,53 | 74.045,28 | 0,00 | |
| 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 | Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 28 | Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen | -2.400,00 | 0,00 | -2.400,00 | 52.468,75 | -54.868,75 | -21.576,53 | 74.045,28 | 0,00 | |
| 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 | Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| 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 | -2.400,00 | 0,00 | -2.400,00 | 52.468,75 | -54.868,75 | -21.576,53 | 74.045,28 | 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 | -53.100,00 | 0,00 | -53.100,00 | -33.350,79 | -19.749,21 | 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 | -53.100,00 | 0,00 | -53.100,00 | -33.350,79 | -19.749,21 | 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. | -53.100,00 | 0,00 | -53.100,00 | -33.350,79 | -19.749,21 | 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 | -53.100,00 | 0,00 | -53.100,00 | -33.350,79 | -19.749,21 | 0,00 |
| 8 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.760,30 | -10.760,30 | 0,00 |
| 9 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 75.900,00 | 0,00 | 75.900,00 | 75.137,19 | 762,81 | 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 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 75.900,00 | 0,00 | 75.900,00 | 85.897,49 | -9.997,49 | 0,00 |
| 16 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 137.400,00 | 20.000,00 | 157.400,00 | 9.627,75 | 147.772,25 | 145.953,46 |
| 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 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 137.400,00 | 20.000,00 | 157.400,00 | 9.627,75 | 147.772,25 | 145.953,46 |
| 22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -61.500,00 | -20.000,00 | -81.500,00 | 76.269,74 | -157.769,74 | -145.953,46 |
| 23 | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes | -114.600,00 | -20.000,00 | -134.600,00 | 42.918,95 | -177.518,95 | -145.953,46 |

| 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 | 434.000,00 | 0,00 | 434.000,00 | 428.984,30 | 5.015,70 | 423.183,06 | 5.801,24 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 376.900,00 | 0,00 | 376.900,00 | 378.217,92 | -1.317,92 | 366.074,37 | 12.143,55 | 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 | 7.500,00 | 0,00 | 7.500,00 | 18.746,93 | -11.246,93 | 9.866,14 | 8.880,79 | 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 | 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 |
| | - 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 | 163.543,18 | -163.543,18 | 0,00 |
| 10 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 818.400,00 | 0,00 | 818.400,00 | 825.949,15 | -7.549,15 | 962.666,75 | -136.717,60 | 0,00 |
| 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 | 146.700,00 | 0,00 | 146.700,00 | 173.421,14 | -26.721,14 | 177.887,29 | -4.466,15 | 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 | 598.700,00 | 0,00 | 598.700,00 | 598.645,99 | 54,01 | 562.648,89 | 35.997,10 | 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 | 0,00 | 0,00 | 13.699,96 | -13.699,96 | 0,00 |
| 19 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 745.400,00 | 0,00 | 745.400,00 | 772.067,13 | -26.667,13 | 754.236,14 | 17.830,99 | 0,00 |
| 20 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 73.000,00 | 0,00 | 73.000,00 | 53.882,02 | 19.117,98 | 208.430,61 | -154.548,59 | 0,00 |
| 21 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 6.900,00 | 0,00 | 6.900,00 | 10.592,60 | -3.692,60 | 8.751,67 | 1.840,93 | 0,00 |
| 22 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 599,00 | 1,00 | 491,46 | 107,54 | 0,00 |
| 23 | Finanzergebnis | 6.300,00 | 0,00 | 6.300,00 | 9.993,60 | -3.693,60 | 8.260,21 | 1.733,39 | 0,00 |
| 24 | Ordentliches Ergebnis | 79.300,00 | 0,00 | 79.300,00 | 63.875,62 | 15.424,38 | 216.690,82 | -152.815,20 | 0,00 |
| 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 | Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen | 79.300,00 | 0,00 | 79.300,00 | 63.875,62 | 15.424,38 | 216.690,82 | -152.815,20 | 0,00 |
| 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 | Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| 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 | 79.300,00 | 0,00 | 79.300,00 | 63.875,62 | 15.424,38 | 216.690,82 | -152.815,20 | 0,00 | |

| Teilhaushalt | | 6 | | Finanzverwaltung | | verantwortlich: Frau Rißer | | |
|---|--|-----------------------------------|-------------------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------|--|--|
| 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 | 209.000,00 | 0,00 | 209.000,00 | 236.340,81 | -27.340,81 | 0,00 | |
| 2 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen | 6.300,00 | 0,00 | 6.300,00 | 10.051,60 | -3.751,60 | 0,00 | |
| 3 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 215.300,00 | 0,00 | 215.300,00 | 246.392,41 | -31.092,41 | 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. | 215.300,00 | 0,00 | 215.300,00 | 246.392,41 | -31.092,41 | 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 | 215.300,00 | 0,00 | 215.300,00 | 246.392,41 | -31.092,41 | 0,00 | |
| 8 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 26.200,00 | 0,00 | 26.200,00 | 15.573,48 | 10.626,52 | 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 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 26.200,00 | 0,00 | 26.200,00 | 15.573,48 | 10.626,52 | 0,00 | |
| 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 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 26.200,00 | 0,00 | 26.200,00 | 15.573,48 | 10.626,52 | 0,00 | |
| 23 | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes | 241.500,00 | 0,00 | 241.500,00 | 261.965,89 | -20.465,89 | 0,00 | |

| Gemeinde Gielow 01.01.16..31.12.16 | | Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2016\JR Gielow | | |
|---------------------------------------|--|--|-----------------------------|--------------------|
| Währung | EUR | | | |
| | | 31.12. HHVorjahr | 31.12. Haushaltsjahr | Veränderung |
| A | AKTIVA | | | |
| A 1. | Anlagenvermögen | 6.631.801,76 | 6.461.284,29 | -170.517,47 |
| A 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 130,82 | 84,65 | -46,17 |
| A 1.1.1 | Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re. | 130,82 | 84,65 | -46,17 |
| 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 | 5.645.442,07 | 5.474.970,77 | -170.471,30 |
| A 1.2.1 | Wald, Forsten | | | |
| A 1.2.2 | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 695.171,42 | 699.279,02 | 4.107,60 |
| A 1.2.3 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.383.732,38 | 1.344.606,52 | -39.125,86 |
| A 1.2.4 | Infrastrukturvermögen | 3.535.819,99 | 3.396.884,48 | -138.935,51 |
| A 1.2.5 | Bauten auf fremden Grund und Boden | | | |
| A 1.2.6 | Kunstgegenstände, Denkmäler | | | |
| A 1.2.7 | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 17.671,34 | 13.840,32 | -3.831,02 |
| A 1.2.8 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 13.046,94 | 12.113,89 | -933,05 |
| A 1.2.9 | Pflanzen und Tiere | | | |
| A 1.2.10 | Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau | 0,00 | 8.246,54 | 8.246,54 |
| A 1.3 | Finanzanlagen | 986.228,87 | 986.228,87 | 0,00 |
| 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 | 986.228,87 | 986.228,87 | 0,00 |
| 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 | 712.718,55 | 703.879,55 | -8.839,00 |
| A 2.1 | Vorräte | 220.395,86 | 220.395,86 | |
| 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 | 220.395,86 | 220.395,86 | 0,00 |
| A 2.1.4 | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | | | |
| A 2.2 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 492.322,69 | 483.483,69 | -8.839,00 |
| A 2.2.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 22.227,21 | 41.480,97 | 19.253,76 |
| A 2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 3.635,64 | 6.375,26 | 2.739,62 |
| 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 | | 86,56 | 86,56 |
| A 2.2.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 466.459,84 | 435.540,90 | -30.918,94 |
| A 2.2.6.1 | Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | 416.174,84 | 417.745,90 | 1.571,06 |
| A 2.2.6.2 | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 50.285,00 | 17.795,00 | -32.490,00 |
| A 2.2.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 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 | | | |
| A | Bilanzsumme | 7.344.520,31 | 7.165.163,84 | -179.356,47 |

| Gemeinde Gielow | | Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2016\JR Gielow | | |
|--------------------|--|--|----------------------|--------------------|
| 01.01.16..31.12.16 | | | | |
| Währung | EUR | | | |
| | | 31.12. HHVorjahr | 31.12. Haushaltsjahr | Veränderung |
| P | PASSIVA | | | |
| P 1. | Eigenkapital | 4.550.462,37 | 4.409.969,16 | -140.493,21 |
| P 1.1 | Kapitalrücklage | 4.876.349,28 | 4.876.349,28 | 0,00 |
| P 1.1.1 | Allgemeine Kapitalrücklage | 4.805.746,03 | 4.805.746,03 | 0,00 |
| P 1.1.2 | Zweckgebundene Kapitalrücklagen | 70.603,25 | 70.603,25 | 0,00 |
| P 1.2 | Zweckgebundene Ergebnissrücklagen | | | |
| P 1.2.1 | Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | | | |
| P 1.2.2 | Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen | | | |
| P 1.3 | Ergebnisvortrag | -314.636,48 | -325.886,91 | -11.250,43 |
| P 1.4 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -11.250,43 | -140.493,21 | -129.242,78 |
| P 1.5 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| P 2. | Sonderposten | 2.729.069,96 | 2.727.026,54 | -2.043,42 |
| P 2.1 | Sonderposten zum Anlagenvermögen | 2.729.069,96 | 2.727.026,54 | -2.043,42 |
| P 2.1.1 | Sonderposten aus Zuwendungen | 2.463.567,10 | 2.376.261,47 | -87.305,63 |
| P 2.1.2 | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 265.502,86 | 340.004,77 | 74.501,91 |
| P 2.1.3 | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen | 0,00 | 10.760,30 | 10.760,30 |
| 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 | 64.987,98 | 28.168,14 | -36.819,84 |
| P 4.1 | Anleihen | | | |
| P 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 21.216,94 | 16.547,64 | -4.669,30 |
| P 4.2.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen | 21.216,94 | 16.547,64 | -4.669,30 |
| 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 | 40.386,44 | 9.152,38 | -31.234,06 |
| P 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | | |
| 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 | 590,66 | 465,96 | -124,7 |
| P 4.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 1.401,89 | 188,67 | -1.213,22 |
| P 4.10.1 | Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | | | |
| P 4.10.2 | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 1.401,89 | 188,67 | -1.213,22 |
| P 4.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | 1.392,05 | 1.813,49 | 421,44 |
| P 5. | Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| P 5.1 | Grabnutzungsentgelte | | | |
| P 5.2 | Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte | | | |
| P 5.3 | Sonstige | | | |
| P 6 | Passive latente Steuern | | | |
| P | Bilanzsumme | 7.344.520,31 | 7.165.163,84 | -179.356,47 |

| Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr | | | | | |
|--|--|--------------------------------------|--|--|-------------------|
| 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 ¹ | Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik) | | | | 416.174,84 |
| 2 ² | - Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres | | | | 0,00 |
| 3 | = Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres | 16.955,40 | 398.304,09 | 915,35 | 416.174,84 |
| 4 | + Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7 | 0,00 | 0,00 | | |
| 5 | = Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres | 16.955,40 | 398.304,09 | 915,35 | 416.174,84 |
| 6 | + Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik) | -72.348,12 | | | -72.348,12 |
| 7 | - Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 4.669,30 | | | 4.669,30 |
| 8 | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik) | | 77.709,32 | | 77.709,32 |
| 9 | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung) | | 0,00 | | 0,00 |
| 10 | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik) | | | 879,16 | 879,16 |
| 11 ³ | = Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres | -60.062,02 | 476.013,41 | 1.794,51 | 417.745,90 |
| Kontrollrechnung: | | | | | |
| 12 | Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik) | | | | 417.745,90 |
| 13 | - Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik) | | | | 0,00 |
| 14 | = Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres | | | | 417.745,90 |

¹ 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.

² 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.

³ 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 Gielow

Gliederung

Seite

| | | |
|-------|---|----|
| 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 | 6 |
| E.1 | Eigenkapital | 6 |
| E.2 | Sonderposten | 7 |
| E.4 | Verbindlichkeiten | 8 |
| F. | Angaben zur Ergebnisrechnung..... | 9 |
| F.1 | Erträge..... | 9 |
| 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..... | 14 |
| I.1 | Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen | 14 |
| 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 Gielow 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 der Jahre 2012, 2013, 2014 und 2015 nicht eingehalten.

B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

Die Gliederung der Ergebnis- und Finanzrechnung erfolgte unter Anwendung der Übergangsregelung gemäß § 63 GemHVO-Doppik vom 19.05.2016 nach den §§ 2 und 3 der GemHVO-Doppik in der Fassung vom 25.02.2008.

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.

| | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| D.1 Anlagevermögen | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2016</u> |
| | 6.631.801,76 € | 6.461.284,29 € |
| D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2016</u> |
| | 130,82 € | 84,65 € |

Abschreibungen in Höhe von 46,17 € führten im Jahr 2016 zu der in der Bilanz ausgewiesenen Minderung des Bestandes an immateriellen Vermögensgegenständen.

| | | |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| D.1.2 Sachanlagen | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2016</u> |
| | 5.645.442,07 € | 5.474.970,77 € |

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.

D. 1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

| <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2016</u> |
|-------------------|-------------------|
| 695.171,42 € | 699.279,02 € |

Zugänge ergaben sich aus der Zahlung des Kaufpreises aus einem Grundstückskaufvertrag am ehem. Bahngelände in der Flur 1 der Gemarkung Gielow in Höhe von 4.107,60 €.

D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

| <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2016</u> |
|-------------------|-------------------|
| 1.383.732,38 € | 1.344.606,52 € |

Die Veränderungen zum Vorjahr ergeben sich aus planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 39.125,86 €.

D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

| <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2016</u> |
|-------------------|-------------------|
| 3.535.819,99 € | 3.396.884,48 € |

Die Veränderung zum Vorjahr setzt sich wie folgt zusammen:

- Zugänge in Höhe von 11.831,79 € für Grundstücksangelegenheiten im Rahmen des Flurneuordnungsverfahrens und für Endabnahmekosten der Straße am Sonnenberg sowie
- planmäßige Abschreibungen in Höhe von 150.767,30 €.

D. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

| <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2016</u> |
|-------------------|-------------------|
| 17.671,34 € | 13.840,32 € |

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist um den Wert der planmäßigen Abschreibungen um 3.831,02 € gesunken.

D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

| <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2016</u> |
|-------------------|-------------------|
| 13.046,94 € | 12.113,89 € |

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es Zugänge in Höhe von 2.455,83 €.

Die Zugänge sind folgenden Produkten zugeordnet:

| | |
|----------------------------------|-------------------------------------|
| 1.1.4.03 – Gemeindebauhof | 164,22 € (Rückenspritze) |
| 1.2.6.05 – Freiwillige Feuerwehr | 1.680,09 € (Schläuche und 1 Router) |
| 2.1.1.01 – Grundschule | 427,19 € (3 Stahlschränke) |
| 5.7.3.00 - Bürgerhaus | 184,33 € (Kaffeemaschine) |

Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr beliefen sich auf 3.388,88 €.

D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau**31.12.2015**
0,00 €**31.12.2016**
8.246,54 €

Die Anlagen im Bau zum 31.12.2016 untergliedern sich wie folgt:

| Investive Maßnahme | Stand 31.12.2016 | Zugang 2016 | Abgang 2016 | Umbuchung 2016 | Endbestand 31.12.2016 |
|----------------------------------|------------------|-------------------|---------------|----------------|-----------------------|
| Ausbau ländl. Weg Gielower Mühle | 0,00 € | 3.391,60 € | 0,00 € | 0,00 € | 3.391,60 € |
| Ausbau Gehwege Kreisstraße | 0,00 € | 4.854,94 € | 0,00 € | 0,00 € | 4.854,94 € |
| Summe | 0,00 € | 8.246,54 € | 0,00 € | 0,00 € | 8.246,54 € |

D.1.3 Finanzanlagen**31.12.2015**
986.228,87 €**31.12.2016**
986.228,87 €

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**
712.718,55 €**31.12.2016**
703.879,55 €**D.2.1 Vorräte****31.12.2015**
220.395,86 €**31.12.2016**
220.395,86 €

Es gab keine Veränderungen gegenüber dem Vorjahr.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**31.12.2015**
492.322,69 €**31.12.2016**
483.483,69 €

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.

D.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen**31.12.2015**
22.227,21 €**31.12.2016**
41.480,97 €

Die Forderung setzen sich aus

- Gebührenforderungen 10.246,85 €
- Beitragsforderungen 18.111,65 €
- Steuerforderungen 7.306,47 €
- sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen 5.816,00 €

zusammen.

Der im Vergleich zum Vorjahr erhöhte Wert an öffentlich-rechtlichen Forderungen resultiert aus dem Bereich der Beitragsforderungen. Hier wurde im Vorjahr ein Bestand von 0,00 € ausgewiesen. Im Jahr 2016 wurden die Ausbaubeiträge für die Tannenstraße mit Fälligkeit zum 30.12.2016 erhoben. Nicht alle Gebührenschuldner haben die Beiträge rechtzeitig bezahlt bzw. Ratenzahlungen mit der Stadtkasse Malchin vereinbart.

Bei den anderen Forderungspositionen gab es nur geringe Verschiebungen im Vergleich zum Vorjahr.

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

| | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | 3.635,64 € | 6.375,26 € |

Hierin enthalten sind Forderungen aus dem Bereich Wohnungsverwaltung in Höhe von 2.921,46 € (Zahlungsrückstände auf Kaltmieten und Betriebskosten), Forderungen aus sonstigen Mieten in Höhe von 766,00 €, Forderungen aus Stundungszinsen in Höhe von 545,00 € sowie Pachtzahlungsrückstände in Höhe von 2.142,80 €.

D.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

| | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | 0,00 € | 86,56 € |

Die stichtagsbezogene Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2016 in Höhe von 86,56 € besteht gegen des WasserZweckVerband Malchin-Stavenhagen. Diese wurde Anfang des Jahres 2017 beglichen.

D.2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

| | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | 416.174,84 € | 417.745,90 € |

In der Finanzrechnung wurde für das Jahr 2016 ein Überschuss in Höhe von 1.571,06 € ausgewiesen. Dieser führte zur Erhöhung des Bestandes der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von nunmehr 417.745,90 €.

D.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

| | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | 50.285,00 € | 17.795,00 € |

Die Forderung ergibt sich aus dem Erstattungsbetrag aus der Spitzabrechnung der Verwaltungskostenerstattung des Jahres 2014 der Stadt Malchin gegenüber dem Amt Malchin am Kummerower See und des daraus resultierenden Erstattungsbetrages an die Gemeinde Gielow in Höhe von 17.795,00 €.

E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

E.1 Eigenkapital

| | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | 4.550.462,37 € | 4.409.969,16 € |

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

E.1.1 Kapitalrücklage

| | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | 4.876.349,28 € | 4.876.349,28 € |

E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage

| | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | 4.805.746,03 € | 4.805.746,03 € |

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

| | | |
|---|--|--|
| E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage | <u>31.12.2015</u> 70.603,25 € | <u>31.12.2016</u> 70.603,25 € |
|---|--|--|

Die im Haushaltsjahr 2016 gemäß § 11 FAG M-V aus investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 15.573,48 € gebildete zweckgebundene Kapitalrücklage wurden im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2016 nach § 18 Abs. 2 GemHVO-Doppik vollständig zur Deckung von Aufwendungen aus Abschreibungen eingesetzt.

Übrig bleibt die zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 gebildete Rücklage aus der Wohnungsverwaltung in Höhe von 70.603,25 €.

Die Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage 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.

| | |
|--------------------------------------|---------------------|
| planmäßige Abschreibungen 2016: | 197.113,06 € |
| korrespondierende Sonderposten 2016: | <u>106.052,56 €</u> |
| höchstmöglicher Entnahmebetrag: | <u>91.060,50 €</u> |

| | | |
|------------------------------|--|--|
| E.1.3 Ergebnisvortrag | <u>31.12.2015</u> -314.636,48 € | <u>31.12.2016</u> -325.886,91 € |
|------------------------------|--|--|

Die subsumierten Jahresfehlresultate der Ergebnisrechnungen der Jahre 2012 bis 2015 in Höhe von -325.886,91 € werden hier dargestellt.

| | | |
|---|---|--|
| E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | <u>31.12.2015</u> -11.250,43 € | <u>31.12.2016</u> -140.493,21 € |
|---|---|--|

Der Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung für das Jahr 2016 in Höhe von 140.493,21 € wird hier dokumentiert und auf die neue Rechnung vorgetragen.

| | | |
|-------------------------|---|---|
| E.2 Sonderposten | <u>31.12.2015</u> 2.729.069,96 € | <u>31.12.2016</u> 2.727.026,54 € |
|-------------------------|---|---|

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.

| | | |
|--|---|---|
| E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen | <u>31.12.2015</u> 2.729.069,96 € | <u>31.12.2016</u> 2.727.026,54 € |
|--|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen | <u>31.12.2015</u> 2.463.567,10 € | <u>31.12.2016</u> 2.376.261,47 € |
|---|---|---|

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist mit einem Wert in Höhe von 87.305,63 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung Zeile 2 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

| | | |
|--|---|---|
| E.2.1.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte | <u>31.12.2015</u> 265.502,86 € | <u>31.12.2016</u> 340.004,77 € |
|--|---|---|

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 18.746,93 € 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.

Im Jahr 2016 wurden für die Tannenstraße Ausbaubeiträge in Höhe von 93.248,84 € erhoben. Diese werden in der Anlagenübersicht als Zugänge ausgewiesen. Hiervon wurden im laufenden Jahr 75.137,19 € eingezahlt und der Restbetrag in Höhe von 18.111,65 € als Forderung in der Bilanz (siehe D.2.2.1) dargestellt.

| | | |
|---|-----------------------------|----------------------------------|
| E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen | <u>31.12.2015</u> 0,00 € | <u>31.12.2016</u> 10.760,30 € |
|---|-----------------------------|----------------------------------|

Im Vorbericht zur Haushaltssatzung der Gemeinde Gielow für das Jahr 2016 wurde festgelegt, dass die zusätzliche Zuweisung des Landes Mecklenburg-Vorpommern außerhalb des Kommunalen Finanzausgleichs in Höhe von 10.760,30 € für die Eigenanteile der Gemeinde der Straßenbaumaßnahme „Ausbau Gehwege Kreisstraße“ eingesetzt werden soll. Da die Maßnahme erst im Jahr 2016 begonnen und noch nicht fertig gestellt worden ist, wird die Sonderhilfe als Sonderposten aus Anzahlungen ausgewiesen.

| | | |
|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| E.4 Verbindlichkeiten | <u>31.12.2015</u> 64.987,98 € | <u>31.12.2016</u> 28.168,14 € |
|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|

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.

| | | |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| E.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen | <u>31.12.2015</u> 21.216,94 € | <u>31.12.2016</u> 16.547,64 € |
|--|----------------------------------|----------------------------------|

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 | 697088BSV | 7.362,52 € | 5.726,38 € |
| KfW | 8540736BSV | 7.362,52 € | 5.726,38 € |
| KfW | 9058126BSV | 4.437,84 € | 3.451,62 € |
| KfW | 4371821BSV | 2.054,06 € | 1.643,26 € |
| Gesamt | | 21.216,94 € | 16.547,64 € |

| | | |
|---|----------------------------------|---------------------------------|
| E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | <u>31.12.2015</u> 40.386,44 € | <u>31.12.2016</u> 9.152,38 € |
|---|----------------------------------|---------------------------------|

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

| | | |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| E.4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts | <u>31.12.2015</u> 590,66 € | <u>31.12.2016</u> 465,96 € |
|---|-------------------------------|-------------------------------|

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

E.4.10.2 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

| | |
|-------------------|-------------------|
| <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2016</u> |
| 1.401,89 € | 188,67 € |

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

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

| | |
|-------------------|-------------------|
| <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2016</u> |
| 1.392,05 € | 1.813,49 € |

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

F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den Gesamterträgen in Höhe von 1.168.034,33 € stehen Aufwendungen in Höhe von 1.324.101,02 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag vor Veränderung der Rücklagen in Höhe von 156.066,69 € ausgewiesen. Das Ergebnis nach Veränderung der Rücklagen weist einen Fehlbetrag in Höhe von 140.493,21 € auf. Bei der Haushaltsplanung 2016 wurde im Ergebnishaushalt noch von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 298.600,00 € 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 zur Ergebnisrechnung“ (Anlage) entnommen werden.

F.1 Erträge

| Nr. | Erträge | Ergebnis 2015 | Gesamt-ermächtigung 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung zur Ermächtigung 2016 | Abweichung zum Vorjahr 2015 |
|-----|---|---------------|--------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 2 | Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge | 456.067,74 € | 477.500,00 € | 501.462,02 € | 23.962,02 € | 45.394,28 € |
| | Darunter | | | | | |
| | Schlüsselzuweisungen | 357.619,94 € | 373.700,00 € | 373.763,49 € | 63,49 € | 16.143,55 € |
| | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 16.628,41 € | 36.800,00 € | 40.392,90 € | 3.592,90 € | 23.764,49 € |
| | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 81.819,39 € | 67.000,00 € | 87.305,63 € | 20.305,63 € | 5.486,24 € |

Die Abweichungen bei dieser Ertragsposition gegenüber der Gesamtermächtigung ergeben sich aus Mehrerträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen. Bei der Haushaltsplanung waren noch nicht alle Anlagen im Bau aufgelöst, so dass die exakte Planung der Erträge nicht möglich war.

Im Vergleich zum Vorjahr konnten 16.143,55 € mehr an Schlüsselzuweisungen eingenommen werden. Die Höhe der Schlüsselzuweisung ist abhängig von der Steuerkraftmesszahl der Gemeinde sowie von der Höhe der durch das Land Mecklenburg-Vorpommern zur Verfügung gestellten Gesamtfinanzmasse an Schlüsselzuweisungen.

Weitere wesentliche Mehrerträge konnten im Vergleich zum Vorjahr bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke erzielt werden. Hierbei handelt es sich um Fördermittel für die Teilsanierung der Kita Waldzwerge in Gielow durch die LEADER Aktionsgruppe „Demminer Land“.

| Nr. | Erträge | Ergebnis 2015 | Gesamt-ermächtigung 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung zur Ermächtigung 2016 | Abweichung zum Vorjahr 2015 |
|----------|--|---------------|--------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 57.535,30 € | 43.000,00 € | 69.142,28 € | 26.142,28 € | 11.606,98 € |
| | Darunter | | | | | |
| | Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen | 47.662,26 € | 35.500,00 € | 50.395,35 € | 14.895,35 € | 2.733,09 € |
| | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte | 9.866,14 € | 7.500,00 € | 18.746,93 € | 11.246,93 € | 8.880,79 € |

Die Abweichung im Vergleich zur Gesamtermächtigung ergibt sich aus den Endabrechnungen für bezogenen Strom. Hieraus konnten Erträge in Höhe von 7.667,59 € erzielt werden, welche nicht geplant waren. Weitere nicht geplante Erträge konnten aus der Abrechnung gebührenpflichtiger Einsätze der Freiwilligen Feuerwehr in Höhe von 2.145,00 € verbucht werden.

Die wesentliche Abweichung bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge ergibt sich aus der Erhebung der Ausbaubeiträge für die Tannenstraße. Der daraus resultierende Auflösungsbetrag entspricht 8.880,84 €. Dieser Ertrag wurde bei der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt.

| Nr. | Erträge | Ergebnis 2015 | Gesamt-ermächtigung 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung zur Ermächtigung 2016 | Abweichung zum Vorjahr 2015 |
|----------|---|---------------|--------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 33.777,48 € | 51.900,00 € | 63.011,93 € | 11.111,93 € | 29.234,45 € |

Die wesentliche Abweichung gegenüber der Gesamtermächtigung resultiert aus geplanten Erträgen für Schullastenausgleichszahlungen in Höhe von 26.000,00 € und tatsächlich erzielten Erträgen in Höhe von 54.261,63 € (Mehrertrag in Höhe von 28.261,63 €). Die Bescheide über die Schullastenausgleichszahlungen sind vorläufig erlassen worden. Nach erfolgter Feststellung des Jahresabschlusses 2016 durch die Gemeindevertretung werden die endgültigen Festsetzungsbescheide erlassen.

Mindererträge in Höhe von 13.500,00 € ergeben sich aus geplanten Erträgen für geförderte Beschäftigungsmaßnahmen. Hier konnte die geplante Stelle nicht besetzt werden, so dass auch keine Kostenerstattungen erzielt werden konnten.

| Nr. | Erträge | Ergebnis 2015 | Gesamt-ermächtigung 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung zur Ermächtigung 2016 | Abweichung zum Vorjahr 2015 |
|----------|--|---------------|--------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 7 | Erhöhung/Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | -17.236,77 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 17.236,77 € |

Im Gegensatz zum Vorjahr wurde kein Umlaufvermögen veräußert, so dass auch keine Minderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen auszuweisen ist.

| Nr. | Erträge | Ergebnis 2015 | Gesamt-ermächtigung 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung zur Ermächtigung 2016 | Abweichung zum Vorjahr 2015 |
|-----|---|---------------|--------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 10 | Sonstige laufende Erträge | 319.401,71 € | 25.800,00 € | 34.357,29 € | 8.557,29 € | -285.044,42 € |
| | Darunter | | | | | |
| | Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlage- u. Umlaufvermögens | 288.972,65 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -288.972,65 € |

Durch den Verkauf diverser Grundstücke konnten im Vorjahr das entsprechende Ergebnis erzielt werden. Derartige Verkäufe wurden im Jahr 2016 nicht realisiert.

F.2 Aufwendungen

| Nr. | Aufwendungen | Ergebnis 2015 | Gesamt-ermächtigung 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung zur Ermächtigung 2016 | Abweichung zum Vorjahr 2015 |
|-----|--|---------------|--------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 14 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 259.554,98 € | 317.800,00 € | 264.344,47 € | -53.455,53 € | 4.789,49 € |

Gegenüber der Gesamtermächtigung konnten in folgenden Bereichen wesentliche Minderaufwendungen erzielt werden:

- Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall 7.646,91 €
- Fahrzeugunterhaltung 2.440,53 €
- Kostenerstattungen im Rahmen des Schullastenausgleichs 5.453,64 €
- sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel 5.016,62 €
(davon allein 4.581,70 € für den Winterdienst)
- Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude 9.216,80 €
- Unterhaltung des Infrastrukturvermögens 18.973,38 €.

Bei der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens wurden Straßenunterhaltungsmaßnahmen und Baumpflegemaßnahmen teilweise nicht benötigt bzw. konnten im laufenden Jahr nicht realisiert werden.

| Nr. | Aufwendungen | Ergebnis 2015 | Gesamt-ermächtigung 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung zur Ermächtigung 2016 | Abweichung zum Vorjahr 2015 |
|-----|---------------------------------------|---------------|--------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 20 | Sonstige laufende Aufwendungen | 112.377,06 € | 72.100,00 € | 49.517,14 € | -22.582,86 € | -62.859,92 € |

Die ergebnisbessernde Plan-Ist-Abweichung von 22.582,86 € ergibt sich im Wesentlichen aus folgenden Minderaufwendungen:

- Erstellung von Bebauungsplänen 4.900,00 €
- Aus- und Fortbildung, Umschulung 1.033,50 €
- Vergütung einschließlich Reisekosten an Sachverständige 12.021,04 €
- Versicherungsbeiträge 961,35 €
- sonstige Geschäftsaufwendungen 711,90 €

Im Vergleich zum Vorjahr beruht die Abweichung auf im Jahr 2015 durchgeführte Grundstücksverkäufe unterhalb des Buchwertes und daraus resultierenden Verluste aus dem Abgang von immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen. Im Jahr 2016 waren keine Verluste zu verzeichnen.

F.3 Jahresergebnis

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung ist sowohl jahresbezogen als auch vollständig nicht gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Pos. Nr. 31 und 33).

Es ist ein Jahresfehlbetrag von 466.380,12 € festzustellen und gemäß § 17 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik auf die neue Rechnung vorzutragen.

G. Angaben zur Finanzrechnung

Den Gesamteinzahlungen von 1.192.853,61 € stehen Auszahlungen von insgesamt 1.191.282,55 € gegenüber. In der Finanzrechnung wurde eine Zunahme der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 1.571,06 € 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 Fehlbetrag in Höhe von 72.348,12 € ab. Unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik nicht gegeben. In Bezug auf das jahresbezogene Ergebnis ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich ebenfalls 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 |
|-----|---|---------------|---------------------------------|------------------|---|-----------------------------------|
| 23 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 948.816,64 € | 86.900,00 € | 26.333,78 € | -60.566,22 € | -922.482,86 € |
| 24 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 12.107,98 € | 75.900,00 € | 75.137,19 € | -762,81 € | 63.029,21 € |
| 26 | Einzahlungen aus Sachanlagen | 496.597,00 € | 4.500,00 € | 0,00 € | -4.500,00 € | -496.597,00 € |
| 29 | Einzahlungen aus Vorräten | 9.882,85 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -9.882,85 € |

| Nr. | Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen | Ergebnis 2015 | Gesamt- ermächtigung 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung zur Ermächtigung 2016 | Abweichung zum Vorjahr 2015 |
|-----|---|------------------|---------------------------------|------------------|---|-----------------------------------|
| 33 | Auszahlungen für Sachanlagen | 933.415,85 € | 257.700,00 € | 23.761,65 € | -233.938,35 € | -909.654,20 € |

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt +77.709,32 €.

Die wesentliche Abweichung zum Planansatz bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ergibt sich aus den Investitionsmaßnahmen „Umstellung Heizungsanlage der Grundschule“ in Höhe von -60.700,00 €. Die Maßnahme verschiebt sich auf das Folgejahr.

Gegenüber der Gesamtermächtigung sind Auszahlungen für Sachanlagen wesentlich geringer ausgefallen. Die Abweichungen ergeben sich hauptsächlich aus den Maßnahmen:

- Umstellung Heizungsanlage der Grundschule (-72.200,00 €)
- Ausbau Gehwege Kreisstraße (-132.045,06 €)
- Planungskosten Gielower Mühle und Grundstückszufahrt (-17.700,00 €)

Die Maßnahmen wurden auf die Folgejahre verschoben.

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 | 455.947,70 € | -306.500,00 € | 5.361,20 € | 311.861,20 € | -450.586,50 € |
| 44 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen | -4.669,30 € | 4.700,00 € | -4.669,30 € | -30,70 € | 0,00 € |
| 45 | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge | 340,61 € | 0,00 € | 879,16 € | 879,16 € | 538,55 € |

Der Saldo der Zeilen 40, 44 und 45 ergibt die Veränderung der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand im Haushaltsjahr 2015 in Höhe von 1.571,06 €.

H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Gemeinde Gielow 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 | ./ 3.900,00 | +8.485,38 | ./ 2.500,00 | + 7.892,10 |
| 3 | Ordnungsangelegenheiten, Schulen u. Soziales | ./ 208.000,00 | ./ 143.779,68 | ./ 197.400,00 | ./ 143.931,74 |
| 4 | Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung | ./ 178.900,00 | ./ 137.116,76 | ./ 178.400,00 | ./ 149.350,10 |
| 5 | Bauverwaltung | ./ 2.400,00 | + 52.468,75 | ./ 53.100,00 | ./ 33.350,79 |
| 6 | Finanzverwaltung | + 79.300,00 | + 63.875,62 | + 215.300,00 | + 246.392,41 |
| | Summe | ./ 313.900,00 | ./ 156.066,69 | ./ 216.100,00 | ./ 72.348,12 |

Es konnten in den Teilhaushalten 1 bis 5 in den Ergebnis- und Finanzrechnungen Verbesserungen gegenüber den Planansätzen erreicht werden. Im Teilhaushalt 6 sind die negativen Abweichungen in der Teilergebnisrechnung auf höhere Abschreibungsaufwendungen zurückzuführen.

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 1,9875 Vollzeitäquivalente.

I.3 Haushaltsermächtigungen

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von 154.679,56 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit vor.

I.4 Mitgliedschaft in Organisationen

| | |
|--|-----------------------|
| Die Gemeinde Gielow ist Mitglied in folgenden Organisationen | Summe der Beiträge |
| - Städte- und Gemeindetag M-V | 780,64 € |
| - Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte | 272,00 € |
| - 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

Im Jahr 2016 wurde keine Investitionsmaßnahme fertig gestellt, für die Ausbaubeiträge erhoben werden können.

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 Gielow 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 | 604,31 | - | 604,31 | 976,23 | 976,23 | 1.952,46 |

Gielow, den 24.01.2019



Kahlert
Bürgermeister

**Jahresabschluss
der Gemeinde Gielow
zum 31.12.2016**

Anlagen

Rechenschaftsbericht
zum
Jahresabschluss 2016
der
Gemeinde Gielow



Inhaltsverzeichnis

Seite

| | |
|---|----|
| Vorbemerkung | 3 |
| A. Rechtsgrundlagen | 3 |
| B. Lage der Gemeinde Gielow | 3 |
| C. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage | 5 |
| D. Teilhaushalte | 11 |
| E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres | 11 |
| 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 Gielow 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 Gielow 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 Gielow

B.1 Organisation

Die Gemeinde Gielow 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 Gielow sind:

1. der Bürgermeister, Herr Udo Kahlert
2. die Gemeindevertretung.

Die Wahl der Gemeindevertreter (Kommunalwahl) erfolgte im Jahr 2014. Sie wurden von den Bürgerinnen und Bürgern der Gemeinde direkt gewählt. Die Wahlzeit für die Mitglieder der Gemeindevertretung beträgt fünf Jahre. Die Zahl der Gemeindevertreter beträgt 11.

Diese verteilen sich wie folgt:

| | |
|---|----------------------------|
| Christlich Demokratische Union Deutschlands | 3 Mitglieder |
| Sozialdemokratische Partei Deutschlands | 1 Mitglied |
| Wählergemeinschaft Gemeinde Gielow | 6 Mitglieder |
| Einzelbewerber | 1 Mitglied (Bürgermeister) |

Die Gemeindevertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende ständige Ausschüsse:

- Hauptausschuss
- Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Umwelt
- Ausschuss für Kultur, Schule und Soziales
- Rechnungsprüfungsausschuss

B.2 Rahmenbedingungen

B.2.1 Gemeindegebiet

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Das Gemeindegebiet umfasst insgesamt | 2.347 ha |
| • davon Ackerflächen | 1.384 ha |
| • davon Waldflächen | 524 ha |
| • davon Grünflächen | 177 ha |
| • davon Gebäude- und Freiflächen | 60 ha |
| • davon Verkehrsflächen | 59 ha |
| • davon Gartenland | 35 ha |
| • davon Unland | 30 ha |

Im Eigentum der Gemeinde Gielow befinden sich ca. 140 ha.

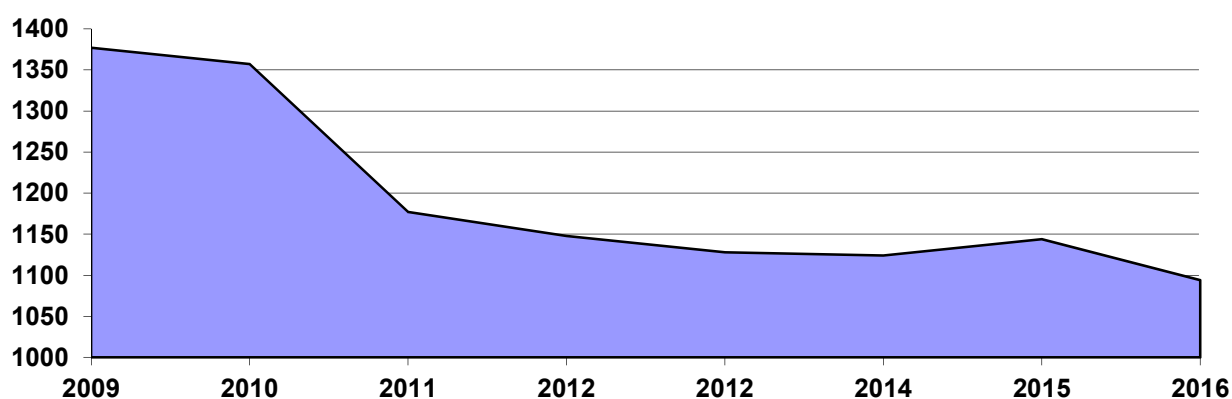
Neben der Ortslage Gielow selbst gehören die Ortsteile Liepen, Christinenhof, Peenhäuser und Hinrichsfelde zum Gemeindegebiet.

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

B.2.2 Bevölkerungsentwicklung

Die Gemeinde Gielow hat einen Einwohnerbestand von 1.094 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 | 1.377 | 1.357 | 1.177 | 1.148 | 1.128 | 1.124 | 1.144 | 1.094 |



Der deutliche Bevölkerungsrückgang zwischen den Jahren 2010 und 2011 ist auf die im Rahmen des Zensus durchgeführte Bevölkerungszählung zurückzuführen. In diesem Zusammenhang wurde die Bevölkerungszahl durch das Statistische Amt Mecklenburg-Vorpommern festgestellt und gilt seither als amtliche Einwohnerzahl der Gemeinde.

Sollte der durchschnittliche Bevölkerungsrückgang des Betrachtungszeitraumes 2011 bis 2016 weiter anhalten, wird die Einwohnerzahl der Gemeinde Gielow unter die 1.000 Einwohnermarkte fallen.

C. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

C.1 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 4.409.969,16 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresfehlbetrages um 140.493,21 € verringert.

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 | 4.550.462,37 | 4.409.969,16 | 4.193.869,16 | 4.000.169,16 |
| geplantes Jahresergebnis | <u>-140.493,21</u> | <u>-216.100,00</u> | <u>-193.700,00</u> | <u>-175.100,00</u> |
| Summe | <u>4.409.969,16</u> | <u>4.193.869,16</u> | <u>4.000.169,16</u> | <u>3.825.069,16</u> |

Bei der Annahme, dass das geplante Jahresergebnis des Jahres 2019 mit -175.100,00 € auch für die Folgejahre gilt, wird das Eigenkapital der Gemeinde Gielow im Jahr 2041 vollständig aufgebraucht sein.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 7.165.163,84 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr ist das Vermögen um 179.356,47 € gesunken. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 28.168,14 €.

Von den Gesamtverbindlichkeiten entfallen 16.547,64 € auf Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen. Hieraus lässt sich eine Pro-Kopf-Verschuldung je Einwohner in Höhe von sehr geringen 15,13 € ermitteln.

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€ |
| Aktiva | | | | | |
| Sachanlagen | 5.475 | 123,4 | 5.645 | 127,2 | -170 |
| Finanzanlagen | 986 | 22,2 | 986 | 22,2 | ±0 |
| Anlagevermögen | 6.461 | 145,6 | 6.631 | 149,4 | -170 |
| abzgl. Sonderposten | -2.727 | -61,4 | -2.729 | -61,5 | +2 |
| Netto-Anlagevermögen | 3.734 | 84,0 | 3.902 | 87,8 | -168 |
| Langfristiges gebundenes Vermögen | 3.734 | 84,0 | 3.902 | 87,8 | -168 |
| Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten | 704 | 15,9 | 713 | 16,1 | -9 |
| Liquide Mittel | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | ±0 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 704 | 15,8 | 713 | 16,0 | -9 |
| Summe bereinigter Aktiva | 4.438 | 100,0 | 4.615 | 104,0 | -177 |
| Passiva | | | | | |
| Kapitalrücklagen | 4.876 | 109,8 | 4.876 | 109,8 | ±0 |
| Eigenkapital | 4.410 | 109,9 | 4.550 | 109,9 | -140 |
| Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 12 | 0,3 | 17 | 0,4 | -5 |
| Langfristig verfügbares Kapital | 4.422 | 110,1 | 4.567 | 110,3 | -145 |
| Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten | 16 | 0,4 | 48 | 1,1 | -32 |
| Kurzfristiges Fremdkapital | 16 | 0,4 | 48 | 1,1 | -32 |
| Summe bereinigter Passiva | 4.438 | 100,0 | 4.615 | 100,0 | -177 |

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: | $\frac{6.461.284,29 \text{ €} \times 100}{7.165.163,84 \text{ €}}$ | 90,2 % |

Die Gemeinde Gielow 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: | $\frac{4.409.969,16 \text{ €} \times 100}{3.734.257,75 \text{ €}}$ | 118,1 % |

Das Nettoanlagevermögen ist vollständig durch Eigenkapital gedeckt.

• **Infrastrukturintensität:**

| | | |
|-------------------------------|---|--------|
| Berechnung: | $\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$ | |
| Schlussbilanz per 31.12.2016: | $\frac{3.396.884,48 \text{ €} \times 100}{7.165.163,84 \text{ €}}$ | 47,4 % |

47,4 Prozent des kommunalen Vermögens der Gemeinde Gielow sind durch Infrastruktur gebunden.

• **Abschreibungsquote:**

| | | |
|-------------------------------|---|-------|
| Berechnung: | $\frac{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$ | |
| Schlussbilanz per 31.12.2016: | $\frac{197.159,23 \text{ €} \times 100}{7.165.163,84 \text{ €}}$ | 2,8 % |

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.

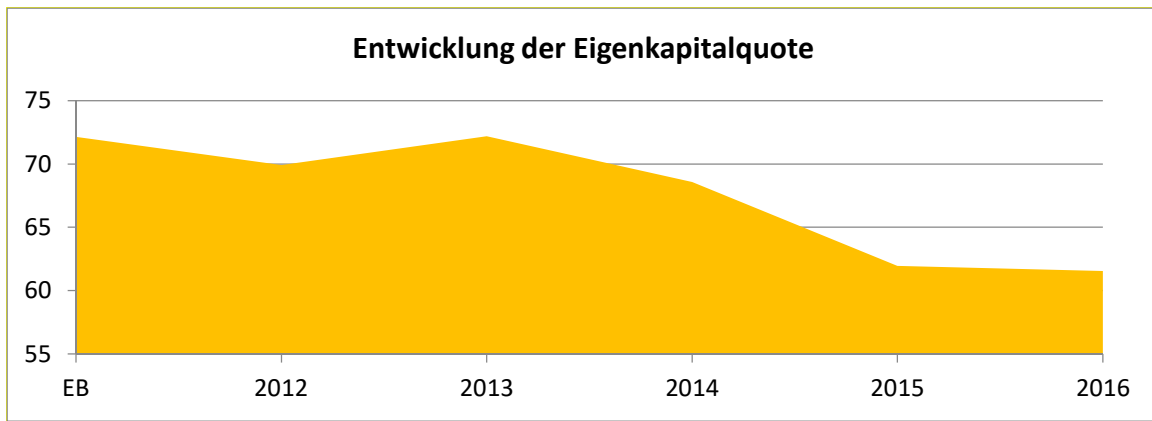
• **Umlageintensität:**

| | | |
|-------------------------------|---|-------|
| Berechnung: | $\frac{\text{Gesamtes Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$ | |
| Schlussbilanz per 31.12.2016: | $\frac{703.879,55 \text{ €} \times 100}{7.165.163,84 \text{ €}}$ | 9,8 % |

• **Eigenkapitalquote I:**

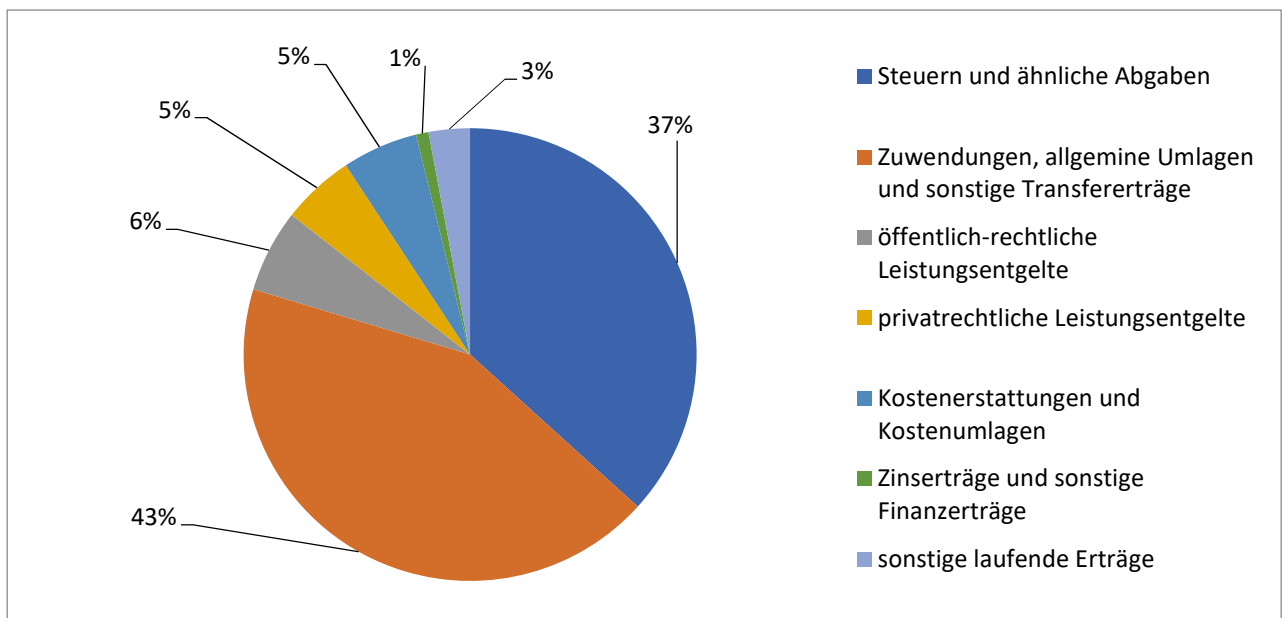
| | | |
|------------------------------|--|--------|
| Berechnung: | $\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$ | |
| Schlussbilanz per 31.12.2016 | $\frac{4.409.969,16 \text{ €} \times 100}{7.165.163,84 \text{ €}}$ | 61,5 % |

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 Gielow im Ergebnishaushalt zu 43 % aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen. Die Steuererträge liegen prozentual knapp unter den Erträgen aus Zuwendungen. Hier zeigt sich, dass die Gemeinde Gielow von den gemeindeeigenen Realsteuern und Zuwendungen Dritter abhängig ist. Zu den größten Zuwendungen zählen die Schlüsselzuweisungen sowie die sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land.

• Personalaufwandsquote:

Berechnung:

$$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2016:

$$\frac{89.130,43 \text{ €} \times 100}{1.324.101,02 \text{ €}} = 6,7 \%$$

• **Sach- und Dienstleistungsintensität:**

Berechnung: $\frac{\text{Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$

Schlussbilanz per 31.12.2016: $\frac{264.344,47 \text{ €}}{1.324.101,02 \text{ €}} \times 100 = 20,0 \%$

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.

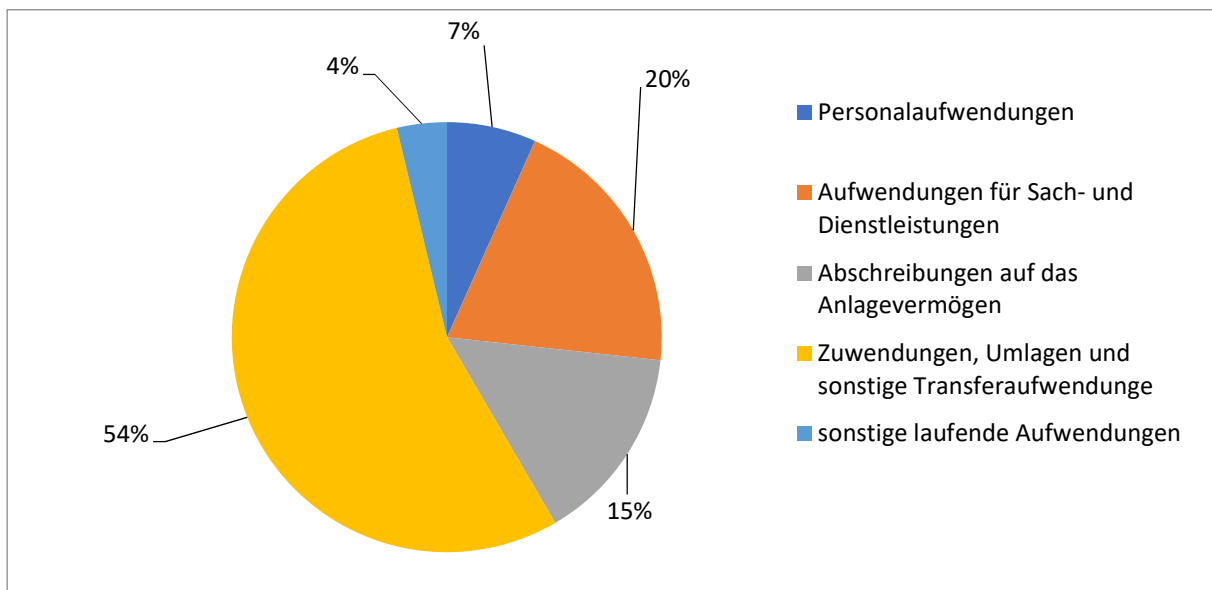
F. Prognose- und Risikobericht

Der Jahresabschluss 2016 konnte in der Ergebnisrechnung nicht ausgeglichen werden. Es ist ein unterjähriger Jahresfehlbetrag in Höhe von 140.493,21 € ausgewiesen. Auch in der mittelfristigen Planung wird in den Folgejahren mit weiteren Fehlbeträgen gerechnet. Dieses führt zur weiteren Absenkung des Eigenkapitals der Gemeinde. 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. Bereits im Jahr 2015 wurde ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt. Gemäß Bewertung der unteren Rechtsaufsichtsbehörde zum Haushaltssicherungskonzept ist nicht schlüssig ersichtlich, wie der Haushaltsausgleich zum Ende des Finanzplanungszeitraums erreicht werden kann. Entsprechend ist das Haushaltssicherungskonzept nochmals zu überarbeiten und mit der Haushaltssatzung für das Jahr 2017 einzureichen. Schwerpunkte der gemeindlichen Haushaltspolitik der kommenden Jahre müssen die Steigerung der ordentlichen Erträge und die Reduzierung der ordentlichen Aufwendungen sein.

Die Finanzrechnung des Jahres schließt mit einem Überschuss in Höhe von 1.571,06 € ab. Daraus resultiert, dass der Bestand an Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 417.745,90 € in der Bilanz ausgewiesen wird. Die Höhe des im Haushaltsplan 2016 festgelegten Höchstbestand der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von 50.000,00 € wurde somit entsprochen. Im Finanzplanungszeitraum 2017 bis 2019 wurden jedes Jahr Fehlbeträge geplant, so dass die Liquidität der Gemeinde für die Zukunft als gefährdet angesehen werden muss.

Die Gemeinde Gielow besitzt mehrere Wohnobjekte, welche durch die Hausverwaltung Nehls verwaltet werden. Die Erträge aus den Kaltmieten überstiegen in den vergangenen Jahren die 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 54 Prozent der Gesamtaufwendungen auf Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen. Diese untergliedern sich wie folgt:

- Kreisumlage 54 %
- Amtsumlage 28 %
- Gemeindeanteil an der Kita-Förderung 13 %

Um weitere negative Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt durch die Zahlungen der Kreisumlage zu verhindern, wird gefordert, dass in den Folgejahren keine weiteren Anhebungen der absoluten Zahlungsbeträge beschlossen werden. Durch Steigerungen des Steueraufkommens erhöht sich die Umlagegrundlage des Kreises. Um in der absoluten Zahlung keine Steigerung zu erfahren, muss der Kreisumlagesatz entsprechend gesenkt werden.

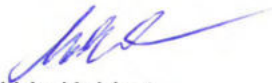
Der demographische Wandel stellt die Gemeinde in vielen Bereichen vor neuen Herausforderungen. Die Zahl der Einwohner geht stetig zurück. Es gilt, sich im Hinblick auf die Auswirkungen und Herausforderungen des demographischen Wandels klar zu positionieren und Entwicklungsziele für die Gemeinde zu erarbeiten.

Finanzwirtschaftliche Risiken sind derzeit für die Gemeinde Gielow nicht zu verzeichnen. Hierzu zählt hauptsächlich die Zinsentwicklung am Kapitalmarkt. Die bestehenden Kreditverträge sind bis zum Ende der jeweiligen Laufzeit mit einer Verzinsung von 0,00

Prozent festgeschrieben. Weitere Betätigungen am Finanzmarkt werden durch die Gemeinde Gielow nicht vorgenommen.

Wesentliche Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde, also solche die entweder bestandsgefährdend sind und damit die stetige Aufgabenerfüllung und die Haushaltswirtschaft in Frage stellen oder einen erheblichen Einfluss auf die Vermögens-, Schulden-, Finanz- oder Ertragslage der Gemeinde haben können, waren zum Zeitpunkt der Aufstellung der Jahresrechnung nicht bekannt.

Gielow, 24.01.2019



Udo Kahlert
Bürgermeister

Anlagenübersicht

Gemeinde Gielow 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 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte | 230,86 € | | | | 230,86 € | 100,04 € | | 46,17 € | | | 146,21 € | 84,65 € | 130,82 € | 20,00 | 36,67 | |
| 1.1.2 Geleistete Zuwendungen | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SUMME Immaterielle Vermögensgegenstände | 230,86 € | | | | 230,86 € | 100,04 € | | 46,17 € | | | 146,21 € | 84,65 € | 130,82 € | | | |
| 1.2 Sachanlagen | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.1 Wald, Forsten | | | | | 699.279,02 € | | | | | | | 699.279,02 € | 695.171,42 € | | 100,00 | |
| 1.2.2 sonstige unbeb Grundst. u. grundst.gleiche Rechte | 695.171,42 € | 4.107,60 € | | | 2.534.891,66 € | 1.151.159,28 € | | 39.125,86 € | | | 1.190.285,14 € | 1.344.606,52 € | 1.383.732,38 € | 1,54 | 53,04 | |
| 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2.534.891,66 € | | | | 6.274.708,11 € | 2.727.056,33 € | | 150.767,30 € | | | 2.877.823,63 € | 3.396.884,48 € | 3.535.819,99 € | 2,40 | 54,14 | |
| 1.2.4 Infrastrukturvermögen | 6.262.876,32 € | 11.831,79 € | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge | 350.489,65 € | | | | 350.489,65 € | 332.818,31 € | | 3.831,02 € | | | 336.649,33 € | 13.840,32 € | 17.671,34 € | 1,09 | 3,95 | |
| 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 41.756,35 € | 2.455,83 € | | | 44.212,18 € | 28.709,41 € | | 3.388,88 € | | | 32.098,29 € | 12.113,89 € | 13.046,94 € | 7,67 | 27,40 | |
| 1.2.9 Pflanzen und Tiere | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | | 8.246,54 € | | | 8.246,54 € | | | | | | | 8.246,54 € | | | 100,00 | |
| SUMME Sachanlagen | 9.885.185,40 € | 26.641,76 € | | | 9.911.827,16 € | 4.239.743,33 € | | 197.113,06 € | | | 4.436.856,39 € | 5.474.970,77 € | 5.645.442,07 € | | | |
| 1.3 Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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. | 986.228,87 € | | | | 986.228,87 € | | | | | | | 986.228,87 € | 986.228,87 € | | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SUMME Finanzanlagen | 986.228,87 € | | | | 986.228,87 € | | | | | | | 986.228,87 € | 986.228,87 € | | | |
| SUMME Anlagevermögen | 10.871.645,13 € | 26.641,76 € | | | 10.898.286,89 € | 4.239.843,37 € | | 197.159,23 € | | | 4.437.002,60 € | 6.461.284,29 € | 6.631.801,76 € | | | |
| 2.1 Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen | -3.122.107,66 | | | | -3.122.107,66 | 658.540,56 | | 87.305,63 | | | 745.846,19 | -2.376.261,47 | -2.463.567,10 | 2,80 | 76,11 | |
| 2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | -339.156,01 | -93.248,84 | | | -432.404,85 | 73.653,15 | | 18.746,93 | | | 92.400,08 | -340.004,77 | -265.502,86 | 4,34 | 78,63 | |
| 2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen | | -10.760,30 | | | -10.760,30 | | | | | | | -10.760,30 | | | 100,00 | |
| SUMME Sonderposten zum Anlagevermögen | -3.461.263,67 | -104.009,14 | | | -3.565.272,81 | 732.193,71 | | 106.052,56 | | | 838.246,27 | -2.727.026,54 | -2.729.069,96 | | | |

* 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 | 10.246,85 | | | 10.246,85 | | | 10.246,85 | 9.896,73 |
| | - Beitragsforderungen | 18.111,65 | | | 18.111,65 | | | 18.111,65 | - |
| | - Steuerforderungen | 7.306,47 | | | 7.306,47 | | | 7.306,47 | 7.055,48 |
| | - Grundsteuer | | | | | | | | |
| | - Gewerbesteuer | | | | | | | | |
| | - Sonstige | | | | | | | | |
| | - Forderungen aus Transferleistungen | | | | | | | | |
| | - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 5.816,00 | | | 5.816,00 | | | 5.816,00 | 5.275,00 |
| | Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 41.480,97 | - | - | 41.480,97 | - | - | 41.480,97 | 22.227,21 |
| 2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 6.375,26 | | | 6.375,26 | | | 6.375,26 | 3.635,64 |
| 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 | 86,56 | | | 86,56 | | | 86,56 | - |
| 2.2.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich: | | | | | | | | |
| 2.2.6.1 | Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | 417.745,90 | | | 417.745,90 | | | 417.745,90 | 416.174,84 |
| 2.2.6.2 | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 17.795,00 | | | 17.795,00 | | | 17.795,00 | 50.285,00 |
| 2.2.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | - | | | - | | | - | |
| 2.2 | Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 483.483,69 | | | 483.483,69 | | | 483.483,69 | 492.322,69 |

| 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 | 4.669,30 | 11.878,34 | - | 16.547,64 | | 16.547,64 | | 21.216,94 | |
| | davon: | | | | | | | | | |
| 4.2.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 4.669,30 | 11.878,34 | - | 16.547,64 | | 16.547,64 | | 21.216,94 | |
| 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 | 9.152,38 | - | - | 9.152,38 | | 9.152,38 | | 40.386,44 | |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | | | | | | | | |
| 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 | 465,96 | - | - | 465,96 | | 465,96 | | 590,66 | |
| 4.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen | | | | | | | | | |
| 4.10.1 | Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen | - | | | - | | - | | - | |
| 4.10.2 | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 188,67 | - | - | 188,67 | | 188,67 | | 1.401,89 | |
| 4.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | 1.813,49 | - | - | 1.813,49 | | 1.813,49 | | 1.392,05 | |
| 4 | Summe der Verbindlichkeiten | 16.289,80 | 11.878,34 | - | 28.168,14 | | 28.168,14 | | 64.987,98 | |

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 | 30.700 | 30.811 | 0 |
| 2 Wirtschaftsförderung und Tourismus | 0 | 0 | 0 |
| 3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales | 251.100 | 221.809 | 0 |
| 4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung | 286.000 | 251.330 | 0 |
| 5 Bauverwaltung | 83.300 | 47.485 | 0 |
| 6 Finanzverwaltung | 746.000 | 772.666 | 0 |
| Teilergebnishaushalte zusammen | 1.397.100 | 1.324.101 | 0 |

Doppischer Budgetplan 2016 Rechnung

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

2.1 ordentlich/außerord. Auszahlungen

| | Ansatz HHJ EUR 1 | Ergebnis HHJ EUR 2 | Übertr. Ansätze EUR 3 |
|---|------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| 1 Zentrale Dienste und Finanzen | 30.700 | 30.806 | 0 |
| 2 Wirtschaftsförderung und Tourismus | 0 | 0 | 0 |
| 3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales | 236.400 | 217.713 | 0 |
| 4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung | 284.900 | 254.124 | 0 |
| 5 Bauverwaltung | 73.300 | 60.964 | 0 |
| 6 Finanzverwaltung | 598.700 | 598.646 | 0 |
| Teilergebnishaushalte zusammen | 1.224.000 | 1.162.253 | 0 |

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 | 5.900 |
| 2 Wirtschaftsförderung und Tourismus | 0 | 0 | 0 |
| 3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales | 92.000 | 611 | 0 |
| 4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung | 15.000 | 13.522 | 2.826 |
| 5 Bauverwaltung | 119.600 | 9.628 | 145.953 |
| 6 Finanzverwaltung | 0 | 0 | 0 |
| Teilergebnishaushalte zusammen | 226.600 | 23.762 | 154.680 |

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 | 4.700 | 1.359.431 | 0 |
| Teilergebnishaushalte zusammen | 4.700 | 1.359.431 | 0 |

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 |
| Teilergebnishaushalte zusammen | 0 | 0 | 0 |

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 | 434.000,00 | 0,00 | 434.000,00 | 428.984,30 | 5.015,70 | 423.183,06 | 5.801,24 | 0,00 |
| | darunter: | | | | | | | | |
| 1.1 | Grundsteuer A | 20.400,00 | 0,00 | 20.400,00 | 20.083,37 | 316,63 | 20.240,12 | -156,75 | 0,00 |
| 1.2 | Grundsteuer B | 73.000,00 | 0,00 | 73.000,00 | 71.694,66 | 1.305,34 | 70.550,40 | 1.144,26 | 0,00 |
| 1.3 | Gewerbesteuer | 46.600,00 | 0,00 | 46.600,00 | 45.397,73 | 1.202,27 | 43.951,98 | 1.445,75 | 0,00 |
| 1.4 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 231.600,00 | 0,00 | 231.600,00 | 229.495,96 | 2.104,04 | 226.748,90 | 2.747,06 | 0,00 |
| 1.5 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 20.300,00 | 0,00 | 20.300,00 | 20.125,67 | 174,33 | 19.766,10 | 359,57 | 0,00 |
| 1.6 | Sonstige Gemeindesteuern | 3.200,00 | 0,00 | 3.200,00 | 3.231,67 | -31,67 | 3.256,65 | -24,98 | 0,00 |
| 1.7 | Ausgleichsleistungen vom Land | 38.900,00 | 0,00 | 38.900,00 | 38.955,24 | -55,24 | 38.668,91 | 286,33 | 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 | 477.500,00 | 0,00 | 477.500,00 | 501.462,02 | -23.962,02 | 456.067,74 | 45.394,28 | 0,00 |
| | darunter: | | | | | | | | |
| 2.1 | Schlüsselzuweisungen | 373.700,00 | 0,00 | 373.700,00 | 373.763,49 | -63,49 | 357.619,94 | 16.143,55 | 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 | 36.800,00 | 0,00 | 36.800,00 | 40.392,90 | -3.592,90 | 16.628,41 | 23.764,49 | 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 | 67.000,00 | 0,00 | 67.000,00 | 87.305,63 | -20.305,63 | 81.819,39 | 5.486,24 | 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 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 |
| 3.7 | Zuweis.u.Zuschüsse f.f.d.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 | 43.000,00 | 0,00 | 43.000,00 | 69.142,28 | -26.142,28 | 57.535,30 | 11.606,98 | 0,00 |
| darunter: | | | | | | | | | |
| 4.1 | Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6,90 | -6,90 | 0,00 |
| 4.2 | Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen | 35.500,00 | 0,00 | 35.500,00 | 50.395,35 | -14.895,35 | 47.662,26 | 2.733,09 | 0,00 |
| 4.3 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte | 7.500,00 | 0,00 | 7.500,00 | 18.746,93 | -11.246,93 | 9.866,14 | 8.880,79 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 50.500,00 | 0,00 | 50.500,00 | 60.483,91 | -9.983,91 | 51.793,09 | 8.690,82 | 0,00 |
| darunter: | | | | | | | | | |
| 5.1 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 50.500,00 | 0,00 | 50.500,00 | 60.483,91 | -9.983,91 | 51.793,09 | 8.690,82 | 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 | 51.900,00 | 0,00 | 51.900,00 | 63.011,93 | -11.111,93 | 33.777,48 | 29.234,45 | 0,00 |
| 7 | + Erhöhung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -17.236,77 | 17.236,77 | 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 | 6.900,00 | 0,00 | 6.900,00 | 10.592,60 | -3.692,60 | 8.751,67 | 1.840,93 | 0,00 |
| darunter: | | | | | | | | | |
| 9.1 | Zinserträge | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 2.870,04 | -2.670,04 | 1.430,74 | 1.439,30 | 0,00 |
| 9.2 | Sonstige Finanzerträge | 6.700,00 | 0,00 | 6.700,00 | 7.722,56 | -1.022,56 | 7.320,93 | 401,63 | 0,00 |
| 10 | + Sonstige laufende Erträge | 25.800,00 | 0,00 | 25.800,00 | 34.357,29 | -8.557,29 | 319.401,71 | -285.044,42 | 0,00 |
| darunter: | | | | | | | | | |
| 10.1 | Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggst. d.Anlage- und Umlaufverm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 288.972,65 | -288.972,65 | 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 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9) | 1.089.600,00 | 0,00 | 1.089.600,00 | 1.168.034,33 | -78.434,33 | 1.333.273,28 | -165.238,95 | 0,00 |
| 12 | - Personalaufwendungen | 104.200,00 | 0,00 | 104.200,00 | 89.130,43 | 15.069,57 | 88.187,47 | 942,96 | 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. Ermächt. 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 | 317.800,00 | 0,00 | 317.800,00 | 264.344,47 | 53.455,53 | 259.554,98 | 4.789,49 | 0,00 |
| darunter: | | | | | | | | | |
| 14.1 | Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall | 67.500,00 | 0,00 | 67.500,00 | 59.853,09 | 7.646,91 | 68.006,24 | -8.153,15 | 0,00 |
| 14.2 | Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung | 183.000,00 | 0,00 | 183.000,00 | 149.016,22 | 33.983,78 | 139.535,48 | 9.480,74 | 0,00 |
| 15 | - Abschreibungen auf inmat.Vermögensggst. Anlageverm./Sachanlagen | 172.500,00 | 0,00 | 172.500,00 | 197.159,23 | -24.659,23 | 223.007,94 | -25.848,71 | 0,00 |
| 16 | - Abschreibungen auf Vermögensggst. d.Umlaufverm.,übl. Abschr. überschr. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 736.300,00 | 0,00 | 736.300,00 | 723.350,75 | 12.949,25 | 675.805,68 | 47.545,07 | 0,00 |
| darunter: | | | | | | | | | |
| 17.1 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 137.600,00 | 0,00 | 137.600,00 | 124.704,76 | 12.895,24 | 113.386,89 | 11.317,87 | 0,00 |
| 17.2 | Schuldendiensthilfen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17.3 | Gewerbesteuerumlage | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.136,62 | -136,62 | 5.199,12 | -62,50 | 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 | 391.300,00 | 0,00 | 391.300,00 | 391.201,93 | 98,07 | 369.407,64 | 21.794,29 | 0,00 |
| 17.6 | Allgemeine Umlagen an das Amt | 202.100,00 | 0,00 | 202.100,00 | 202.089,55 | 10,45 | 187.601,42 | 14.488,13 | 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 | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 217,89 | 82,11 | 210,61 | 7,28 | 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. Ermächtigt. 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 | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 599,00 | 1,00 | 491,46 | 107,54 | 0,00 |
| darunter: | | | | | | | | | |
| 19.1 | Zinsaufwendungen | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 599,00 | 1,00 | 491,46 | 107,54 | 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 | 72.100,00 | 0,00 | 72.100,00 | 49.517,14 | 22.582,86 | 112.377,06 | -62.859,92 | 0,00 |
| 21 | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | 1.403.500,00 | 0,00 | 1.403.500,00 | 1.324.101,02 | 79.398,98 | 1.359.424,59 | -35.323,57 | 0,00 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | -313.900,00 | 0,00 | -313.900,00 | -156.066,69 | -157.833,31 | -26.151,31 | -129.915,38 | 0,00 |
| 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 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24) | -313.900,00 | 0,00 | -313.900,00 | -156.066,69 | -157.833,31 | -26.151,31 | -129.915,38 | 0,00 |
| 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 | 15.500,00 | 0,00 | 15.500,00 | 15.573,48 | -73,48 | 14.900,88 | 672,60 | 0,00 |
| darunter: | | | | | | | | | |
| 27.1 | Entnahm.a.d.zwckgeb.Kapitalrücklage aus inv.gebundenen Zuweisungen | 15.500,00 | 0,00 | 15.500,00 | 15.573,48 | -73,48 | 14.900,88 | 672,60 | 0,00 |
| 28 | - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28) nachrichtlich: | -298.400,00 | 0,00 | -298.400,00 | -140.493,21 | -157.906,79 | -11.250,43 | -129.242,78 | 0,00 |
| 32 | Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -325.886,91 | 325.886,91 | -314.636,48 | -11.250,43 | 0,00 |
| 33 | Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32) | -298.400,00 | 0,00 | -298.400,00 | -466.380,12 | 167.980,12 | -325.886,91 | -140.493,21 | 0,00 |

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

| lfd. Nr. | Üpl | Apl | Produkt | Produktname | Sachkonto | Sachkontobezeichnung | Betrag | |
|----------|-----|-----|-------------------|--|-----------|--|-----------------------------------|--------------------------------|
| | | | | | | | Deckung Minderaufwand/-auszahlung | Deckung Mehrertrag/-einzahlung |
| 1 | x | | 1.1.4.07 | Bürgerarbeit | 525510 | Kostenerstattung an private Unternehmen | 100,00 € | |
| | | | 1.1.4.03 | Gemeindebauhof | 502210 | Dienstbezüge Arbeitnehmer | -100,00 € | |
| 2 | x | | 1.1.1.00 | Verwaltungssteuerg/Gremien | 563900 | sonstige Geschäftsaufwendungen | 300,00 € | |
| | | | 1.1.1.00 | Verwaltungssteuerg/Gremien | 414590 | Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen privaten Bereich | | 300,00 € |
| 3 | x | | 1.1.1.00 | Verwaltungssteuerg/Gremien | 569300 | sonstige Geschäftsaufwendungen | 500,00 € | |
| | | | 1.1.1.00 | Verwaltungssteuerg/Gremien | 414590 | sonstige Geschäftsaufwendungen | | 500,00 € |
| 4 | | x | 1.1.1.00/ 0202 | Verwaltungssteuerg/Gremien | 785710 | Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 € | 5.900,00 € | |
| | | | 5.4.1.00/ 0005 | Gemeindestraßen | 682590 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgeltenv v.sonst.privaten Bereich | | 5.900,00 € |
| 5 | | x | 2.8.1.02 | Kulturförderung | 525420 | Kostenerstattung an das Land | 100,00 € | |
| | | | 2.8.1.02 | Kulturförderung | 502930 | sonstige Aufwendungen Sonstige | -100,00 € | |
| 6 | x | | 2.8.1.02 | Kulturförderung | 541590 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich | 100,00 € | |
| | | | 2.8.1.02 | Kulturförderung | 432290 | sonstige Benutzungsgebühren | | 100,00 € |
| 7 | x | | 2.8.1.02 | Kulturförderung | 541590 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich | 400,00 € | |
| | | | 2.8.1.02 | Kulturförderung | 432290 | sonstige Benutzungsgebühren | | 400,00 € |
| 8 | x | | 2.8.1.02 | Kulturförderung | 541590 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich | 100,00 € | |
| | | | 2.8.1.02 | Kulturförderung | 432290 | sonstige Benutzungsgebühren | | 100,00 € |
| 9 | | x | 1.1.4.01 | Zentrales Gebäude-u. Liegenschaftsmanagement | 523700 | Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung | 100,00 € | |

| | | | | | | | | |
|----|---|---|--------------------|---|--------|--|--------------|----------|
| 9 | | | 1.1.4.01 | Zentrales Gebäude-u. Liegenschaftsmanagement | 462700 | Versicherungserstattungen | | 100,00 € |
| 10 | x | | 1.1.4.03 | Gemeindebauhof | 523500 | Fahrzeugunterhaltung | 300,00 € | |
| | | | 1.1.4.01 | Zentrales Gebäude-u. Liegenschaftsmanagement | 432290 | sonstige Benutzungsgebühren | | 300,00 € |
| 11 | x | | 1.1.4.03 | Gemeindebauhof | 523500 | Fahrzeugunterhaltung | 500,00 € | |
| | | | 1.1.4.01 | Zentrales Gebäude-u. Liegenschaftsmanagement | 432290 | sonstige Benutzungsgebühren | | 500,00 € |
| 12 | x | | 1.1.4.03 | Gemeindebauhof | 523500 | Fahrzeugunterhaltung | 400,00 € | |
| | | | 1.1.4.01 | Zentrales Gebäude-u. Liegenschaftsmanagement | 432290 | sonstige Benutzungsgebühren | | 400,00 € |
| 13 | x | | 5.5.3.00 | Friedhof | 523100 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr. | 1.000,00 € | |
| | | | 5.4.1.00 | Gemeindestraßen | 523300 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | -1.000,00 € | |
| 14 | x | | 5.7.3.00 | Bürgerhäuser | 523200 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 800,00 € | |
| | | | 5.7.3.00 | Bürgerhäuser | 432290 | sonstige Benutzungsgebühren | | 100,00 € |
| | | | 5.7.3.00 | Bürgerhäuser | 462700 | Versicherungserstattungen | | 200,00 € |
| | | | 1.1.4.01. | Zentrales Gebäude-u. Liegenschaftsmanagement | 432290 | sonstige Benutzungsgebühren | | 500,00 € |
| 15 | | x | 1.1.4.02 | Liegenschaften | 522000 | Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall | 100,00 € | |
| | | | 1.1.4.02 | Liegenschaften | 441160 | sonstige Mieten | | 100,00 € |
| 16 | x | | 1.1.4.07 | Bürgerarbeit | 525510 | Kostenerstattung an private Unternehmen | 1.300,00 € | |
| | | | 1.1.4.03 | Gemeindebauhof | 502210 | Dienstbezüge Arbeitnehmer | -1.000,00 € | |
| | | | 1.1.4.03 | Gemeindebauhof | 503200 | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer | -300,00 € | |
| 17 | | x | 2.1.1.01/ 0999 | Pestalozzi-Schule | 785720 | Auszahlung bewegl. Anlagenvermögen < 410 EURO | 500,00 € | |
| | | | 2.1.1.01. | Pestalozzi-Schule | 462700 | Versicherungserstattungen | | 500,00 € |
| 18 | x | | 5.4.1.00/ 0013 | Gemeindestraßen | 785300 | Ausz. f. Infrastrukturvermögen, einschl. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte | 17.800,00 € | |
| | | | 2.1.1.01. /0002 | Pestalozzi-Schule | 785200 | Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | -17.800,00 € | |

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für die Gemeinde Gielow zum 31.12.2016

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Gielow 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, Herrn Andreas Vonthien

Diese Person ist 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)

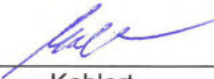
9. Patronatserklärungen und Bürgschaften, die nicht aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind,
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
10. Besicherungen von Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) 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, Konsignationslagervereinbarungen, 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.

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

Gielow, 24.01.19


Kahlert
Bürgermeister

E. Anlagen

- Zutreffendes bitte ankreuzen.
- Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für die Gemeinde Gielow zum 31.12.2016

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Gielow 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, Herrn Andreas Vonthien

Diese Person ist 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, Konsignationslagervereinbarungen, 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.

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

Gielow, 24.01.19


Kahlert
Bürgermeister

E. Anlagen

- Zutreffendes bitte ankreuzen.
- Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses
der Gemeinde Gielow
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 Gielow.
2. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 Ziff.1 KPG MV den Jahresabschluss der Gemeinde Gielow 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

Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Gemeinde Gielow erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2016 sowie der gemäß § 3 KomDoppikEG beizufügende Anhang mit den ergänzenden Anlagen.

5. 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.

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.

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.

6. Unter Vorsitz von Herrn Maik Ziesemer und unter Mitwirkung von Herrn Hartmut Müller, Herrn Rüdiger Schwartz und Herrn Dirk Goldenbaum hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 21.02.2019 im Rahmen seiner Prüfungshandlungen stichprobenartig geprüft:
 - die Einhaltung der Inhalts,- Form- und Gliederungsvorschriften gemäß GemHVO-Doppik
 - die Fortschreibung der Werte aus der Eröffnungsbilanz
 - die Dokumentation und den Nachweis im Rechnungswesen des Amtes Malchin am Kummerower See.
7. 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

8. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Gemeinde Gielow 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.
9. Die 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.
10. 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 Gielow 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 | 32.306 € |
| Posten des Umlaufvermögens | 0,5 % der Summe des Umlaufvermögens | 3.519 € |
| Posten des Eigenkapitals | 0,5 % der Summe des Eigenkapitals | 22.050 € |
| Sonderposten | 0,5 % der Summe der Sonderposten | 13.635 € |
| Rückstellungen | 0,5 % der Summe der Rückstellungen | 0 € |
| Verbindlichkeiten | 0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten | 141 € |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 0,5 % der Summe der Rechnungsabgrenzungsposten | 0 € |

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 Gielow verfügt zum Bilanzstichtag zum 31.12.2016 über ein Vermögen von 7.165.163,84 €.

B. Umlaufvermögen

| Bilanzposten | Bilanzwert (bisher) | Korrekturwert | Bilanzwert (neu) |
|---------------------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| | € | € | € |
| 2.1 Vorräte | 220.395,86 | 0,00 | 220.395,86 |
| 2.2 Forderungen u. sonstige VG | 483.483,69 | 0,00 | 483.483,69 |
| 2.3 Wertpapiere des UV | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 Kassenbestand, Bankguthaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Umlaufvermögen | 703.879,55 | 0,00 | 703.879,55 |

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2) „Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts“ (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 Finanzrechnungen der Vorjahre die Fortschreibung des Wertes aus der Eröffnungsbilanz.

| Bilanzposten | Bilanzwert (bisher) | Korrekturwert | Bilanzwert (neu) |
|---------------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | € | € | € |
| Bilanzsumme Aktiva | 7.165.163,84 | 0,00 | 7.165.163,84 |

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 | 4.876.349,28 | 0,00 | 4.876.349,28 |
| 1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Ergebnisvortrag | -325.886,91 | 0,00 | -325.886,91 |
| 1.4 Jahresergebnis | -140.493,21 | 0,00 | -140.493,21 |
| Summe Eigenkapital | 4.409.969,16 | 0,00 | 4.409.969,16 |

Das Eigenkapital ist eine rechnerische Größe. Es setzt sich aus verschiedenen Posten zusammen. Für die Gemeinde Gielow ergibt sich dieses zum Bilanzstichtag aus der allgemeinen und der zweckgebundenen Kapitalrücklage sowie dem Ergebnisvortrag und dem Jahresfehlbetrag in Höhe von 140.493,21 €.

D. Sonderposten

| Bilanzposten | Bilanzwert (bisher) | Korrekturwert | Bilanzwert (neu) |
|---|---------------------|---------------|---------------------|
| | € | € | € |
| 2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen | 2.727.026,54 | 0,00 | 2.727.026,54 |
| 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 |
| Summe Sonderposten | 2.727.026,54 | 0,00 | 2.727.026,54 |

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 |
| Summe Rückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2016

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

3. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

15. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde Gielow ergänzend fest:
16. Das Vermögen der Gemeinde Gielow zum 31.12.2016 beträgt 7.165.163,84 €.
17. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 99,6 % des Gesamtvermögens.
18. Das Eigenkapital zum 31.12.2016 beträgt 4.409.969,16 €.
19. Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2016 schließt mit einem Defizit in Höhe von 140.493,21 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2016 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 1.571,90 € ab.

20. Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2016 in Höhe von 154.679,56 € nachgewiesen.

A. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

I. Wiedergabe Bestätigungsvermerk

21. 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.

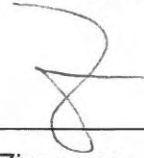
Die Aufstellung des Jahresabschlusses, der Anhang sowie die beizufügenden Anlagen wurden von der Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Gemeinde Gielow erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss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

22. 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.
23. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Gielow sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.
24. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.
25. Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.
26. 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 Gielow.

II. Schlussbemerkung

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

Gielow, den 21.02.19



Herr Maik Ziesemer

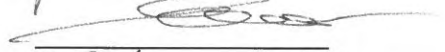
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
der Gemeinde Gielow

Mitglieder:

Hartmut Müller



Rüdiger Schwartz



Dirk Goldenbaum



