

<b>Beschlussvorlage</b>		<b>Vorlage-Nr:</b> 2019/GIE/030
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 22.05.2019
		Verfasser: Frau M. Zoschke
		FBL: Frau M. Rißer
<b>Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2017</b>		
<b>Behandlung</b>	<b>Termin</b>	<b>Beratungsfolge</b>
Öffentlich	27.06.2019	Gemeindevertretung Gielow

### **Beschlussvorschlag:**

Der Jahresabschluss der Gemeinde Gielow zum 31.12.2017 wird gemäß § 60 Absatz 5 Satz 1 Kommunalverfassung M-V festgestellt

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

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Gielow zum 31.12.2017 gemäß § 3a Kommunalprüfungsgesetz M-V in seiner Sitzung am 21.05.2019 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 7.233.508,23 €. Das Eigenkapital zum 31.12.2017 beträgt 4.414.540,43 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 99,6 % des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Ergebnis in Höhe von 0,00 € ab. Die Finanzrechnung schließt zum 31.12.2017 mit einem Überschuss in Höhe von 32.255,76 € ab.

### **Finanzielle Auswirkungen:**

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

### **Anlagen:**

Jahresabschluss zum 31.12.2017  
Rechenschaftsbericht  
Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses

**Jahresabschluss  
der Gemeinde Gielow  
zum 31.12.2017**

<b>Kontenschema Matrix</b>									
<b>Ergebnisrechnung</b>		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	454.800,00	0,00	454.800,00	476.476,62	-21.676,62	428.984,30	47.492,32	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	498.800,00	0,00	498.800,00	510.821,10	-12.021,10	501.462,02	9.359,08	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	51.700,00	0,00	51.700,00	54.849,05	-3.149,05	69.142,28	-14.293,23	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.600,00	0,00	55.600,00	59.807,79	-4.207,79	60.483,91	-676,12	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.300,00	0,00	69.300,00	68.031,88	1.268,12	63.011,93	5.019,95	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	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.100,00	0,00	8.100,00	12.325,61	-4.225,61	10.592,60	1.733,01	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	28.500,00	0,00	28.500,00	114.299,31	-85.799,31	34.357,29	79.942,02	0,00
<b>11</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>1.166.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.166.800,00</b>	<b>1.296.611,36</b>	<b>-129.811,36</b>	<b>1.168.034,33</b>	<b>128.577,03</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	113.300,00	0,00	113.300,00	114.656,93	-1.356,93	89.130,43	25.526,50	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	245.800,00	0,00	245.800,00	211.117,26	34.682,74	264.344,47	-53.227,21	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl.sowie auf aktiv.Aufwend.f.d.Ingangsetz.u.Erw.d.Verwaltung	193.300,00	0,00	193.300,00	198.263,43	-4.963,43	197.159,23	1.104,20	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	750.000,00	0,00	750.000,00	732.117,57	17.882,43	723.350,75	8.766,82	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	312,00	288,00	599,00	-287,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	79.500,00	0,00	79.500,00	52.791,46	26.708,54	49.517,14	3.274,32	0,00
<b>21</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>1.382.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.382.500,00</b>	<b>1.309.258,65</b>	<b>73.241,35</b>	<b>1.324.101,02</b>	<b>-14.842,37</b>	<b>0,00</b>

Kontenschema Matrix									
Ergebnisrechnung		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
22	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	-215.700,00	0,00	-215.700,00	-12.647,29	-203.052,71	-156.066,69	143.419,40	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	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>	-215.700,00	0,00	-215.700,00	-12.647,29	-203.052,71	-156.066,69	143.419,40	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	17.200,00	0,00	17.200,00	12.647,29	4.552,71	15.573,48	-2.926,19	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	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)</b>	-198.500,00	0,00	-198.500,00	0,00	-198.500,00	-140.493,21	140.493,21	0,00
	nachrichtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-466.380,12	466.380,12	-325.886,91	-140.493,21	0,00
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-198.500,00	0,00	-198.500,00	-466.380,12	267.880,12	-466.380,12	0,00	0,00

<b>Kontenschema Matrix</b>									
<b>Finanzrechnung</b>		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtigt. in
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1</b>	<b>+ Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>453.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>453.600,00</b>	<b>481.672,02</b>	<b>-28.072,02</b>	<b>428.733,31</b>	<b>52.938,71</b>	<b>0,00</b>
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	417.800,00	0,00	417.800,00	421.841,16	-4.041,16	414.156,39	7.684,77	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	37.000,00	0,00	37.000,00	50.689,34	-13.689,34	49.958,67	730,67	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.400,00	0,00	55.400,00	60.318,77	-4.918,77	57.404,20	2.914,57	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.600,00	0,00	66.600,00	85.826,88	-19.226,88	95.681,93	-9.855,05	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	8.100,00	0,00	8.100,00	12.870,61	-4.770,61	10.650,60	2.220,01	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	28.400,00	0,00	28.400,00	29.388,88	-988,88	33.918,38	-4.529,50	0,00
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>1.066.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.066.900,00</b>	<b>1.142.607,66</b>	<b>-75.707,66</b>	<b>1.090.503,48</b>	<b>52.104,18</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalauszahlungen	112.600,00	0,00	112.600,00	114.679,31	-2.079,31	89.584,82	25.094,49	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	240.200,00	0,00	240.200,00	207.201,96	32.998,04	290.411,29	-83.209,33	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	748.800,00	0,00	748.800,00	732.117,57	16.682,43	723.350,75	8.766,82	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	312,00	288,00	599,00	-287,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	82.400,00	0,00	82.400,00	51.371,76	31.028,24	58.905,74	-7.533,98	0,00
<b>18</b>	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>	<b>1.184.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.184.600,00</b>	<b>1.105.682,60</b>	<b>78.917,40</b>	<b>1.162.851,60</b>	<b>-57.169,00</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>-117.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-117.700,00</b>	<b>36.925,06</b>	<b>-154.625,06</b>	<b>-72.348,12</b>	<b>109.273,18</b>	<b>0,00</b>
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Kontenschema Matrix</b>									
<b>Finanzrechnung</b>		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>	-117.700,00	0,00	-117.700,00	36.925,06	-154.625,06	-72.348,12	109.273,18	0,00
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	308.500,00	0,00	308.500,00	63.278,32	245.221,68	26.333,78	36.944,54	69.000,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	12.050,94	-12.050,94	75.137,19	-63.086,25	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	16.700,00	0,00	16.700,00	21.320,00	-4.620,00	0,00	21.320,00	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	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>	<b>325.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>325.200,00</b>	<b>96.649,26</b>	<b>228.550,74</b>	<b>101.470,97</b>	<b>-4.821,71</b>	<b>69.000,00</b>
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	516.500,00	154.679,56	671.179,56	288.514,55	382.665,01	23.761,65	264.752,90	299.719,74
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>	<b>516.500,00</b>	<b>154.679,56</b>	<b>671.179,56</b>	<b>288.514,55</b>	<b>382.665,01</b>	<b>23.761,65</b>	<b>264.752,90</b>	<b>299.719,74</b>
39	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)</b>	<b>-191.300,00</b>	<b>-154.679,56</b>	<b>-345.979,56</b>	<b>-191.865,29</b>	<b>-154.114,27</b>	<b>77.709,32</b>	<b>-269.574,61</b>	<b>-230.719,74</b>
40	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)</b>	<b>-309.000,00</b>	<b>-154.679,56</b>	<b>-463.679,56</b>	<b>-154.940,23</b>	<b>-308.739,33</b>	<b>5.361,20</b>	<b>-160.301,43</b>	<b>-230.719,74</b>

<b>Kontenschema Matrix</b>										
<b>Finanzrechnung</b>		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	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	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	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	0,00
44	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)</b>	<b>-4.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.700,00</b>	<b>-4.669,30</b>	<b>-30,70</b>	<b>-4.669,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
45	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.717,73</b>	<b>-1.717,73</b>	<b>879,16</b>	<b>838,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
46	<b>Veränderung der Forderungen u. der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt</b>	<b>-313.700,00</b>	<b>-154.679,56</b>	<b>-468.379,56</b>	<b>-157.891,80</b>	<b>-310.487,76</b>	<b>1.571,06</b>	<b>-159.462,86</b>	<b>-230.719,74</b>	<b>0,00</b>
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)	-122.400,00	0,00	-122.400,00	32.255,76	-154.655,76	-77.017,42	109.273,18	0,00	0,00
48	Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	-60.062,02	60.062,02	16.955,40	-77.017,42	0,00	0,00
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)	-122.400,00	0,00	-122.400,00	-27.806,26	-94.593,74	-60.062,02	32.255,76	0,00	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	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	0,00

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

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen							
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	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	476.477	0	0	0	0	0	476.477
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	510.821	66	0	13.585	433	78.915	417.822
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.849	0	0	10.500	11.767	20.052	12.530
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.808	0	0	0	59.808	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.032	8.278	0	47.214	11.220	1.320	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	114.299	27.961	0	44	787	350	85.157
<b>10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.284.286</b>	<b>36.305</b>	<b>0</b>	<b>71.343</b>	<b>84.014</b>	<b>100.637</b>	<b>991.987</b>
11 - Personalaufwendungen	114.657	34.762	0	14.998	64.897	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	211.117	4.346	0	51.399	134.532	20.840	0
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	198.263	0	0	13.407	259	9.934	174.664
15 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	0
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	732.118	0	0	129.431	0	0	602.686
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	52.791	5.065	0	15.548	11.317	18.984	1.877
<b>19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.308.947</b>	<b>44.173</b>	<b>0</b>	<b>224.783</b>	<b>211.004</b>	<b>49.758</b>	<b>779.227</b>
<b>20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-24.661</b>	<b>-7.868</b>	<b>0</b>	<b>-153.441</b>	<b>-126.991</b>	<b>50.879</b>	<b>212.760</b>
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12.326	0	0	0	0	0	12.326
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	312	0	0	0	0	0	312
<b>23 Finanzergebnis</b>	<b>12.014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.014</b>
<b>24 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-12.647</b>	<b>-7.868</b>	<b>0</b>	<b>-153.441</b>	<b>-126.991</b>	<b>50.879</b>	<b>224.773</b>
25 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>27 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen							
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Gemeindegemeinschaft Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde 8						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>28 Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	-12.647	-7.868	0	-153.441	-126.991	50.879	224.773
29 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	61.138	0	0	0	61.138	0	0
30 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	61.138	0	0	2.574	13.515	45.049	0
<b>31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	0	0	0	-2.574	47.623	-45.049	0
<b>32 Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	-12.647	-7.868	0	-156.015	-79.368	5.830	224.773

Übersicht über die Teilfinanzrechnungen							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Gemeindegats Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde 8						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	24.366	10.249	0	-142.848	-118.319	-15.070	290.354
<b>2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen</b>	12.559	0	0	0	0	0	12.559
<b>3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	36.925	10.249	0	-142.848	-118.319	-15.070	302.913
<b>4 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>5 Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.</b>	36.925	10.249	0	-142.848	-118.319	-15.070	302.913
<b>6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	0	0	0	-2.574	47.623	-45.049	0
<b>7 Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb</b>	36.925	10.249	0	-145.422	-70.696	-60.119	302.913
<b>8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>	63.278	0	0	5.060	0	41.000	17.219
<b>9 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	12.051	0	0	0	0	12.051	0
<b>10 + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>11 + Einzahlungen aus Sachanlagen</b>	21.320	0	0	3.900	17.420	0	0
<b>12 + Einzahlungen aus Finanzanlagen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>13 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>14 + Einzahlungen aus Vorräten</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>15 + Sonstige Investitionseinzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	96.649	0	0	8.960	17.420	53.051	17.219
<b>17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>18 - Auszahlungen für Sachanlagen</b>	288.515	5.759	0	134.382	14.514	133.860	0
<b>19 - Auszahlungen für Finanzanlagen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>20 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>21 - Auszahlungen für Vorräte</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>22 - Sonstige Investitionsauszahlungen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	288.515	5.759	0	134.382	14.514	133.860	0
<b>24 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	-191.865	-5.759	0	-125.422	2.906	-80.809	17.219
<b>25 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	-154.940	4.490	0	-270.844	-67.790	-140.928	320.131

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	66,16	733,84	882,90	-816,74	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	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.000,00	0,00	6.000,00	8.278,23	-2.278,23	4.543,52	3.734,71	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	28.000,00	0,00	28.000,00	27.961,10	38,90	31.870,18	-3.909,08	0,00
10	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>34.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.800,00</b>	<b>36.305,49</b>	<b>-1.505,49</b>	<b>39.296,60</b>	<b>-2.991,11</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	36.936,84	0,00	36.936,84	34.761,84	2.175,00	23.142,26	11.619,58	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	4.400,00	0,00	4.400,00	4.346,34	53,66	2.867,90	1.478,44	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	5.065,20	1.634,80	4.801,06	264,14	0,00
19	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>48.036,84</b>	<b>0,00</b>	<b>48.036,84</b>	<b>44.173,38</b>	<b>3.863,46</b>	<b>30.811,22</b>	<b>13.362,16</b>	<b>0,00</b>
20	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-13.236,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.236,84</b>	<b>-7.867,89</b>	<b>-5.368,95</b>	<b>8.485,38</b>	<b>-16.353,27</b>	<b>0,00</b>
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-13.236,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.236,84</b>	<b>-7.867,89</b>	<b>-5.368,95</b>	<b>8.485,38</b>	<b>-16.353,27</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-13.236,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.236,84</b>	<b>-7.867,89</b>	<b>-5.368,95</b>	<b>8.485,38</b>	<b>-16.353,27</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt		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	-13.236,84	0,00	-13.236,84	-7.867,89	-5.368,95	8.485,38	-16.353,27	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	-17.700,00	0,00	-17.700,00	10.248,91	-27.948,91	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	-17.700,00	0,00	-17.700,00	10.248,91	-27.948,91	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.	-17.700,00	0,00	-17.700,00	10.248,91	-27.948,91	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	-17.700,00	0,00	-17.700,00	10.248,91	-27.948,91	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	5.900,00	5.900,00	5.759,03	140,97	0,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>5.900,00</b>	<b>5.900,00</b>	<b>5.759,03</b>	<b>140,97</b>	<b>0,00</b>
22	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.900,00</b>	<b>-5.900,00</b>	<b>-5.759,03</b>	<b>-140,97</b>	<b>0,00</b>
23	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	<b>-17.700,00</b>	<b>-5.900,00</b>	<b>-23.600,00</b>	<b>4.489,88</b>	<b>-28.089,88</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt		3		Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales				verantwortlich: Herr Feldmann		
Teilergebnishaushalt Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
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	7.500,00	0,00	7.500,00	13.584,92	-6.084,92	7.013,72	6.571,20	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	7.900,00	0,00	7.900,00	10.499,60	-2.599,60	12.214,90	-1.715,30	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	55.000,00	0,00	55.000,00	47.213,99	7.786,01	58.441,63	-11.227,64	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	44,23	-44,23	359,00	-314,77	0,00	
10	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>70.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.400,00</b>	<b>71.342,74</b>	<b>-942,74</b>	<b>78.029,25</b>	<b>-6.686,51</b>	<b>0,00</b>	
11	- Personalaufwendungen	15.058,33	0,00	15.058,33	14.998,09	60,24	14.224,10	773,99	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	56.800,00	0,00	56.800,00	51.398,84	5.401,16	52.083,03	-684,19	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	13.600,00	0,00	13.600,00	13.407,35	192,65	13.395,85	11,50	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	147.000,00	0,00	147.000,00	129.431,37	17.568,63	124.704,76	4.726,61	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	20.200,00	0,00	20.200,00	15.547,64	4.652,36	17.401,19	-1.853,55	0,00	
19	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>252.658,33</b>	<b>0,00</b>	<b>252.658,33</b>	<b>224.783,29</b>	<b>27.875,04</b>	<b>221.808,93</b>	<b>2.974,36</b>	<b>0,00</b>	
20	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-182.258,33</b>	<b>0,00</b>	<b>-182.258,33</b>	<b>-153.440,55</b>	<b>-28.817,78</b>	<b>-143.779,68</b>	<b>-9.660,87</b>	<b>0,00</b>	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
24	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-182.258,33</b>	<b>0,00</b>	<b>-182.258,33</b>	<b>-153.440,55</b>	<b>-28.817,78</b>	<b>-143.779,68</b>	<b>-9.660,87</b>	<b>0,00</b>	
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
28	<b>Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-182.258,33</b>	<b>0,00</b>	<b>-182.258,33</b>	<b>-153.440,55</b>	<b>-28.817,78</b>	<b>-143.779,68</b>	<b>-9.660,87</b>	<b>0,00</b>	
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.500,00	0,00	2.500,00	2.574,21	-74,21	0,00	2.574,21	0,00	
31	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>-2.574,21</b>	<b>74,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.574,21</b>	<b>0,00</b>	

Teilhaushalt		3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales			verantwortlich: Herr Feldmann			
Teilergebnishaushalt Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-184.758,33	0,00	-184.758,33	-156.014,76	-28.743,57	-143.779,68	-12.235,08	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	-176.000,00	0,00	-176.000,00	-142.848,18	-33.151,82	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	-176.000,00	0,00	-176.000,00	-142.848,18	-33.151,82	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.	-176.000,00	0,00	-176.000,00	-142.848,18	-33.151,82	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-2.574,21	74,21	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-178.500,00	0,00	-178.500,00	-145.422,39	-33.077,61	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	94.300,00	0,00	94.300,00	5.059,76	89.240,24	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	3.300,00	0,00	3.300,00	3.900,00	-600,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>97.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97.600,00</b>	<b>8.959,76</b>	<b>88.640,24</b>	<b>0,00</b>
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	133.500,00	0,00	133.500,00	134.381,74	-881,74	0,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>133.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133.500,00</b>	<b>134.381,74</b>	<b>-881,74</b>	<b>0,00</b>
22	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-35.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.900,00</b>	<b>-125.421,98</b>	<b>89.521,98</b>	<b>0,00</b>
23	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	<b>-214.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-214.400,00</b>	<b>-270.844,37</b>	<b>56.444,37</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek			
Teilergebnishaushalt Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.500,00	0,00	5.500,00	432,85	5.067,15	36.432,85	-36.000,00	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	9.500,00	0,00	9.500,00	11.766,67	-2.266,67	17.141,40	-5.374,73	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.600,00	0,00	55.600,00	59.807,79	-4.207,79	58.483,91	1.323,88	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.300,00	0,00	8.300,00	11.220,00	-2.920,00	26,78	11.193,22	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	500,00	0,00	500,00	786,55	-286,55	2.128,11	-1.341,56	0,00	
10	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>79.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79.400,00</b>	<b>84.013,86</b>	<b>-4.613,86</b>	<b>114.213,05</b>	<b>-30.199,19</b>	<b>0,00</b>	
11	- Personalaufwendungen	61.304,83	0,00	61.304,83	64.897,00	-3.592,17	51.764,07	13.132,93	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	144.500,00	0,00	144.500,00	134.531,94	9.968,06	192.726,95	-58.195,01	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	5.500,00	0,00	5.500,00	258,76	5.241,24	406,59	-147,83	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	23.600,00	0,00	23.600,00	11.316,76	12.283,24	6.432,20	4.884,56	0,00	
19	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>234.904,83</b>	<b>0,00</b>	<b>234.904,83</b>	<b>211.004,46</b>	<b>23.900,37</b>	<b>251.329,81</b>	<b>-40.325,35</b>	<b>0,00</b>	
20	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-155.504,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-155.504,83</b>	<b>-126.990,60</b>	<b>-28.514,23</b>	<b>-137.116,76</b>	<b>10.126,16</b>	<b>0,00</b>	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
24	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-155.504,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-155.504,83</b>	<b>-126.990,60</b>	<b>-28.514,23</b>	<b>-137.116,76</b>	<b>10.126,16</b>	<b>0,00</b>	
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
28	<b>Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-155.504,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-155.504,83</b>	<b>-126.990,60</b>	<b>-28.514,23</b>	<b>-137.116,76</b>	<b>10.126,16</b>	<b>0,00</b>	
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	59.700,00	0,00	59.700,00	61.137,55	-1.437,55	0,00	61.137,55	0,00	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.200,00	0,00	13.200,00	13.514,61	-314,61	0,00	13.514,61	0,00	
31	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>46.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.500,00</b>	<b>47.622,94</b>	<b>-1.122,94</b>	<b>0,00</b>	<b>47.622,94</b>	<b>0,00</b>	

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek			
Teilergebnishaushalt Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-109.004,83	0,00	-109.004,83	-79.367,66	-29.637,17	-137.116,76	57.749,10	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	-148.000,00	0,00	-148.000,00	-118.318,61	-29.681,39	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	-148.000,00	0,00	-148.000,00	-118.318,61	-29.681,39	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.	-148.000,00	0,00	-148.000,00	-118.318,61	-29.681,39	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.500,00	0,00	46.500,00	47.622,94	-1.122,94	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-101.500,00	0,00	-101.500,00	-70.695,67	-30.804,33	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	13.400,00	0,00	13.400,00	17.420,00	-4.020,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>13.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.400,00</b>	<b>17.420,00</b>	<b>-4.020,00</b>	<b>0,00</b>
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	20.800,00	2.826,10	23.626,10	14.513,96	9.112,14	6.000,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>20.800,00</b>	<b>2.826,10</b>	<b>23.626,10</b>	<b>14.513,96</b>	<b>9.112,14</b>	<b>6.000,00</b>
22	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.400,00</b>	<b>-2.826,10</b>	<b>-10.226,10</b>	<b>2.906,04</b>	<b>-13.132,14</b>	<b>-6.000,00</b>
23	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	<b>-108.900,00</b>	<b>-2.826,10</b>	<b>-111.726,10</b>	<b>-67.789,63</b>	<b>-43.936,47</b>	<b>-6.000,00</b>

Teilhaushalt		5		Bauverwaltung		verantwortlich: Herr Banek				
Teilergebnishaushalt Bauverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	68.700,00	0,00	68.700,00	78.914,71	-10.214,71	78.914,63	0,08	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	20.000,00	0,00	20.000,00	20.052,43	-52,43	21.039,05	-986,62	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	1.319,66	-1.319,66	0,00	1.319,66	0,00	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	350,00	-350,00	0,00	350,00	0,00	
10	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>88.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>88.700,00</b>	<b>100.636,80</b>	<b>-11.936,80</b>	<b>99.953,68</b>	<b>683,12</b>	<b>0,00</b>	
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.100,00	0,00	40.100,00	20.840,14	19.259,86	16.666,59	4.173,55	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	10.000,00	0,00	10.000,00	9.933,65	66,35	9.935,65	-2,00	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	26.500,00	0,00	26.500,00	18.984,46	7.515,54	20.882,69	-1.898,23	0,00	
19	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>76.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76.600,00</b>	<b>49.758,25</b>	<b>26.841,75</b>	<b>47.484,93</b>	<b>2.273,32</b>	<b>0,00</b>	
20	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.100,00</b>	<b>50.878,55</b>	<b>-38.778,55</b>	<b>52.468,75</b>	<b>-1.590,20</b>	<b>0,00</b>	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
24	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>12.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.100,00</b>	<b>50.878,55</b>	<b>-38.778,55</b>	<b>52.468,75</b>	<b>-1.590,20</b>	<b>0,00</b>	
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
28	<b>Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>12.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.100,00</b>	<b>50.878,55</b>	<b>-38.778,55</b>	<b>52.468,75</b>	<b>-1.590,20</b>	<b>0,00</b>	
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	44.000,00	0,00	44.000,00	45.048,73	-1.048,73	0,00	45.048,73	0,00	
31	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-44.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.000,00</b>	<b>-45.048,73</b>	<b>1.048,73</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.048,73</b>	<b>0,00</b>	

Teilhaushalt		5	Bauverwaltung			verantwortlich: Herr Banek				
Teilergebnishaushalt Bauverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-31.900,00	0,00	-31.900,00	5.829,82	-37.729,82	52.468,75	-46.638,93	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	-49.900,00	0,00	-49.900,00	-15.069,89	-34.830,11	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	-49.900,00	0,00	-49.900,00	-15.069,89	-34.830,11	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.	-49.900,00	0,00	-49.900,00	-15.069,89	-34.830,11	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-44.000,00	0,00	-44.000,00	-45.048,73	1.048,73	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-93.900,00	0,00	-93.900,00	-60.118,62	-33.781,38	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	197.000,00	0,00	197.000,00	41.000,00	156.000,00	69.000,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	12.050,94	-12.050,94	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>197.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>197.000,00</b>	<b>53.050,94</b>	<b>143.949,06</b>	<b>69.000,00</b>
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	362.200,00	145.953,46	508.153,46	133.859,82	374.293,64	293.719,74
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>362.200,00</b>	<b>145.953,46</b>	<b>508.153,46</b>	<b>133.859,82</b>	<b>374.293,64</b>	<b>293.719,74</b>
22	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-165.200,00</b>	<b>-145.953,46</b>	<b>-311.153,46</b>	<b>-80.808,88</b>	<b>-230.344,58</b>	<b>-224.719,74</b>
23	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	<b>-259.100,00</b>	<b>-145.953,46</b>	<b>-405.053,46</b>	<b>-140.927,50</b>	<b>-264.125,96</b>	<b>-224.719,74</b>

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer			
Teilergebnishaushalt Finanzverwaltung									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	454.800,00	0,00	454.800,00	476.476,62	-21.676,62	428.984,30	47.492,32	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	416.300,00	0,00	416.300,00	417.822,46	-1.522,46	378.217,92	39.604,54	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	14.300,00	0,00	14.300,00	12.530,35	1.769,65	18.746,93	-6.216,58	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	85.157,43	-85.157,43	0,00	85.157,43	0,00
10	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>885.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>885.400,00</b>	<b>991.986,86</b>	<b>-106.586,86</b>	<b>825.949,15</b>	<b>166.037,71</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	164.200,00	0,00	164.200,00	174.663,67	-10.463,67	173.421,14	1.242,53	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	603.000,00	0,00	603.000,00	602.686,20	313,80	598.645,99	4.040,21	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	2.500,00	0,00	2.500,00	1.877,40	622,60	0,00	1.877,40	0,00
19	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>769.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>769.700,00</b>	<b>779.227,27</b>	<b>-9.527,27</b>	<b>772.067,13</b>	<b>7.160,14</b>	<b>0,00</b>
20	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>115.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115.700,00</b>	<b>212.759,59</b>	<b>-97.059,59</b>	<b>53.882,02</b>	<b>158.877,57</b>	<b>0,00</b>
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.100,00	0,00	8.100,00	12.325,61	-4.225,61	10.592,60	1.733,01	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	600,00	0,00	600,00	312,00	288,00	599,00	-287,00	0,00
23	<b>Finanzergebnis</b>	<b>7.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>12.013,61</b>	<b>-4.513,61</b>	<b>9.993,60</b>	<b>2.020,01</b>	<b>0,00</b>
24	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>123.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>123.200,00</b>	<b>224.773,20</b>	<b>-101.573,20</b>	<b>63.875,62</b>	<b>160.897,58</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>123.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>123.200,00</b>	<b>224.773,20</b>	<b>-101.573,20</b>	<b>63.875,62</b>	<b>160.897,58</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt		6	Finanzverwaltung			verantwortlich: Frau RiBer				
Teilergebnishaushalt Finanzverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	123.200,00	0,00	123.200,00	224.773,20	-101.573,20	63.875,62	160.897,58	0,00	

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer		
Teilfinanzhaushalt 6 Finanzverwaltung								
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	266.400,00	0,00	266.400,00	290.354,22	-23.954,22	0,00	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	7.500,00	0,00	7.500,00	12.558,61	-5.058,61	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	273.900,00	0,00	273.900,00	302.912,83	-29.012,83	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.	273.900,00	0,00	273.900,00	302.912,83	-29.012,83	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	273.900,00	0,00	273.900,00	302.912,83	-29.012,83	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	17.200,00	0,00	17.200,00	17.218,56	-18,56	0,00	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.200,00</b>	<b>17.218,56</b>	<b>-18,56</b>	<b>0,00</b>	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.200,00	0,00	17.200,00	17.218,56	-18,56	0,00	
23	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	<b>291.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>291.100,00</b>	<b>320.131,39</b>	<b>-29.031,39</b>	<b>0,00</b>	

Gemeinde Gielow				
01.01.17..31.12.17				
Beschreibung				
		31.12. HHVorg.	31.12. HHj.	Veränderung
<b>A</b>	<b>AKTIVA</b>			
A 1.	Anlagenvermögen	6.461.284,29	6.613.121,13	151.836,84
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	84,65	38,48	-46,17
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.	84,65	38,48	-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	5.474.970,77	5.549.350,78	74.380,01
A 1.2.1	Wald, Forsten			
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	699.279,02	701.213,58	1.934,56
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.344.606,52	1.305.763,22	-38.843,30
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	3.396.884,48	3.367.410,85	-29.473,63
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	13.840,32	143.883,82	130.043,50
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.113,89	15.973,20	3.859,31
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	8.246,54	15.106,11	6.859,57
A 1.3	Finanzanlagen	986.228,87	1.063.731,87	77.503,00
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	1.063.731,87	77.503,00
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	703.879,55	620.387,10	-83.492,45
A 2.1	Vorräte	220.395,86	220.395,86	0,00
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	483.483,69	399.991,24	-83.492,45
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	41.480,97	134.569,65	93.088,68
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.375,26	5.319,28	-1.055,98
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	232,82	146,26
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	435.540,90	259.854,10	-175.686,80
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	417.745,90	259.854,10	-157.891,80
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	17.795,00	0,00	-17.795,00
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	15,39	15,39
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 3	Rechnungsabgrenzungsposten			
A 3.1	Disagio			
A 3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten			
A 4	Aktive latente Steuern			
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
<b>A</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>7.165.163,84</b>	<b>7.233.508,23</b>	<b>68.344,39</b>

Gemeinde Gielow				
01.01.17..31.12.17				
Beschreibung		31.12. HHVorj.	31.12. HHj.	Veränderung
<b>P</b>	<b>PASSIVA</b>			
P 1.	Eigenkapital	4.409.969,16	4.414.540,43	4.571,27
P 1.1	Kapitalrücklage	4.876.349,28	4.880.920,55	4.571,27
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	75.174,52	4.571,27
P 1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen			
P 1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
P 1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag	-325.886,91	-466.380,12	-140.493,21
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-140.493,21	0,00	140.493,21
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
P 2.	Sonderposten	2.727.026,54	2.790.674,93	63.648,39
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	2.727.026,54	2.790.674,93	63.648,39
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	2.376.261,47	2.463.200,51	86.939,04
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	340.004,77	327.474,42	-12.530,35
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen	10.760,30	0,00	-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	28.168,14	28.292,87	124,73
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	16.547,64	11.878,34	-4.669,30
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnah	16.547,64	11.878,34	-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	9.152,38	10.696,41	1.544,03
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..	465,96	187,51	-278,45
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	188,67	2.002,98	1.814,31
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand			
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	188,67	2.002,98	1.814,31
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.813,49	3.527,63	1.714,14
P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten			
P 5.1	Grabnutzungsentgelte			
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige			
P 6	Passive latente Steuern			
<b>P</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>7.165.163,84</b>	<b>7.233.508,23</b>	<b>68.344,39</b>

<b>Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr</b>					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 <sup>1</sup>	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	<del> </del>	<del> </del>	417.745,90
2 <sup>2</sup>	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	<del> </del>	<del> </del>	<del> </del>	0,00
3	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	-60.062,02	476.013,41	1794,51	417.745,90
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	<del> </del>	<del> </del>
5	<b>= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	-60.062,02	476.013,41	1.794,51	417.745,90
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	36.925,06	<del> </del>	<del> </del>	36.925,06
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.669,30	<del> </del>	<del> </del>	4.669,30
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	-191.865,29	<del> </del>	-191.865,29
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	<del> </del>	0,00	<del> </del>	0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	<del> </del>	1.717,73	1.717,73
11 <sup>3</sup>	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>	<b>-27.806,26</b>	<b>284.148,12</b>	<b>3.512,24</b>	<b>259.854,10</b>
<b>Kontrollrechnung:</b>					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				<b>259.854,10</b>
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				<b>0,00</b>
14	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>				<b>259.854,10</b>

- 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 2017**  
**der Gemeinde Gielow**

<b>Gliederung</b>	<u>Seite</u>
A. Rechtsgrundlagen .....	3
B. Gliederung des Jahresabschlusses.....	3
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	3
D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz.....	3
D.1 Anlagevermögen.....	3
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	3
D.1.2 Sachanlagen.....	3
D.1.3 Finanzanlagen .....	6
D.2 Umlaufvermögen .....	6
D.2.1 Vorräte.....	6
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	6
E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz .....	8
E.1 Eigenkapital .....	8
E.1.1 Kapitalrücklage .....	8
E.1.3 Ergebnisvortrag.....	8
E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag.....	8
E.2 Sonderposten.....	8
E.4 Verbindlichkeiten.....	9
F. Angaben zur Ergebnisrechnung .....	10
F.1 Erträge .....	11
F.2 Aufwendungen .....	12
F.3 Jahresergebnis.....	12
G. Angaben zur Finanzrechnung.....	13
H. Angaben zu den Teilrechnungen .....	14
I. Sonstige Angaben .....	15
I.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen.....	15
I.2 Personalbestand .....	15
I.3 Haushaltsermächtigungen.....	15
I.4 Mitgliedschaft in Organisationen.....	15
I.5 Sonstige wesentliche Verträge .....	15
I.6 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben .....	15
I.7 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken .....	15
I.8 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer .....	16

## A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 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 bis 2016 nicht eingehalten.

## B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

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

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

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

Die Aufgliederung der in der Bilanz ausgewiesenen Anlageposten und ihre Entwicklung im Haushaltsjahr 2017 sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

<b>D.1 Anlagevermögen</b>	<u>31.12.2016</u> 6.461.284,29 €	<u>31.12.2017</u> 6.613.121,13 €
<b>D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<u>31.12.2016</u> 84,65 €	<u>31.12.2017</u> 38,48 €

Abschreibungen in Höhe von 46,17 € führten im Jahr 2017 zu der in der Bilanz ausgewiesenen Minderung des Bestandes an immateriellen Vermögensgegenständen.

<b>D.1.2 Sachanlagen</b>	<u>31.12.2016</u> 5.474.970,77 €	<u>31.12.2017</u> 5.549.350,78 €
--------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2017 durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge des Haushaltsjahres 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>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
699.279,02 €	701.213,58 €

Zugänge ergaben sich aus Festsetzungsbescheiden für Bodenschutzlastvermerke in Höhe von insgesamt 15.358,57 € und Abgänge aus dem Verkauf eines Grundstückes in Höhe von 13.664,57 €. Eine Umbuchung in Höhe von 240,56 € erfolgte aus der Anlage in Bau auf diese Bilanzposition. Dabei handelt es sich um nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Jegliche Bewegungen dieser Bilanzposition bezieht sich auf Grundstücke der ehemaligen Sargfabrik.

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

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
1.344.606,52 €	1.305.763,22 €

Die Veränderungen zum Vorjahr ergeben sich aus planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 39.133,29 € und einem Zugang in Höhe von 289,99 € für den Erwerb eines Geräteschuppens auf dem Schulgelände.

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

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
3.396.884,48 €	3.367.410,85 €

Die Veränderung zum Vorjahr setzt sich wie folgt zusammen:

- Umbuchung im Haushaltsjahr in Höhe von 120.573,99 € aus der Anlage im Bau „Ausbau Gehwege Kreisstr.“
- planmäßige Abschreibungen in Höhe von 150.047,62 €.

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

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
13.840,32 €	143.883,82 €

Die Zugänge sind folgenden Produkten zugeordnet:

2.1.1.01-Grundschule	77.914,61 € Umstellung Heizungsanlage
5.5.1.00-öffentliches Grün	3.034,66 € Trampolin mit Fallschutz

Der Abgang in Höhe von 1,00 € ergibt sich aus dem Verkauf eines FFw-Fahrzeuges zu einem Kaufpreis in Höhe von 3.900,00 €. Demzufolge weist die Ergebnisrechnung einen Gewinn in Höhe von insgesamt 3.899,00 € aus.

Die Umbuchung erfolgte aus der Anlage im Bau mit Fertigstellung der Heizungsanlage in der Grundschule zum 01.10.2017. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten ergaben sich bis dato auf 54.417,52 €.

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist weiterhin um den Wert der planmäßigen Abschreibungen um 5.322,29 € gesunken.

**D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung****31.12.2016**  
**12.113,89 €****31.12.2017**  
**15.973,20 €**

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es Zugänge in Höhe von 7.573,37 €, die folgenden Produkten zuzuordnen sind:

1.1.1.00 - Gemeindegremien	5.759,03 € (IPAD mit Zubehör)
1.1.4.03 – Gemeindebauhof	1.550,55 € (Stihl MS 271, Freischneider, Wildkrautbürste)
2.1.1.01 – Grundschule	263,79 € (DSL Modem, Containerschrank)

Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr beliefen sich auf 3.714,06 €.

**D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau****31.12.2016**  
**8.246,54 €****31.12.2017**  
**15.106,11 €**

Die Anlagen im Bau zum 31.12.2017 untergliedern sich wie folgt:

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2017	Zugang 2017	Abgang 2017	Umbuchung 2017	Endbestand 31.12.2017
Ausbau ländl. Weg Gielower Mühle	3.391,60 €	6.859,57 €	0,00 €	0,00 €	10.251,17 €
Umrüstung Heizungsanlage	0,00 €	54.417,52	0,00 €	54.417,52	0,00 €
Ausbau Gehwege Kreisstraße	0,00 €	120.573,99 €	0,00 €	120.573,99 €	0,00 €
Kanal Sargfabrik	4.854,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.854,94 €
Sargfabrik	0,00 €	240,56 €	0,00 €	240,56 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>8.246,54 €</b>	<b>182.091,64 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>175.232,07 €</b>	<b>15.106,11 €</b>

Im Anhang der Jahresrechnung zum 31.12.2016 wurde die Position „Kanal Sargfabrik“ unter der Position „Ausbau Gehwege Kreisstraße“ geführt. Mit der Aktivierung der Maßnahme „Ausbau Gehwege Kreisstraße“ zum 01.12.2017 wurde festgestellt, dass die Kosten in Höhe von 4.854,94 € zur zukünftigen Gesamtmaßnahme der Öffnung des Schmelzbaches gehören und somit umbenannt werden mussten.

Die Umrüstung der Heizungsanlage auf eine Pellet-Heizung in der Grundschule Gielow wurde mit der Inbetriebnahme zum 30.09.2017 aktiviert.

Für den Ausbau des ländlichen Weges zur Gielower Mühle wurden weitere Planungskosten und Untersuchungen/Vermessungen bezahlt. Die aufgelaufenen Kosten werden weiterhin unter dieser Bilanzposition fortgeführt.



Der im Vergleich zum Vorjahr erhöhte Wert an Forderungen aus Transferleistungen resultiert aus der Umstellung der Heizungsanlage in eine Pelletheizung. Hier wurde im Vorjahr ein Bestand von 0,00 € ausgewiesen. Im Jahr 2017 wurden 119.098,92 € als Einzahlung (Förderung) vom Staatlichen Amt für Landwirtschaft und Umwelt abgefordert zum Soll gestellt. Tatsächlich erfolgte die Einzahlung erst am 14.05.2018.

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

#### **D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
6.375,26 €	5.319,28

Hierin enthalten sind Forderungen aus dem Bereich Wohnungsverwaltung in Höhe von 3.360,91 € (Zahlungsrückstände auf Kaltmieten und Betriebskosten) und Pachtforderungen in Höhe von 1.958,37 €.

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

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
86,56 €	232,82 €

Die stichtagsbezogene Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2017 in Höhe von 232,82 € besteht gegen den WasserZweckVerband Malchin-Stavenhagen. Diese wurde Anfang des Jahres 2018 beglichen.

#### **D.2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand**

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
417.745,90 €	259.854,10 €

In der Finanzrechnung wird für das Jahr 2017 eine Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von -157.891,80 € ausgewiesen (vgl. Finanzrechnung Zeile 46). Dieser führt zur Minderung des Bestandes dieser Bilanzposition auf nunmehr 259.854,10 €.

#### **D.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich**

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
17.795,00 €	0,00 €

Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich bestehen zum Bilanzstichtag 31.12.2017 nicht.

#### **D.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände**

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
0,00 €	15,39 €

Hierbei handelt es sich um eine stichtagsbezogene Forderung. Die Forderung wurde Anfang des Jahres 2018 ausgeglichen.

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

<b>E.1 Eigenkapital</b>	<u>31.12.2016</u> 4.409.969,16 €	<u>31.12.2017</u> 4.414.540,43 €
-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

<b>E.1.1 Kapitalrücklage</b>	<u>31.12.2016</u> 4.876.349,28 €	<u>31.12.2017</u> 4.880.920,55 €
------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

<b>E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage</b>	<u>31.12.2016</u> 4.805.746,03 €	<u>31.12.2017</u> 4.805.746,03 €
---	-------------------------------------	-------------------------------------

Eine Veränderung der allgemeinen Kapitalrücklage ist im Jahr 2017 nicht zu verzeichnen.

<b>E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage</b>	<u>31.12.2016</u> 70.603,25 €	<u>31.12.2017</u> 75.174,52 €
---	----------------------------------	----------------------------------

Die im Haushaltsjahr 2017 gemäß § 11 FAG M-V aus investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 17.218,56 € gebildete zweckgebundene Kapitalrücklage wurde im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2017 nach § 18 Abs. 2 GemHVO-Doppik in Höhe von 12.647,29 € zur Deckung von Aufwendungen aus Abschreibungen eingesetzt. Der Restbetrag in Höhe von 4.571,27 € wird auf die neue Rechnung übertragen.

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

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 2017:	198.217,26 €
korrespondierende Sonderposten 2017:	<u>101.510,29 €</u>
höchstmöglicher Entnahmebetrag:	<u>96.706,97 €</u>

<b>E.1.3 Ergebnisvortrag</b>	<u>31.12.2016</u> -325.886,91 €	<u>31.12.2017</u> -466.380,12 €
------------------------------	------------------------------------	------------------------------------

Die subsummierten Jahresfehleregebnisse der Ergebnisrechnungen der Jahre 2012 bis 2016 in Höhe von -466.380,12 € werden hier dargestellt.

<b>E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<u>31.12.2016</u> -140.493,21 €	<u>31.12.2017</u> 0,00 €
---	------------------------------------	-----------------------------

Das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung für das Jahr 2017 in Höhe von 0,00 € wird hier dokumentiert und auf die neue Rechnung vorgetragen.

<b>E.2 Sonderposten</b>	<u>31.12.2016</u> 2.727.026,54 €	<u>31.12.2017</u> 2.790.674,93 €
-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

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

<b>E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	2.727.026,54 €	2.790.674,93 €

<b>E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen</b>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	2.376.261,47 €	2.463.200,51 €

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist mit einem Wert in Höhe von 88.979,94 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung Zeile 2 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

Die Zugänge im laufenden Jahr in Höhe von insgesamt 165.158,68 € untergliedern sich in die Maßnahmen „Ausbau Gehwege Kreisstraße“ in Höhe von 41.000,00 € und „Umrüstung Heizungsanlage“ in Höhe von 124.158,68 €.

Umbuchungen aus den Sonderposten aus Anzahlungen sind in Höhe von 10.760,30 € gegeben.

<b>E.2.1.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte</b>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	340.004,77 €	327.474,42

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 12.530,35 € 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 2017 wurden keine Ausbaubeiträge erhoben.

<b>E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen</b>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	10.760,30 €	0,00 €

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. Die Maßnahme wurde zum 01.12.2017 aktiviert und demzufolge in die 2.1.1 umgebucht.

<b>E.4 Verbindlichkeiten</b>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	28.168,14 €	28.292,87 €

Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 wurde durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet.

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

<b>E.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen</b>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	<b>16.547,64 €</b>	<b>11.878,34 €</b>

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind durch Verträge sowie entsprechende Bankbestätigungen (Saldenbestätigungen zum 31.12.2017) nachgewiesen.

Darlehensgeber	Darlehenskonto	Restkapital zum 31.12.2016	Restkapital zum 31.12.2017
KfW	697088BSV	5.726,38 €	4.090,24 €
KfW	8540736BSV	5.726,38 €	4.090,24 €
KfW	9058126BSV	3.451,62 €	2.465,40 €
KfW	4371821BSV	1.643,26 €	1.232,46 €
<b>Gesamt</b>		<b>16.547,64 €</b>	<b>11.878,34 €</b>

<b>E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	<b>9.152,38 €</b>	<b>10.696,41 €</b>

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2018 erfüllt.

<b>E.4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts</b>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	<b>465,96 €</b>	<b>187,51 €</b>

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2018 erfüllt.

<b>E.4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	<b>188,67 €</b>	<b>2.002,98 €</b>

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2018 erfüllt.

<b>E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	<b>1.813,49 €</b>	<b>3.327,63 €</b>

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2018 erfüllt.

## F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den Gesamterträgen in Höhe von 1.296.611,36 € stehen Aufwendungen in Höhe von 1.309.258,65 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag vor Veränderung der Rücklagen in Höhe von 12.647,29 € ausgewiesen. Das Ergebnis nach Veränderung der Rücklagen weist einen Betrag in Höhe von 0,00 € auf.

Bei der Haushaltsplanung 2017 wurde im Ergebnishaushalt noch von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 198.500,00 € 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 2017 zuzuordnen waren, sind im Jahresabschluss 2017, unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nominalwert der Forderungen und Rückzahlungsbetrag der Verbindlichkeiten berücksichtigt worden.

Die Einzelermächtigungen und –ergebnisse 2017 können der „Übersicht über die Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung“ (Anlage) entnommen werden.

## F.1 Erträge

Nr.	Erträge	Ergebnis 2016	Gesamt-ermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Abweichung zur Ermächtigung 2017	Abweichung zum Vorjahr 2016
<b>4</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	69.142,28 €	51.700,00 €	54.849,05 €	3.149,05 €	-14.293,23 €
	<b>Darunter</b>					
	<b>Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen</b>	50.395,35 €	37.400,00 €	42.318,70 €	4.918,70 €	-8.076,65 €
	<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte</b>	18.746,93 €	14.300,00 €	12.530,35 €	-1.769,65 €	-6.216,58 €

Die wesentliche Abweichung im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich aus im Vorjahr erzielten Erträgen, aus den Endabrechnungen für bezogenen Strom, aus der Abrechnung gebührenpflichtiger Einsätze der Freiwilligen Feuerwehr. Diese konnten im Jahr 2017 nicht erzielt werden. Auch fallen die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträge geringer aus als im Vorjahr.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2016	Gesamt-ermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Abweichung zur Ermächtigung 2017	Abweichung zum Vorjahr 2016
<b>10</b>	<b>Sonstige laufende Erträge</b>	34.357,29 €	28.500,00 €	114.299,31 €	85.799,31 €	79.942,02 €
	<b>Darunter</b>					
	<b>Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlage- u. Umlaufvermögens</b>	0,00 €	0,00 €	7.654,43 €	7.654,43 €	7.654,43 €

Durch den Verkauf von Grundstücken konnten im Jahr 2017 Erträge in Höhe von 7.654,43 € generiert werden. Diese Erträge wurden bei der Planung nicht berücksichtigt.

Die wesentliche Abweichung zur Gesamtermächtigung als auch zum Vorjahr, ergibt sich aus der Zuschreibung zum Finanzanlagevermögen gemäß Erläuterung D.1.3 „Finanzanlagen“ in Höhe von 77.503,00 €.

## F.2 Aufwendungen

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2016	Gesamt-ermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Abweichung zur Ermächtigung 2017	Abweichung zum Vorjahr 2016
12	<b>Personalaufwendungen</b>	89.130,43 €	113.300,00 €	114.656,93 €	1.356,93 €	25.526,50 €

Im Vergleich zum Vorjahr sind im Stellenplan drei geförderte Maßnahmen mehr ausgewiesen. Daraus resultieren die erhöhten Personalaufwendungen. Gleichzeitig konnten Erträge aus den Fördermaßnahmen erzielt werden.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2016	Gesamt-ermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Abweichung zur Ermächtigung 2017	Abweichung zum Vorjahr 2016
14	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	264.344,47 €	245.800,00 €	211.117,26 €	-34.682,74 €	-53.227,21 €
	<b>Darunter</b>					
	<b>Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall</b>	59.853,09 €	63.200,00 €	58.815,12 €	-4.384,88 €	-1.037,97 €
	<b>Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung</b>	149.016,22 €	110.300,00 €	83.036,09 €	-27.263,91 €	-65.980,13 €

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

- Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall 4.384,88 €
- Fahrzeugunterhaltung 3.483,44 €
- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung 2.298,92 €
- Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude 2.039,44 €
- Unterhaltung des Infrastrukturvermögens 17.067,54 €

Im Vorjahr wurden im Bereich der Kindertageseinrichtung umfangreiche Unterhaltungsmaßnahmen durchgeführt, die insbesondere im Bereich der Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung zu Mehraufwendungen führten.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2016	Gesamt-ermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Abweichung zur Ermächtigung 2017	Abweichung zum Vorjahr 2016
20	<b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>	49.517,14 €	79.500,00 €	52.791,46 €	-26.708,54 €	3.274,32 €

Die ergebnisbessernde Plan-Ist-Abweichung von 26.708,54 € ergibt sich im Wesentlichen aus folgenden Minderaufwendungen:

- Erstellung von Bebauungsplänen 5.000,00 €
- Aus- und Fortbildung, Umschulung 1.050,00 €
- Vergütung einschließlich Reisekosten an Sachverständige 13.909,23 €
- Aufwendungen für Dienst- und Schutzbekleidung 2.327,38 €
- Versicherungsbeiträge 638,72 €
- sonstige Geschäftsaufwendungen 446,33 €

## F.3 Jahresergebnis

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung ist jahresbezogen gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Pos. Nr. 31). Nicht gegeben ist der Haushaltsausgleich unter der Einbeziehung der Vorträge aus Vorjahren (vgl. Ergebnisrechnung Pos. Nr. 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

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt zum 31.12.2017 insgesamt 36.925,06 €. Unter Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (-191.865,29 €), des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (-4.669,30 €) und des Saldos aus durchlaufenden Geldern (1.717,73 €) sowie der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2016 in Höhe von 417.745,90 € ergibt sich zum Bilanzstichtag insg. eine Forderung aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 259.854,10 €.

Dieser spiegelt die gegebene Liquidität der Gemeinde Gielow zum 31.12.2017 wider.

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 2017 gegeben war.

### G.1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen

Die in der Finanzrechnung unter den Posten 1 bis 21 ausgewiesenen Beträge beinhalten die im Haushaltsjahr 2017 zahlungswirksam gewordenen Erträge bzw. Aufwendungen der Ergebnisrechnung bzw. Zahlungen für das Vorjahr.

Das Haushaltsjahr schließt im Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen mit einem Überschuss in Höhe von 32.255,76 € ab (vgl. Zeile 47 der Finanzrechnung). Unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik nicht gegeben (vgl. Zeile 49 der Finanzrechnung). In Bezug auf das jahresbezogene Ergebnis ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gegeben.

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

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Einzahlungen	Ergebnis 2016	Gesamt- ermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Abweichung zur Ermächtigung 2017	Abweichung zum Vorjahr 2016
23	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.333,78 €	308.500,00 €	63.278,32 €	-245.221,68 €	36.944,54 €
24	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	75.137,19 €	0,00 €	12.050,94 €	12.050,94 €	-63.086,25 €
26	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00 €	16.700,00 €	21.320,00 €	4.620,00 €	21.320,00 €

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2016	Gesamt- ermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Abweichung zur Ermächtigung 2017	Abweichung zum Vorjahr 2016
33	Auszahlungen für Sachanlagen	23.761,65 €	671.179,56 €	288.514,55 €	-382.665,01 €	264.752,90 €

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt -191.865,29 €.

Die wesentliche Abweichung zum Planansatz bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ergibt sich aus den Investitionsmaßnahmen „Umstellung Heizungsanlage der Grundschule“ in Höhe von -89.240,24 €. Die Mittel wurden beim Fördermittelgeber abgerufen aber noch nicht ausgezahlt. Weiterhin wurde die geplanten Einzahlungen für die Maßnahme „Gielower Mühle und Grundstückszufahrt“ in Höhe von 87.000,00 € nicht erzielt, da sich die Gesamtmaßnahme auf die Folgejahre verschoben hat. Auch sind die geplanten Einzahlungen

für den „Ausbau der Gehwege Kreisstraße“ im laufenden Jahr nur teilweise geflossen, so dass hier ausstehenden Einzahlungen in Höhe von 69.000,00 € zu verzeichnen sind.

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

- Ausbau Gehwege Kreisstraße (-221.571,07 €)
- Gielower Mühle und Grundstückszufahrt (-105.757,23 €)
- Vorplanung Ausbau Verlängerung Straße der Einheit (-50.000,00 €)

Die Maßnahmen wurden auf die Folgejahre verschoben bzw. erst im Folgejahr beendet.

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

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Abweichung zur Ermächtigung 2017	Abweichung zum Vorjahr 2016
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	5.361,20 €	-463.679,56 €	-154.940,23 €	308.739,33 €	-160.301,43 €
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	879,16 €	0,00 €	1.717,73 €	1.717,73 €	838,57 €

Der Saldo der Zeilen 40, 44 und 45 ergibt die Veränderung der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand im Haushaltsjahr 2017 in Höhe von -157.891,80 €.

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

Die Gemeinde Gielow hat ihren Haushalt in 5 Teilergebnis- und Finanzhaushalte unterteilt. Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 2017 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	./ 13.236,84	./ 7.867,89	./ 17.700,00	+ 10.248,91
3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen u. Soziales	./ 182.258,33	./ 153.440,55	./ 176.000,00	./ 142.848,18
4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	./ 155.504,83	./ 126.990,60	./ 148.000,00	./ 118.318,61
5	Bauverwaltung	+ 12.100,00	+ 50.878,55	./ 49.900,00	./ 15.069,89
6	Finanzverwaltung	+ 123.200,00	+ 224.773,20	+ 273.900,00	+ 302.912,83
	<b>Summe</b>	<b>./ 215.700,00</b>	<b>./ 12.647,29</b>	<b>./ 117.700,00</b>	<b>+ 36.925,06</b>

Es konnten in allen Teilhaushalten in den Ergebnis- und Finanzrechnungen Verbesserungen gegenüber den Planansätzen erreicht werden.

## **I. Sonstige Angaben**

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

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2017 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 2017 monatlich durchschnittlich 2,9875 Vollzeitäquivalente.

### **I.3 Haushaltsermächtigungen**

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 69.000,00 € sowie für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 299.719,74 € vor.

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

Die Gemeinde Gielow ist Mitglied in folgenden Organisationen	Summe der Beiträge
- Städte- und Gemeindetag M-V	777,92 €
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte	256,53 €
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V	Pflichtmitglied
- Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“	Mitglied Kraft Gesetz

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

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2017 bestanden keine wesentlichen Verträge. Risiken aus Haftpflicht- und Vermögensschäden sind durch den Beitritt der Gemeinde zum Kommunalen Schadensausgleich (KSA) sowie durch weitere Versicherungsverträge abgesichert.

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

Für die im Jahr 2017 fertig gestellte Investitionsmaßnahme „Ausbau Gehwege Kreisstraße“ wurden die Ausbaubeiträge im laufenden Jahr noch nicht erhoben.

### **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 2017 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
2017	619,50	-	619,50	1.072,85	1.072,85	2.145,70

Gielow, den 13.05.2019

  
Kahlert  
Bürgermeister

**Jahresabschluss  
der Gemeinde Gielow  
zum 31.12.2017**

**Anlagen**

**Rechenschaftsbericht**  
zum  
**Jahresabschluss 2017**  
der  
**Gemeinde Gielow**



## **Inhaltsverzeichnis**

## **Seite**

<b>Vorbemerkung</b> .....	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 .....	11

## **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 2017 konnte nicht fristgerecht zum 30. April 2018 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 2017 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.

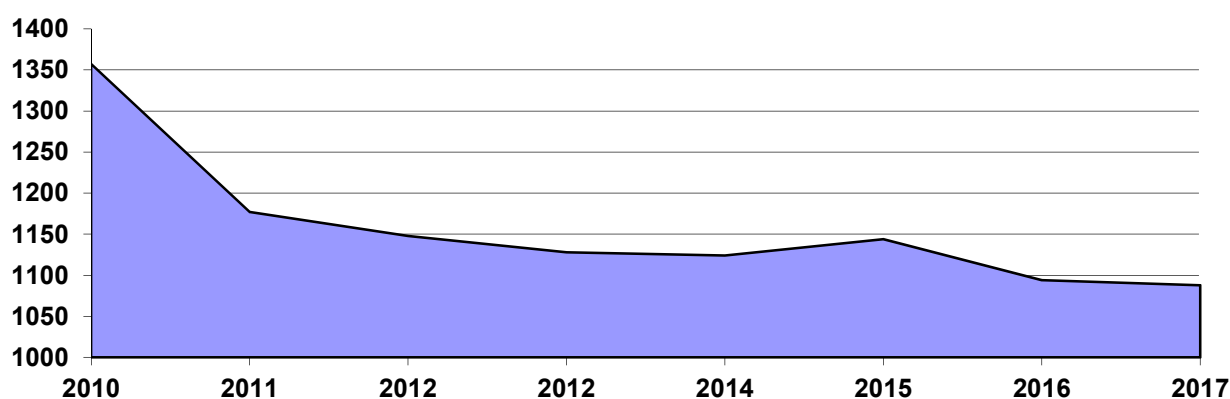
Neben der Ortslage Gielow selbst gehören die Ortsteile Liepen, Christinenhof, Peenhäuser und Hinrichsfelde zum Gemeindegebiet.

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	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Einwohner	1.357	1.177	1.148	1.128	1.124	1.144	1.094	1.088



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 2017 weiter anhalten, wird die Einwohnerzahl der Gemeinde Gielow im Jahr 2023 unter die 1.000 Einwohnermarke fallen.

## C. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

### C.1 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 4.414.540,43 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 4.571,27 erhöht.

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

	Stand 31.12.2017	Planung 31.12.2018	Planung 31.12.2019	Planung 31.12.2020
	€	€	€	€
Stand Vorjahr	4.409.969,16	4.414.540,43	4.321.740,43	4.275.140,43
Kapitalrücklage	4.880.920,55	4.880.920,55	4.880.920,55	4.880.920,55
Ergebnisvortrag	-466.380,12	-466.380,12	-559.180,12	-605.780,12
geplantes Jahresergebnis	0,00	-92.800,00	-46.600,00	-138.000,00
Summe	<u>4.414.540,43</u>	<u>4.321.740,43</u>	<u>4.275.140,43</u>	<u>4.137.140,43</u>

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 7.233.508,23 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 68.344,39 € erhöht. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 28.292,87 €.

Von den Gesamtverbindlichkeiten entfallen 11.878,34 € auf Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen. Hieraus lässt sich eine sehr geringe Pro-Kopf-Verschuldung je Einwohner in Höhe von sehr geringen 10,92 € ermitteln.

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31.12.2017 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.

	31.12.2017		31.12.2016		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
<b>Aktiva</b>					
Sachanlagen	5.549	124,9	5.475	123,2	+74
Finanzanlagen	1.064	23,9	986	22,2	+78
Anlagevermögen	6.613	148,9	6.461	145,4	+152
abzgl. Sonderposten	-2.790	-62,8	-2.727	-61,4	-63
Netto-Anlagevermögen	3.823	86,0	3.734	84,0	+89
<b>Langfristiges gebundenes Vermögen</b>	3.823	86,0	3.734	84,0	+89
Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten	620	14,0	704	15,8	-84
Liquide Mittel	0	0,0	0	0,0	±0
<b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>	620	13,9	704	15,7	-84
<b>Summe bereinigter Aktiva</b>	4.443	100,0	4.438	99,9	+5
<b>Passiva</b>					
Kapitalrücklagen	4.881	109,8	4.876	109,6	+5
Eigenkapital	4.415	109,9	4.410	109,7	+5
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7	0,2	12	0,3	-5
<b>Langfristig verfügbares Kapital</b>	4.422	110,0	4.422	110,0	±0
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	21	0,5	16	0,4	+5
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	21	0,5	16	0,4	+5
<b>Summe bereinigter Passiva</b>	4.443	100,0	4.438	100,0	+5

### 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 31.12.2017:	$\frac{6.613.121,13 \text{ €} \times 100}{7.233.508,23 \text{ €}}$	91,4 %

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 31.12.2017:	$\frac{4.414.540,43 \text{ €} \times 100}{3.822.446,20 \text{ €}}$	115,5 %

Das Nettoanlagevermögen ist vollständig durch Eigenkapital gedeckt.

• **Infrastrukturintensität:**

Berechnung:	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2017:	$\frac{3.367.410,85 \text{ €} \times 100}{7.233.508,23 \text{ €}}$	46,6 %

46,6 Prozent des kommunalen Vermögens der Gemeinde Gielow sind durch Infrastruktur gebunden.

• **Abschreibungsquote:**

Berechnung:	$\frac{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2017:	$\frac{198.263,43 \text{ €} \times 100}{7.233.508,23 \text{ €}}$	2,7 %

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

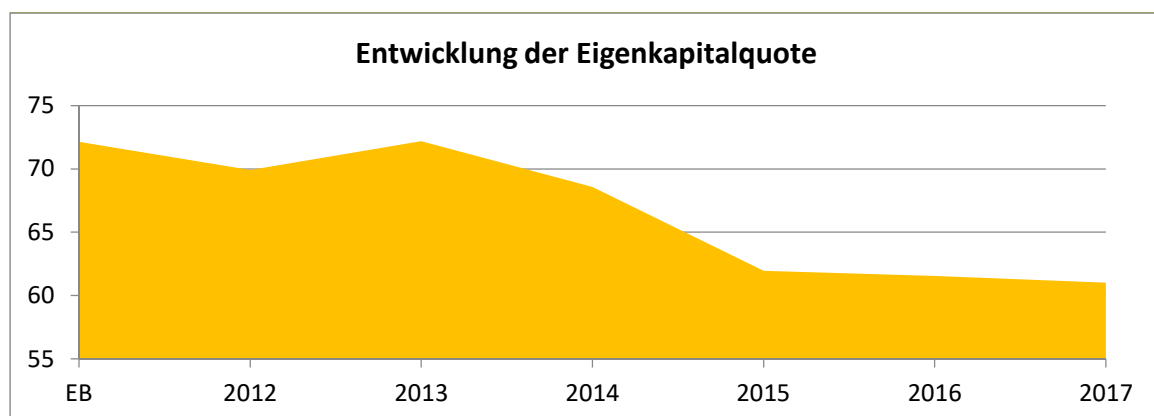
Schlussbilanz per 31.12.2017: 
$$\frac{620.387,10 \text{ €} \times 100}{7.233.508,23 \text{ €}} \quad 8,6 \%$$

• **Eigenkapitalquote I:**

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

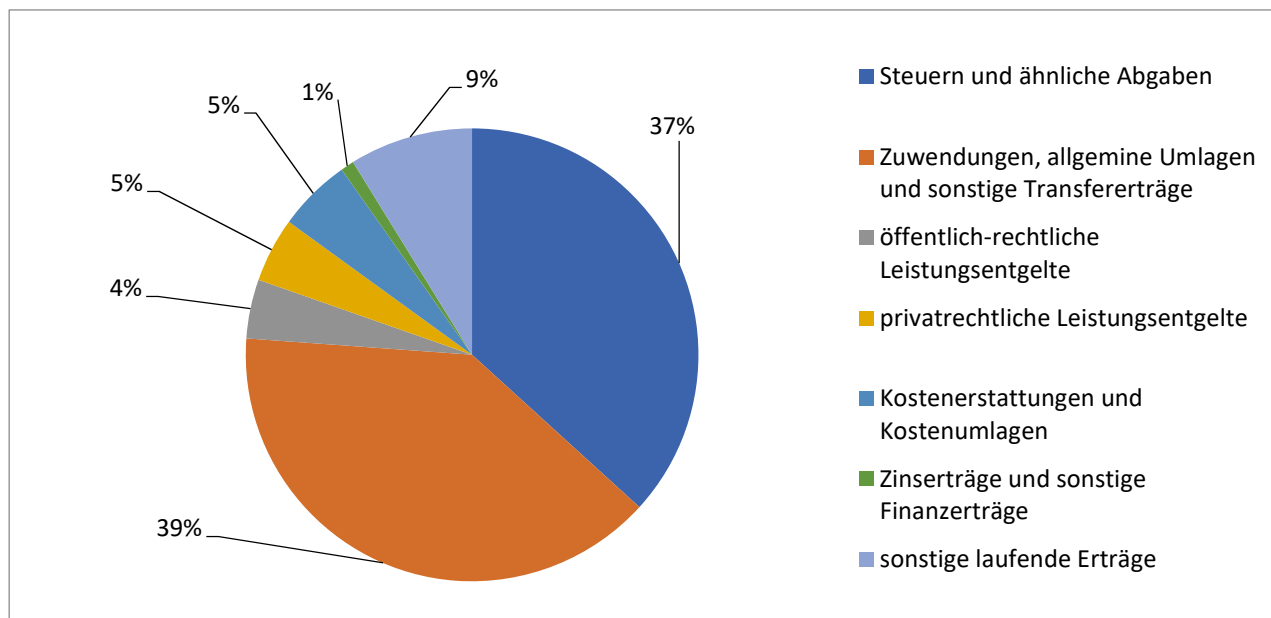
Schlussbilanz per 31.12.2017: 
$$\frac{4.414.540,43 \text{ €} \times 100}{7.233.508,23 \text{ €}} \quad 61,0 \%$$

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 2017 auf die einzelnen Arten aufteilen:



2017 finanzierte sich die Gemeinde Gielow im Ergebnishaushalt zu 39 % 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 31.12.2017:

$$\frac{114.656,93 \text{ €} \times 100}{1.309.258,65 \text{ €}} = 8,8 \%$$

### • Sach- und Dienstleistungsintensität:

Berechnung:

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

Schlussbilanz per 31.12.2017:

$$\frac{211.117,26 \text{ €} \times 100}{1.309.258,65 \text{ €}} = 16,1 \%$$

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.

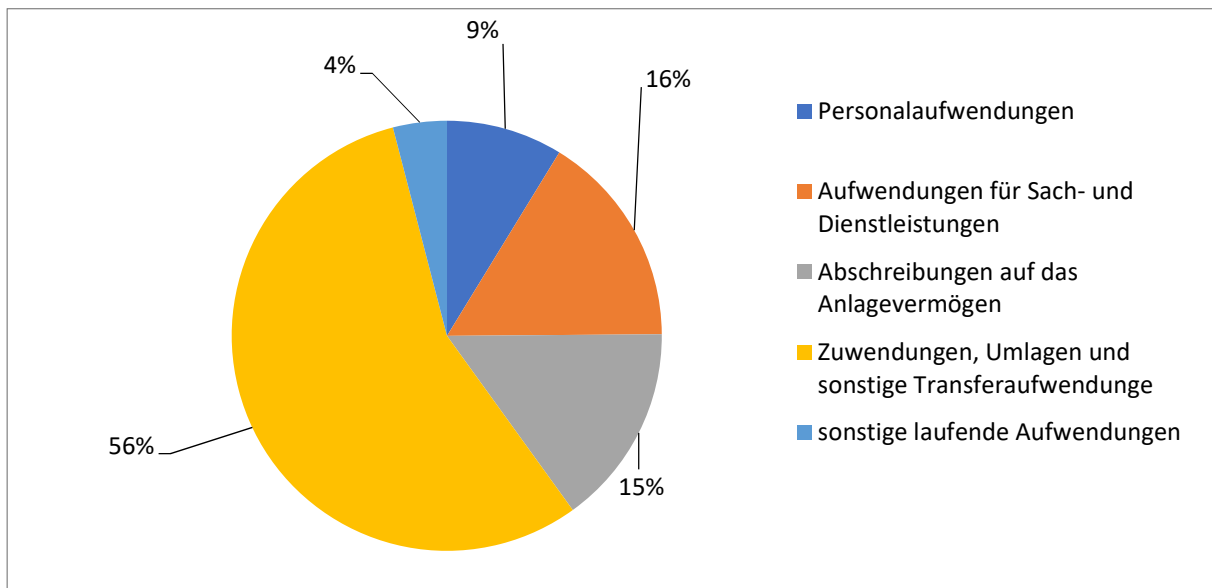
## **F. Prognose- und Risikobericht**

Der Jahresabschluss 2017 konnte in der Ergebnisrechnung zum zweiten Mal seit der Einführung der Doppik unterjährig ausgeglichen dargestellt werden. Jedoch unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren ergibt sich ein Gesamtfehlbetrag zum 31.12.2017 in Höhe von 466.380,12 €. In den Folgejahren muss mit weiteren Fehlbeträgen gerechnet werden. Das führt zur weiteren Absenkung des Eigenkapitals der Gemeinde. Durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde wurde auf Grund der vorgelegten Planzahlen für das Jahr 2017 und des Finanzplanungszeitraumes 2018 bis 2020 der Wegfall der dauernden Leistungsfähigkeit festgestellt und die Erstellung eines neuen Haushaltssicherungskonzeptes gefordert. Die Erarbeitung konnte aufgrund der Aufarbeitung der rückständigen Jahresrechnungen nicht umgesetzt werden. Trotzdem sind Schwerpunkte der gemeindlichen Haushaltspolitik der kommenden Jahre umzusetzen. Es müssen die Steigerung der ordentlichen Erträge und die Reduzierung der ordentlichen Aufwendungen erkennbar sein.

Die Finanzrechnung des Jahres schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 157.891,80 € ab. Daraus resultiert, dass sich der Bestand an Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand reduziert und nunmehr in Höhe von 259.854,10 € in der Bilanz ausgewiesen wird. Die Höhe des im Haushaltsplan 2017 festgelegten Höchstbestands der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von 341.500 € wurde in der Teilsumme in Höhe von 237.400 € durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde genehmigt. Im Finanzplanungszeitraum 2018 bis 2020 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 56 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, 13. Mai 2019



Udo Kahlert  
Bürgermeister

## Anlagenübersicht

Gemeinde Gielow 2017

	Anschaffungs- und Herstellkosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplanmäßige Abschreibungen EUR
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr*	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	10	11	12	13	14
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>																
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	230,86 €				230,86 €	146,21 €		46,17 €			192,38 €	38,48 €	84,65 €	20,00	16,67	
1.1.2 Geleistete Zuwendungen																
1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse																
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
<b>SUMME Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>230,86 €</b>				<b>230,86 €</b>	<b>146,21 €</b>		<b>46,17 €</b>			<b>192,38 €</b>	<b>38,48 €</b>	<b>84,65 €</b>			
<b>1.2 Sachanlagen</b>																
1.2.1 Wald, Forsten																
1.2.2 sonstige unbeb. Grundst. u. grundst.gleiche Rechte	699.279,02 €	15.358,57 €	- 13.664,57 €	240,56 €	701.213,58 €							701.213,58 €	699.279,02 €		100,00	
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.534.891,66 €	289,99 €			2.535.181,65 €	1.190.285,14 €		39.133,29 €			1.229.418,43 €	1.305.763,22 €	1.344.606,52 €	1,54	51,51	
1.2.4 Infrastrukturvermögen	6.274.708,11 €			120.573,99 €	6.395.282,10 €	2.877.823,63 €		150.047,62 €			3.027.871,25 €	3.367.410,85 €	3.396.884,48 €	2,35	52,65	
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 €	80.949,27 €	1,00 €	54.417,52 €	485.855,44 €	336.649,33 €		5.322,29 €			341.971,62 €	143.883,82 €	13.840,32 €	1,10	29,61	
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	44.212,18 €	7.573,37 €			51.785,55 €	32.098,29 €		3.714,06 €			35.812,35 €	15.973,20 €	12.113,89 €	7,17	30,84	
1.2.9 Pflanzen und Tiere																
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.246,54 €	182.091,64 €		175.232,07 €	15.106,11 €							15.106,11 €	8.246,54 €		100,00	
<b>SUMME Sachanlagen</b>	<b>9.911.827,16 €</b>	<b>286.262,84 €</b>	<b>- 13.665,57 €</b>		<b>10.184.424,43 €</b>	<b>4.436.856,39 €</b>		<b>198.217,26 €</b>			<b>4.635.073,65 €</b>	<b>5.549.350,78 €</b>	<b>5.474.970,77 €</b>			
<b>1.3 Finanzanlagen</b>																
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen																
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen																
1.3.3 Beteiligungen																
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverh.																
1.3.5 Sonderverm., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.	986.228,87 €	77.503,00 €			1.063.731,87 €							1.063.731,87 €	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																
<b>SUMME Finanzanlagen</b>	<b>986.228,87 €</b>	<b>77.503,00 €</b>			<b>1.063.731,87 €</b>							<b>1.063.731,87 €</b>	<b>986.228,87 €</b>			
<b>SUMME Anlagevermögen</b>	<b>10.898.286,89 €</b>	<b>363.765,84 €</b>	<b>- 13.665,57 €</b>		<b>11.248.387,16 €</b>	<b>4.437.002,60 €</b>		<b>198.263,43 €</b>			<b>4.635.266,03 €</b>	<b>6.613.121,13 €</b>	<b>6.461.284,29 €</b>			
<b>2.1 Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen</b>																
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	-3.122.107,66	-165.158,68		-10.760,30	-3.298.026,64	745.846,19		88.979,94			834.826,13	-2.463.200,51	-2.376.261,47	2,70	74,69	
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-432.404,85				-432.404,85	92.400,08		12.530,35			104.930,43	-327.474,42	-340.004,77	2,90	75,73	
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	-10.760,30			10.760,30									-10.760,30			
<b>SUMME Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>-3.565.272,81</b>	<b>-165.158,68</b>			<b>-3.730.431,49</b>	<b>838.246,27</b>		<b>101.510,29</b>			<b>939.756,56</b>	<b>-2.790.674,93</b>	<b>-2.727.026,54</b>			

\* einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht 2017									
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	1.729,95			1.729,95			10.246,85	
	- Beitragsforderungen	6.060,71			6.060,71			18.111,65	
	- Steuerforderungen	2.111,07			2.111,07			7.306,47	
	- Grundsteuer				-				
	- Gewerbesteuer				-				
	- Sonstige				-				
	- Forderungen aus Transferleistungen	119.098,92			119.098,92				
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.569,00			5.569,00			5.816,00	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	134.569,65	-	-	134.569,65	-	-	41.480,97	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.319,28			5.319,28			6.375,26	
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	232,82			232,82			86,56	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	259.854,10			259.854,10			417.745,90	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-			-			17.795,00	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	15,39			15,39				
<b>2.2</b>	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>399.991,24</b>			<b>399.991,24</b>			<b>483.483,69</b>	

Verbindlichkeitenübersicht 2017										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. 2017 (Nominal- wert)	Abzinsung zum 31.12. 2017	Stand zum 31.12. 2017 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. 2016 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.1	Anleihen									
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.669,30	7.209,04	-	11.878,34		11.878,34		16.547,64	
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.669,30	7.209,04	-	11.878,34		11.878,34		16.547,64	
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	10.696,41	-	-	10.696,41		10.696,41		9.152,38	
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	187,51	-	-	187,51		187,51		465,96	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen	-			-		-		-	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.002,98	-	-	2.002,98		2.002,98		188,67	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	3.527,63	-	-	3.527,63		3.527,63		1.813,49	
<b>4</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>21.083,83</b>	<b>7.209,04</b>	<b>-</b>	<b>28.292,87</b>		<b>28.292,87</b>		<b>28.168,14</b>	

## Doppischer Budgetplan 2017 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	49.900	44.173	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	258.700	227.358	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	240.000	224.519	0
5 Bauverwaltung	123.900	94.807	0
6 Finanzverwaltung	765.100	779.539	0
<b>Teilergebnishaushalte zusammen</b>	<b>1.437.600</b>	<b>1.370.396</b>	<b>0</b>

## Doppischer Budgetplan 2017 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	49.900	44.099	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	242.600	209.907	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	221.300	208.352	0
5 Bauverwaltung	69.900	38.449	0
6 Finanzverwaltung	600.300	604.564	0
<b>Teilergebnishaushalte zusammen</b>	<b>1.184.000</b>	<b>1.105.371</b>	<b>0</b>

## Doppischer Budgetplan 2017 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	5.759	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	108.100	134.382	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	11.900	14.514	6.000
5 Bauverwaltung	362.200	133.860	293.720
6 Finanzverwaltung	0	0	0
<b>Teilergebnishaushalte zusammen</b>	<b>482.200</b>	<b>288.515</b>	<b>299.720</b>

## Doppischer Budgetplan 2017 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	2.500	2.574	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	13.200	13.515	0
5 Bauverwaltung	44.000	45.049	0
6 Finanzverwaltung	4.700	1.454.710	0
<b>Teilergebnishaushalte zusammen</b>	<b>64.400</b>	<b>1.515.847</b>	<b>0</b>

## Doppischer Budgetplan 2017 Rechnung

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

Ermächtigungen f.d.Aufnahme v. Krediten für Investitionen

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

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	454.800,00	0,00	454.800,00	476.476,62	-21.676,62	428.984,30	47.492,32	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	21.000,00	0,00	21.000,00	21.199,11	-199,11	20.083,37	1.115,74	0,00
1.2	Grundsteuer B	74.400,00	0,00	74.400,00	74.576,84	-176,84	71.694,66	2.882,18	0,00
1.3	Gewerbesteuer	51.200,00	0,00	51.200,00	70.247,33	-19.047,33	45.397,73	24.849,60	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	239.100,00	0,00	239.100,00	241.026,94	-1.926,94	229.495,96	11.530,98	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	25.200,00	0,00	25.200,00	25.458,20	-258,20	20.125,67	5.332,53	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	3.000,00	0,00	3.000,00	3.021,68	-21,68	3.231,67	-209,99	0,00
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	40.900,00	0,00	40.900,00	40.946,52	-46,52	38.955,24	1.991,28	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	498.800,00	0,00	498.800,00	510.821,10	-12.021,10	501.462,02	9.359,08	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	413.100,00	0,00	413.100,00	413.245,80	-145,80	373.763,49	39.482,31	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	4.700,00	0,00	4.700,00	8.595,36	-3.895,36	40.392,90	-31.797,54	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	81.000,00	0,00	81.000,00	88.979,94	-7.979,94	87.305,63	1.674,31	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
3.7	Zuweis.u.Zuschüsse f.lfd.Zwecke im Bereich der sozi. Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 HHVorjahren
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.700,00	0,00	51.700,00	54.849,05	-3.149,05	69.142,28	-14.293,23	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	37.400,00	0,00	37.400,00	42.318,70	-4.918,70	50.395,35	-8.076,65	0,00
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	14.300,00	0,00	14.300,00	12.530,35	1.769,65	18.746,93	-6.216,58	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.600,00	0,00	55.600,00	59.807,79	-4.207,79	60.483,91	-676,12	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.600,00	0,00	55.600,00	59.807,79	-4.207,79	60.483,91	-676,12	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	69.300,00	0,00	69.300,00	68.031,88	1.268,12	63.011,93	5.019,95	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	8.100,00	0,00	8.100,00	12.325,61	-4.225,61	10.592,60	1.733,01	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1	Zinserträge	500,00	0,00	500,00	903,89	-403,89	2.870,04	-1.966,15	0,00
9.2	Sonstige Finanzerträge	7.600,00	0,00	7.600,00	11.421,72	-3.821,72	7.722,56	3.699,16	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	28.500,00	0,00	28.500,00	114.299,31	-85.799,31	34.357,29	79.942,02	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1	Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggt. d.Anlage- und Umlaufverm.	0,00	0,00	0,00	7.654,43	-7.654,43	0,00	7.654,43	0,00
10.2	Erträge aus der Auflösung v.Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>1.166.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.166.800,00</b>	<b>1.296.611,36</b>	<b>-129.811,36</b>	<b>1.168.034,33</b>	<b>128.577,03</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	113.300,00	0,00	113.300,00	114.656,93	-1.356,93	89.130,43	25.526,50	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	245.800,00	0,00	245.800,00	211.117,26	34.682,74	264.344,47	-53.227,21	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
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	63.200,00	0,00	63.200,00	58.815,12	4.384,88	59.853,09	-1.037,97	0,00
14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	110.300,00	0,00	110.300,00	83.036,09	27.263,91	149.016,22	-65.980,13	0,00
15 - Abschreibungen auf inmat.Vermögensggst. Anlageverm./Sachanlagen	193.300,00	0,00	193.300,00	198.263,43	-4.963,43	197.159,23	1.104,20	0,00
16 - Abschreibungen auf Vermögensggst. d.Umlaufverm.,übl. Abschr. übersch. d.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	750.000,00	0,00	750.000,00	732.117,57	17.882,43	723.350,75	8.766,82	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	149.100,00	0,00	149.100,00	131.477,15	17.622,85	124.704,76	6.772,39	0,00
17.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.3 Gewerbesteuerumlage	6.600,00	0,00	6.600,00	6.582,82	17,18	5.136,62	1.446,20	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	391.800,00	0,00	391.800,00	391.723,79	76,21	391.201,93	521,86	0,00
17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	202.200,00	0,00	202.200,00	202.140,18	59,82	202.089,55	50,63	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	193,63	106,37	217,89	-24,26	0,00
18 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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	312,00	288,00	599,00	-287,00	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.1 Zinsaufwendungen	600,00	0,00	600,00	312,00	288,00	599,00	-287,00	0,00
19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	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
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	79.500,00	0,00	79.500,00	52.791,46	26.708,54	49.517,14	3.274,32	0,00
21	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>1.382.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.382.500,00</b>	<b>1.309.258,65</b>	<b>73.241,35</b>	<b>1.324.101,02</b>	<b>-14.842,37</b>	<b>0,00</b>
22	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>-215.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-215.700,00</b>	<b>-12.647,29</b>	<b>-203.052,71</b>	<b>-156.066,69</b>	<b>143.419,40</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>	<b>-215.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-215.700,00</b>	<b>-12.647,29</b>	<b>-203.052,71</b>	<b>-156.066,69</b>	<b>143.419,40</b>	<b>0,00</b>
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	17.200,00	0,00	17.200,00	12.647,29	4.552,71	15.573,48	-2.926,19	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.1	Entnahm.a.d.zwckgeb.Kapitalrücklage aus inv.gebundenen Zuweisungen	17.200,00	0,00	17.200,00	12.647,29	4.552,71	15.573,48	-2.926,19	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	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)</b>	<b>-198.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-198.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-198.500,00</b>	<b>-140.493,21</b>	<b>140.493,21</b>	<b>0,00</b>
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-466.380,12	466.380,12	-325.886,91	-140.493,21	0,00
33	<b>Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)</b>	<b>-198.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-198.500,00</b>	<b>-466.380,12</b>	<b>267.880,12</b>	<b>-466.380,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen  
Gemeinde Gielow 2017**

Ifd. Nr.	Üpl	Apl	Produkt	Produktname	Sachkonto	Sachkontobezeichnung	Betrag	
							Deckung Minderaufwand/-auszahlung	Deckung Mehrertrag/-einzahlung
1	x		2.1.1.01	Grundschule	564100	Versicherungsbeiträge	700,00 €	
			2.1.1.02	Schulkostenbeiträge	525430	Kostenerstattung an die Gemeinden und Gemeindeverbände	- 700,00 €	
2		x	2.8.1.02	Kulturförderung	563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	200,00 €	
			2.8.1.02	Kulturförderung	432290	sonstige Benutzungsgebühren		200,00 €
3	x		1.1.4.01	zentrales Gebäude-u. Liegenschaftsmanagement	524400	Labor-, Werkstättenbedarf, Lebens-, Arzneimittel u.ä.; Saat- und Pflanzgut	100,00 €	
			1.1.4.01	zentrales Gebäude-u. Liegenschaftsmanagement	442590	Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem Bereich		100,00 €
4	x		5.4.5.00	Straßenreinigung/Winterdienst	524900	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	800,00 €	
			5.4.1.00	Gemeindestraßen	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-800,00 €	
5	x		5.5.3.00	Friedhof	522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall	500,00 €	
			1.1.4.01	zentrales Gebäude-u. Liegenschaftsmanagement	432300	Entgelte und Grundgebühren Strom, Gas, Wasser, Fernwärme		200,00 €
			1.1.4.02	Liegenschaften	441160	sonstige Mieten		200,00 €
			1.1.4.01	zentrales Gebäude-u. Liegenschaftsmanagement	462700	Versicherungserstattungen		100,00 €
6	x		6.1.1.00	Steuern.allgemeine Zuweisungen u. Umlagen	543100	Gewerbsteuerumlage	1.200,00 €	
			6.1.1.00	Steuern.allgemeine Zuweisungen u. Umlagen	401300	Gewerbsteuer		1.200,00 €
7	x		1.1.4.07	Bürgerarbeit	525510	Kostenerstattung an private Unternehmen	2.200,00 €	
			1.1.4.07	Bürgerarbeit	442410	Kostenerstattungen und -umlagen vom öffentlichen Bereich Bund		2.200,00 €

8	x	1.1.4.02/ 0200	Liegenschaften	785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.900,00 €	
		1.1.4.02/ 0100	Liegenschaften	685100	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		8.900,00 €
9		x 1.1.4.07	Bürgerarbeit	525410	Kostenerstattung an den Bund	400,00 €	
		1.1.4.07	Bürgerarbeit	442410	Kostenerstattungen und -umlagen vom öffentlichen Bereich Bund		400,00 €
10	x	2.1.101/ 0002	Grundschule	785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	25.400,00 €	
		2.1.1.01/ 0002	Grundschule	681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land		17.100,00 €
		2.1.1.01/ 0002	Grundschule	681430	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen v.öffentl.Bereich Gemeinden u.GV		5.000,00 €
		1.2.6.05/ 0202	Freiwillige Feuerwehr	685610	Einzahlungen aus der Veräußerung beweglicher Sachen des AV über 410,00 €		3.300,00 €
11	x	2.1.1.01/ 0002	Grundschule	785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.300,00 €	
		2.1.1.01/ 0002	Grundschule	681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land		11.000,00 €
		5.4.1.00/ 0010	Gemeindestraßen	785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	-5.300,00 €	
12	x	2.1.1.01/ 0002	Grundschule	785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.000,00 €	
		2.1.1.01/ 0002	Grundschule	681430	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen v.öffentl.Bereich Gemeinden u.GV		5.000,00 €
		5.4.1.00/ 0010	Gemeindestraßen	785300	Ausz. f. Infrastrukturvermögen,einschl.Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	- 7.000,00 €	

# Vollständigkeitserklärung

## Jahresabschluss für die Gemeinde Gielow zum 31.12.2017

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, 13.05.2019

  
\_\_\_\_\_  
Kahlert  
Bürgermeister

**E. Anlagen**

---

---

---

---

---

---

---

---

- Zutreffendes bitte ankreuzen.
- Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen



**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses  
der Gemeinde Gielow  
über die Prüfung der Jahresrechnung zum 31.12.2017**

## 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 31.12.2017 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 31.12.2017 sowie der gemäß § 3 KomDoppikEG beizufügende Anhang mit den ergänzenden Anlagen.

5. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss zum 31.12.2017 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 31.12.2017 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 Zieseimer und unter Mitwirkung von Herrn Hartmut Müller, Herrn Rüdiger Schwartz und Herrn Dirk Goldenbaum hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 21.05.2019 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 31.12.2017 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 31.12.2017 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 31.12.2017 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	33.066 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	3.102 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	22.073 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	13.953 €
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 31.12.2017 über ein Vermögen von 7.233.508,23 €.

##### 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	399.991,24	0,00	399.991,24
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>620.387,10</b>	<b>0,00</b>	<b>620.387,10</b>

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), „Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich“ (A 2.2.6) und „sonstige Vermögensgegenstände“ (A 2.2.7) erfolgte ein Abgleich mit den „Restelisten“, die durch die Stadtkasse erarbeitet wurden. Es erfolgte eine betragsmäßig deckungsgleiche Übernahme in die Bilanz zu 31.12.2017.

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)
	€	€	€
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>7.233.508,23</b>	<b>0,00</b>	<b>7.233.508,23</b>

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

## Passiva

### C. Eigenkapital

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
1.1 Kapitalrücklage	4.880.920,55	0,00	4.880.920,55
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisvortrag	-466.380,12	0,00	-466.380,12
1.4 Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>4.414.540,43</b>	<b>0,00</b>	<b>4.414.540,43</b>

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 Jahresergebnis.

### D. Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	2.790.674,93	0,00	2.790.674,93
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3 Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Sonderposten</b>	<b>2.790.674,93</b>	<b>0,00</b>	<b>2.790.674,93</b>

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

## E. Rückstellungen

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

## 2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2017

11. Der Jahresabschluss der Gemeinde Gielow vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31.12.2017.
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 31.12.2017 beträgt 7.233.508,23 €.
17. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 99,6 % des Gesamtvermögens.
18. Das Eigenkapital zum 31.12.2017 beträgt 4.414.540,43 €.
19. Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2017 schließt mit einem Ergebnis in Höhe von 0,00 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2017 schließt im Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (abzgl. der Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen) mit einem Überschuss in Höhe von 32.255,76 € ab.

20. Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2017 für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 69.000,00 € sowie für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 299.719,74 € 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 31.12.2017, den Anhang zur Bilanz und die beizufügenden Anlagen unter Einbeziehung des Rechnungswesens des Amtes Malchin am Kummerower See zum 31.12.2017 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 31.12.2017 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 31.12.2017 in der vorliegenden, nicht korrigierten Fassung festzustellen.

Gielow, den 21.05.2019

  
\_\_\_\_\_  
Herr Maik Zieseemer

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses  
der Gemeinde Gielow

Mitglieder:

Hartmut Müller

Rüdiger Schwartz

Dirk Goldenbaum

  
\_\_\_\_\_  
  
\_\_\_\_\_  
  
\_\_\_\_\_

# Vollständigkeitserklärung

## Jahresabschluss für die Gemeinde Gielow zum 31.12.2017

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, 13.05.2019

  
Kahlert  
Bürgermeister

**E. Anlagen**

---

---

---

---

---

---

---

---

- Zutreffendes bitte ankreuzen.
- Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen

