

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: 2019/MC/101
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 09.08.2019
		Verfasser: Frau M. Zoschke
		FBL: Frau M. Rißer
Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Duckow zum 31.12.2017		
Behandlung	Termin	Beratungsfolge
Nichtöffentlich	08.10.2019	Rechnungsprüfungsausschuss Stadt Malchin
Öffentlich	16.10.2019	Stadtvertretung der Stadt Malchin

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss der Gemeinde Duckow zum 31.12.2017 wird gemäß § 60 Absatz 5 Satz 1 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern festgestellt.

Sach- und Rechtslage:

Der Rechnungsprüfungsausschuss prüfte den Jahresabschluss der Gemeinde Duckow gemäß § 3 a Kommunalprüfungsgesetz M-V in seiner Sitzung am 08.10.2019. 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 nicht entgegensteht.

Die Bilanzsumme beträgt 2.069.512,83 €. Das Eigenkapital zum 31.12.2017 beträgt 1.477.127,25 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 91,78 % des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Überschuss in Höhe von 35.970,25 € ab. Die Finanzrechnung schließt zum 31.12.2017 mit einem Fehlbetrag in Höhe von 3.867,29 € ab.

Finanzielle Auswirkungen:

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

Anlagen:

Jahresabschluss zum 31.12.2017
Vollständigkeitserklärung
Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses

**Jahresabschluss
der Gemeinde Duckow
zum 31.12.2017**

Kontenschema Matrix									
Ergebnisrechnung	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	168.100,00	0,00	168.100,00	182.351,59	-14.251,59	162.866,31	19.485,28	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	80.300,00	0,00	80.300,00	84.683,23	-4.383,23	84.643,58	39,65	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	17.300,00	0,00	17.300,00	16.228,60	1.071,40	17.224,63	-996,03	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	142.900,00	0,00	142.900,00	129.249,93	13.650,07	140.934,13	-11.684,20	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	623,78	-623,78	0,00	623,78	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.553,20	7.553,20	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.200,00	0,00	3.200,00	5.292,55	-2.092,55	6.071,59	-779,04	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	7.400,00	0,00	7.400,00	3.696,24	3.703,76	81.480,80	-77.784,56	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	419.200,00	0,00	419.200,00	422.125,92	-2.925,92	485.667,84	-63.541,92	0,00
12	- Personalaufwendungen	21.500,00	0,00	21.500,00	19.730,79	1.769,21	18.659,78	1.071,01	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	170.700,00	0,00	170.700,00	122.420,72	48.279,28	115.657,27	6.763,45	19.800,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl.sowie auf aktiv.Aufwend.f.d.Ingangsetz.u.Erw.d.Verwaltung	49.900,00	0,00	49.900,00	49.552,57	347,43	48.756,56	796,01	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	181.600,00	0,00	181.600,00	173.178,35	8.421,65	187.011,83	-13.833,48	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.700,00	0,00	3.700,00	3.619,91	80,09	9.823,94	-6.204,03	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	24.100,00	0,00	24.100,00	17.653,33	6.446,67	16.683,38	969,95	0,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	451.500,00	0,00	451.500,00	386.155,67	65.344,33	396.592,76	-10.437,09	19.800,00
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-32.300,00	0,00	-32.300,00	35.970,25	-68.270,25	89.075,08	-53.104,83	-19.800,00

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
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-32.300,00	0,00	-32.300,00	35.970,25	-68.270,25	89.075,08	-53.104,83	-19.800,00
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	6.300,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	937,92	-937,92	0,00
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.013,00	-90.013,00	0,00
29	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	-26.000,00	0,00	-26.000,00	35.970,25	-61.970,25	0,00	35.970,25	-19.800,00
	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	34.724,97	-34.724,97	34.724,97	0,00	0,00
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-26.000,00	0,00	-26.000,00	70.695,22	-96.695,22	34.724,97	35.970,25	-19.800,00

Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung		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	166.500,00	0,00	166.500,00	182.851,13	-16.351,13	162.832,59	20.018,54	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	66.200,00	0,00	66.200,00	67.357,68	-1.157,68	67.340,62	17,06	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	12.200,00	0,00	12.200,00	13.329,38	-1.129,38	12.592,88	736,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	142.900,00	0,00	142.900,00	129.503,42	13.396,58	143.806,02	-14.302,60	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	5.360,78	-5.360,78	6.692,49	-1.331,71	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	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.200,00	0,00	3.200,00	5.292,55	-2.092,55	6.071,59	-779,04	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	7.000,00	0,00	7.000,00	5.053,27	1.946,73	10.048,15	-4.994,88	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	398.000,00	0,00	398.000,00	408.748,21	-10.748,21	409.384,34	-636,13	0,00
11	- Personalauszahlungen	21.500,00	0,00	21.500,00	19.740,94	1.759,06	18.669,93	1.071,01	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	171.900,00	0,00	171.900,00	116.800,21	55.099,79	115.168,04	1.632,17	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	180.000,00	0,00	180.000,00	173.225,71	6.774,29	186.964,47	-13.738,76	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	3.700,00	0,00	3.700,00	3.619,91	80,09	9.823,94	-6.204,03	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	23.800,00	0,00	23.800,00	17.678,33	6.121,67	16.739,68	938,65	0,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	400.900,00	0,00	400.900,00	331.065,10	69.834,90	347.366,06	-16.300,96	0,00
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-2.900,00	0,00	-2.900,00	77.683,11	-80.583,11	62.018,28	15.664,83	0,00
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Finanzrechnung		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis 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	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-2.900,00	0,00	-2.900,00	77.683,11	-80.583,11	62.018,28	15.664,83	0,00
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	62.800,00	0,00	62.800,00	6.311,90	56.488,10	9.125,72	-2.813,82	56.500,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277,38	-277,38	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.785,22	-11.785,22	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	60.000,00	-60.000,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	62.800,00	0,00	62.800,00	6.311,90	56.488,10	81.188,32	-74.876,42	56.500,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	4.300,00	113.000,00	117.300,00	87.862,30	29.437,70	884,83	86.977,47	3.000,00
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	4.300,00	113.000,00	117.300,00	87.862,30	29.437,70	884,83	86.977,47	3.000,00
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	58.500,00	-113.000,00	-54.500,00	-81.550,40	27.050,40	80.303,49	-161.853,89	53.500,00
40	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)	55.600,00	-113.000,00	-57.400,00	-3.867,29	-53.532,71	142.321,77	-146.189,06	53.500,00

Kontenschema Matrix										
Finanzrechnung		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. 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	22.300,00	0,00	22.300,00	22.246,55	53,45	36.913,52	-14.666,97		0,00
43	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)	-22.300,00	0,00	-22.300,00	-22.246,55	-53,45	-36.913,52	14.666,97		0,00
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
46	Veränderung der Forderungen u. der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt	33.300,00	-113.000,00	-79.700,00	-26.113,84	-53.586,16	105.408,25	-131.522,09		53.500,00
	nachrichtlich:	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)	-25.200,00	0,00	-25.200,00	55.436,56	-80.636,56	25.104,76	30.331,80		0,00
48	Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	326.669,66	-326.669,66	301.564,90	25.104,76		0,00
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)	-25.200,00	0,00	-25.200,00	382.106,22	-407.306,22	326.669,66	55.436,56		0,00
	darunter:	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
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl. zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

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

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen								
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Gemeindegemeinschaft Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde 6							
	in €							
	1	2	3	4	5	6	7	
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	182.352	0	0	0	0	0	0	182.352
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	84.683	0	0	1.119	67	0	0	83.497
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.229	0	0	0	419	15.810	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	129.250	0	0	0	129.250	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	624	0	0	0	624	0	0	0
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0	0	0
7 - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0	0	0
8 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9 + Sonstige laufende Erträge	3.696	1.431	0	0	2.265	0	0	0
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	416.833	1.431	0	1.119	132.625	15.810	0	265.848
11 - Personalaufwendungen	19.731	6.747	0	0	12.984	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.421	0	0	21.767	80.053	20.601	0	0
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	49.553	0	0	0	444	935	0	48.173
15 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	0	0
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	173.178	0	0	32.612	0	0	0	140.567
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	17.653	1.004	0	461	4.999	11.189	0	0
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	382.536	7.751	0	54.840	98.480	32.725	0	188.740
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	34.298	-6.320	0	-53.721	34.146	-16.916	0	77.109
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.293	0	0	0	0	0	0	5.293
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.620	0	0	0	0	0	0	3.620
23 Finanzergebnis	1.673	0	0	0	0	0	0	1.673
24 Ordentliches Ergebnis	35.970	-6.320	0	-53.721	34.146	-16.916	0	78.781
25 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
27 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen							
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Gemeindegemeinschaft Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde 6						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
28 Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	35.970	-6.320	0	-53.721	34.146	-16.916	78.781
29 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
30 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
32 Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	35.970	-6.320	0	-53.721	34.146	-16.916	78.781

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 6						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	76.010	-251	0	-49.646	35.086	-17.702	108.523
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	1.673	0	0	0	0	0	1.673
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	77.683	-251	0	-49.646	35.086	-17.702	110.196
4 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsbeziehung.	77.683	-251	0	-49.646	35.086	-17.702	110.196
6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
7 Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsbeziehungen	77.683	-251	0	-49.646	35.086	-17.702	110.196
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.312	0	0	0	0	0	6.312
9 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
10 + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0
11 + Einzahlungen aus Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
12 + Einzahlungen aus Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
13 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0
14 + Einzahlungen aus Vorräten	0	0	0	0	0	0	0
15 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.312	0	0	0	0	0	6.312
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	87.862	0	0	0	0	87.862	0
19 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0
21 - Auszahlungen für Vorräte	0	0	0	0	0	0	0
22 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	87.862	0	0	0	0	87.862	0
24 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-81.550	0	0	0	0	-87.862	6.312
25 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-3.867	-251	0	-49.646	35.086	-105.564	116.508

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen		verantwortlich: Frau RiBer				
Teilergebnishaushalt Zentrale Dienste und Finanzen										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	5.300,00	0,00	5.300,00	1.430,97	3.869,03	8.570,47	-7.139,50	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.300,00	0,00	5.300,00	1.430,97	3.869,03	8.570,47	-7.139,50	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	7.400,00	0,00	7.400,00	6.747,23	652,77	6.445,74	301,49	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.700,00	0,00	1.700,00	1.003,67	696,33	903,80	99,87	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.100,00	0,00	9.100,00	7.750,90	1.349,10	7.349,54	401,36	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.800,00	0,00	-3.800,00	-6.319,93	2.519,93	1.220,93	-7.540,86	0,00	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-3.800,00	0,00	-3.800,00	-6.319,93	2.519,93	1.220,93	-7.540,86	0,00	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-3.800,00	0,00	-3.800,00	-6.319,93	2.519,93	1.220,93	-7.540,86	0,00	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen			verantwortlich: Frau RiBer			
Teilergebnishaushalt Zentrale Dienste und Finanzen										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-3.800,00	0,00	-3.800,00	-6.319,93	2.519,93	1.220,93	-7.540,86	0,00	

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen		verantwortlich: Frau RiBer		
Teilfinanzhaushalt 1 Zentrale Dienste und Finanzen								
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.800,00	0,00	-3.800,00	-250,90	-3.549,10	0,00	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.800,00	0,00	-3.800,00	-250,90	-3.549,10	0,00	
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-3.800,00	0,00	-3.800,00	-250,90	-3.549,10	0,00	
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-3.800,00	0,00	-3.800,00	-250,90	-3.549,10	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-3.800,00	0,00	-3.800,00	-250,90	-3.549,10	0,00	

Teilhaushalt		3		Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales			verantwortlich: Herr Feldmann			
Teilergebnishaushalt Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	1.118,95	-1.118,95	0,00	1.118,95	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	1.118,95	-1.118,95	0,00	1.118,95	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	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	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.000,00	0,00	30.000,00	21.767,23	8.232,77	23.031,73	-1.264,50	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	40.900,00	0,00	40.900,00	32.611,80	8.288,20	33.446,92	-835,12	0,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	500,00	0,00	500,00	461,05	38,95	451,12	9,93	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	71.400,00	0,00	71.400,00	54.840,08	16.559,92	56.929,77	-2.089,69	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-71.400,00	0,00	-71.400,00	-53.721,13	-17.678,87	-56.929,77	3.208,64	0,00	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-71.400,00	0,00	-71.400,00	-53.721,13	-17.678,87	-56.929,77	3.208,64	0,00	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-71.400,00	0,00	-71.400,00	-53.721,13	-17.678,87	-56.929,77	3.208,64	0,00	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales			verantwortlich: Herr Feldmann				
Teilergebnishaushalt Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-71.400,00	0,00	-71.400,00	-53.721,13	-17.678,87	-56.929,77	3.208,64	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	-71.400,00	0,00	-71.400,00	-49.646,24	-21.753,76	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	-71.400,00	0,00	-71.400,00	-49.646,24	-21.753,76	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.	-71.400,00	0,00	-71.400,00	-49.646,24	-21.753,76	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	-71.400,00	0,00	-71.400,00	-49.646,24	-21.753,76	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-71.400,00	0,00	-71.400,00	-49.646,24	-21.753,76	0,00

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek			
Teilergebnishaushalt Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	100,00	0,00	100,00	67,46	32,54	67,45	0,01	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	400,00	0,00	400,00	418,98	-18,98	558,24	-139,26	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	142.900,00	0,00	142.900,00	129.249,93	13.650,07	140.934,13	-11.684,20	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	623,78	-623,78	0,00	623,78	0,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.553,20	7.553,20	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	2.100,00	0,00	2.100,00	2.265,27	-165,27	72.910,33	-70.645,06	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	145.500,00	0,00	145.500,00	132.625,42	12.874,58	206.916,95	-74.291,53	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	14.100,00	0,00	14.100,00	12.983,56	1.116,44	12.214,04	769,52	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108.900,00	0,00	108.900,00	80.052,91	28.847,09	78.970,92	1.081,99	19.800,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	600,00	0,00	600,00	443,90	156,10	382,85	61,05	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	8.300,00	0,00	8.300,00	4.999,23	3.300,77	4.403,18	596,05	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	131.900,00	0,00	131.900,00	98.479,60	33.420,40	95.970,99	2.508,61	19.800,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	13.600,00	0,00	13.600,00	34.145,82	-20.545,82	110.945,96	-76.800,14	-19.800,00	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	13.600,00	0,00	13.600,00	34.145,82	-20.545,82	110.945,96	-76.800,14	-19.800,00	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	13.600,00	0,00	13.600,00	34.145,82	-20.545,82	110.945,96	-76.800,14	-19.800,00	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek				
Teilergebnishaushalt Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	13.600,00	0,00	13.600,00	34.145,82	-20.545,82	110.945,96	-76.800,14	-19.800,00	

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	12.800,00	0,00	12.800,00	35.085,97	-22.285,97	0,00	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzzin- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	12.800,00	0,00	12.800,00	35.085,97	-22.285,97	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.	12.800,00	0,00	12.800,00	35.085,97	-22.285,97	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	12.800,00	0,00	12.800,00	35.085,97	-22.285,97	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.100,00	0,00	-2.100,00	0,00	-2.100,00	0,00	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	10.700,00	0,00	10.700,00	35.085,97	-24.385,97	0,00	

Teilhaushalt		5		Bauverwaltung		verantwortlich: Herr Banek				
Teilergebnishaushalt Bauverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.900,00	0,00	16.900,00	15.809,62	1.090,38	16.666,39	-856,77	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	16.900,00	0,00	16.900,00	15.809,62	1.090,38	16.666,39	-856,77	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	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	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.800,00	0,00	31.800,00	20.600,58	11.199,42	13.654,62	6.945,96	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	1.100,00	0,00	1.100,00	935,45	164,55	935,43	0,02	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	13.600,00	0,00	13.600,00	11.189,38	2.410,62	10.925,28	264,10	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	46.500,00	0,00	46.500,00	32.725,41	13.774,59	25.515,33	7.210,08	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-29.600,00	0,00	-29.600,00	-16.915,79	-12.684,21	-8.848,94	-8.066,85	0,00	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-29.600,00	0,00	-29.600,00	-16.915,79	-12.684,21	-8.848,94	-8.066,85	0,00	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-29.600,00	0,00	-29.600,00	-16.915,79	-12.684,21	-8.848,94	-8.066,85	0,00	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		5	Bauverwaltung			verantwortlich: Herr Banek				
Teilergebnishaushalt Bauverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-29.600,00	0,00	-29.600,00	-16.915,79	-12.684,21	-8.848,94	-8.066,85	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	-33.600,00	0,00	-33.600,00	-17.701,67	-15.898,33	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	-33.600,00	0,00	-33.600,00	-17.701,67	-15.898,33	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.	-33.600,00	0,00	-33.600,00	-17.701,67	-15.898,33	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	-33.600,00	0,00	-33.600,00	-17.701,67	-15.898,33	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	56.500,00	0,00	56.500,00	0,00	56.500,00	56.500,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	56.500,00	0,00	56.500,00	0,00	56.500,00	56.500,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.200,00	113.000,00	115.200,00	87.862,30	27.337,70	3.000,00
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	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.200,00	113.000,00	115.200,00	87.862,30	27.337,70	3.000,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.300,00	-113.000,00	-58.700,00	-87.862,30	29.162,30	53.500,00
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	20.700,00	-113.000,00	-92.300,00	-105.563,97	13.263,97	53.500,00

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer			
Teilergebnishaushalt Finanzverwaltung									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	168.100,00	0,00	168.100,00	182.351,59	-14.251,59	162.866,31	19.485,28	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	80.200,00	0,00	80.200,00	83.496,82	-3.296,82	84.576,13	-1.079,31	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	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	248.300,00	0,00	248.300,00	265.848,41	-17.548,41	247.442,44	18.405,97	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	48.200,00	0,00	48.200,00	48.173,22	26,78	47.438,28	734,94	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	140.700,00	0,00	140.700,00	140.566,55	133,45	153.564,91	-12.998,36	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	188.900,00	0,00	188.900,00	188.739,77	160,23	201.003,19	-12.263,42	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	59.400,00	0,00	59.400,00	77.108,64	-17.708,64	46.439,25	30.669,39	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.200,00	0,00	3.200,00	5.292,55	-2.092,55	6.071,59	-779,04	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.700,00	0,00	3.700,00	3.619,91	80,09	9.823,94	-6.204,03	0,00
23	Finanzergebnis	-500,00	0,00	-500,00	1.672,64	-2.172,64	-3.752,35	5.424,99	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	58.900,00	0,00	58.900,00	78.781,28	-19.881,28	42.686,90	36.094,38	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	58.900,00	0,00	58.900,00	78.781,28	-19.881,28	42.686,90	36.094,38	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		6	Finanzverwaltung			verantwortlich: Frau RiBer				
Teilergebnishaushalt Finanzverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	58.900,00	0,00	58.900,00	78.781,28	-19.881,28	42.686,90	36.094,38	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	93.600,00	0,00	93.600,00	108.523,31	-14.923,31	0,00	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	-500,00	0,00	-500,00	1.672,64	-2.172,64	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	93.100,00	0,00	93.100,00	110.195,95	-17.095,95	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.	93.100,00	0,00	93.100,00	110.195,95	-17.095,95	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	93.100,00	0,00	93.100,00	110.195,95	-17.095,95	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.300,00	0,00	6.300,00	6.311,90	-11,90	0,00	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.300,00	0,00	6.300,00	6.311,90	-11,90	0,00	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.300,00	0,00	6.300,00	6.311,90	-11,90	0,00	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	99.400,00	0,00	99.400,00	116.507,85	-17.107,85	0,00	

Gemeinde Duckow 01.01.17..31.12.17		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2017\JR Duckow 2017\		
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
A	AKTIVA			
A 1.	Anlagenvermögen	1.536.324,95	1.576.650,60	40.325,65
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.			
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse			
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.2	Sachanlagen	1.319.113,06	1.359.438,71	40.325,65
A 1.2.1	Wald, Forsten	5.536,44	5.536,44	0,00
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	77.860,98	77.860,98	0,00
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	302.981,27	291.684,86	-11.296,41
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	925.360,38	977.120,42	51.760,04
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	183,44	175,10	-8,34
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4.800,84	4.380,84	-420,00
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.389,71	2.680,07	290,36
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau			
A 1.3	Finanzanlagen	217.211,89	217.211,89	0,00
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
A 1.3.3	Beteiligungen			
A 1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg	217.211,89	217.211,89	0,00
A 1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg			
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagenvermögens			
A 1.3.8	Anteilige Rücklagen d. Versorgungskassen zur Abdeckung v. Pensionsverpfl.			
A 1.3.9	Sonstige Ausleihungen			
A 2	Umlaufvermögen	526.920,31	492.862,23	-34.058,08
A 2.1	Vorräte	105.060,94	105.060,94	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	105.060,94	105.060,94	0,00
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	421.859,37	387.801,29	-34.058,08
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.116,80	163,05	-2.953,75
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.495,57	5.242,08	-253,49
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
A 2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.2.5	Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts, rechtsf.k.Stift			
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	413.247,00	382.396,16	-30.850,84
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	408.172,71	382.058,87	-26.113,84
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	5.074,29	337,29	-4.737,00
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände			
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 3	Rechnungsabgrenzungsposten			
A 3.1	Disagio			
A 3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten			
A 4	Aktive latente Steuern			
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
A	Bilanzsumme	2.063.245,26	2.069.512,83	6.267,57

Gemeinde Duckow		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2017\JR Duckow 2017		
01.01.17..31.12.17				
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
P	PASSIVA			
P 1.	Eigenkapital	1.434.845,10	1.477.127,25	42.282,15
P 1.1	Kapitalrücklage	1.310.107,13	1.316.419,03	6.311,90
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	1.130.125,38	1.130.125,38	0,00
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	179.981,75	186.293,65	6.311,90
P 1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	90.013,00	90.013,00	0,00
P 1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	90.013,00	90.013,00	0,00
P 1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag	34.724,97	34.724,97	0,00
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	35.970,25	35.970,25
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
P 2.	Sonderposten	443.530,67	422.208,72	-21.321,95
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	443.530,67	422.208,72	-21.321,95
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	352.341,00	337.724,27	-14.616,73
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	88.480,85	84.484,45	-3.996,40
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen	2.708,82	0,00	-2.708,82
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.4	Sonstige Sonderposten			
P 3.	Rückstellungen	0,00	4.122,25	4.122,25
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen	0,00	4.122,25	4.122,25
P 4.	Verbindlichkeiten	184.869,49	166.054,61	-18.814,88
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	184.148,10	161.901,55	-22.246,55
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	184.148,10	161.901,55	-22.246,55
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	453,48	3.803,50	3.350,02
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	47,36	0,00	-47,36
P 4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
P 4.8	Verbindlichkeiten gg. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
P 4.9	Verb. gg. Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf. komm.Stftg	92,67	155,39	62,72
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	121,88	194,17	72,29
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand			
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	121,88	194,17	72,29
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	6,00	0,00	-6,00
P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten			
P 5.1	Grabnutzungsentgelte			
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige			
P 6	Passive latente Steuern			
P	Bilanzsumme	2.063.245,26	2.069.512,83	6.267,57

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr Duckow					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	 	 	 	408.172,71
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	 	 	 	0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	326.669,66	81.503,05	0,00	408.172,71
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	 	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	326.669,66	81.503,05	0,00	408.172,71
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	77.683,11	 	 	77.683,11
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	22.246,55	 	 	35.874,18
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	 	-81.550,40	 	46.198,34
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	 	0,00	 	0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	 	 	0,00	150,00
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	382.106,22	-47,35	0,00	382.058,87
382.106,22					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				382.058,87
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				382.058,87

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 Duckow

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

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 der Gemeinde Duckow wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs.2; 48 GemHVO-Doppik erstellt.

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt.

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

B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der 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.

D.1 Anlagevermögen	<u>31.12.2016</u> 1.536.324,95 €	<u>31.12.2017</u> 1.576.650,60 €
D.1.2 Sachanlagen	<u>31.12.2016</u> 1.319.113,06 €	<u>31.12.2017</u> 1.359.438,71 €

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2017 durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge des Haushaltsjahres 2016 wurden zu Anschaffung- bzw. Herstellungskosten bewertet. In die Herstellungskosten wurden ausschließlich die Einzelkosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik einbezogen.

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

Bei den Sachanlageposten 1.2.1 „Wald, Forsten“ und 1.2.2 „Sonst. unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ gab es im Jahr 2017 keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

D. 1.2.3 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<u>31.12.2016</u> 302.981,27 €	<u>31.12.2017</u> 291.684,86 €
---	-----------------------------------	-----------------------------------

Die Veränderung zum Vorjahr ergibt sich aus planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 11.296,41 €.

D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen	<u>31.12.2016</u> 925.360,38 €	<u>31.12.2017</u> 977.120,42 €
---------------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

Die Veränderung zum Vorjahr ergibt sich ausschließlich aus der investiven Maßnahme „Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED in Pinnow“ mit einem Investitionsvolumen in Höhe von 87.862,30 €.

Die planmäßige Abschreibungen in dieser Bilanzposition belaufen sich im Jahr 2017 auf 36.102,26 €.

D. 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	<u>31.12.2016</u> 183,44 €	<u>31.12.2017</u> 175,10 €
--	-------------------------------	-------------------------------

Die Veränderungen zum Vorjahr ergibt sich aus planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 8,34 €.

D. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	<u>31.12.2016</u> 4.800,84 €	<u>31.12.2017</u> 4.380,84 €
--	---------------------------------	---------------------------------

Die Anschaffung einer Kehrmaschine von LUMAG in Höhe von 1.290,00 € erhöht den Bestand dieser Bilanzposition. Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist um den Wert der planmäßigen Abschreibungen um 1.710,00 € gesunken.

D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>31.12.2016</u> 2.389,71 €	<u>31.12.2017</u> 2.680,07
--	---------------------------------	-------------------------------

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es einen Zugang in Höhe von 725,92 €. Dieser Zugang ist dem Produkt 5.7.3.00– Bürgerhäuser für die Anschaffung eines Geschirrspülers zuzuordnen.

Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr beliefen sich auf 435,56 €.

D.1.3 Finanzanlagen	<u>31.12.2016</u> 217.211,89 €	<u>31.12.2017</u> 217.211,89 €
----------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

Bei den Finanzanlageposten 1.3.5 „Sondervermögen mit Sonderrechnungen, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen Stiftungen“ gab es im Jahr 2017 keine Veränderungen gegenüber dem Vorjahr.

D.2 Umlaufvermögen	<u>31.12.2016</u> 526.920,31 €	<u>31.12.2017</u> 492.862,23 €
---------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

D.2.1 Vorräte	<u>31.12.2016</u> 105.060,94 €	<u>31.12.2017</u> 105.060,94 €
----------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

Im Haushaltsjahr 2017 ergab sich keine Veränderung.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	<u>31.12.2016</u> 421.859,37 €	<u>31.12.2017</u> 387.801,29
--	-----------------------------------	---------------------------------

Der Bestand an Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2017 ist durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert angesetzt.

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

D.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
3.116,80 €	163,05 €

Die Forderung setzen sich aus

- Gebührenforderungen 59,05 €,
- Steuerforderungen 67,03 €,
- sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen 36,97 €

zusammen.

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen beziehen sich auf Konzessionsabgaben der e.dis AG. Die Einzahlung erfolgte am 02.01.2017.

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
5.495,57 €	5.242,08 €

Hierin enthalten sind Forderungen aus dem Bereich Wohnungsverwaltung in Höhe von 5.108,90 € (Zahlungsrückstände auf Kaltmieten und Betriebskosten) sowie Pachtzahlungsrückstände in Höhe von 133,18 €.

D.2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
408.172,71 €	382.058,87 €

In der Finanzrechnung wurde für das Jahr 2017 eine Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von -26.113,84 € ausgewiesen. Dieser führte zur Reduzierung der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand.

D.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
5.074,29 €	337,29 €

Die Forderungen setzen sich aus den Erstattungsbeträgen aus der Spitzabrechnung der besonderen Umlage für die Leistungen der Friedhofsverwaltung der Stadt Malchin für den Friedhof in Pinnow für das Jahr 2014 in Höhe von 19,64 € und für das Jahr 2015 in Höhe von 317,65 € zusammen. Der Ausgleich erfolgt im Jahr 2018.

E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

E.1 Eigenkapital	<u>31.12.2016</u> 1.434.845,10 €	<u>31.12.2017</u> 1.477.127,25 €
-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

E.1.1 Kapitalrücklage	<u>31.12.2016</u> 1.310.107,13 €	<u>31.12.2017</u> 1.316.419,03 €
------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage	<u>31.12.2016</u> 1.130.125,38 €	<u>31.12.2017</u> 1.130.125,38 €
---	-------------------------------------	-------------------------------------

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

E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage	<u>31.12.2016</u> 179.981,75 €	<u>31.12.2017</u> 186.293,65 €
---	-----------------------------------	-----------------------------------

Der Bestand zum 31.12.2016 bezieht sich auf Rücklagen aus der Wohnungsverwaltung in Höhe von 159.942,57 € sowie der investiven Schlüsselzuweisungen aus dem Jahr 2014 in Höhe von 6.464,64 €, aus dem Jahr 2015 in Höhe von 8.095,56 € und aus dem Jahr 2016 in Höhe von 5.478,98 €.

Die im Haushaltsjahr 2017 gemäß § 11 FAG M-V aus investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 6.311,90 € gebildete zweckgebundene Kapitalrücklage führt zur weiteren Erhöhung der zweckgebundenen Kapitalrücklage.

E.1.2 Zweckgebundene Ergebnisrücklage	<u>31.12.2016</u> 90.013,00 €	<u>31.12.2017</u> 90.013,00 €
--	----------------------------------	----------------------------------

E.1.2.1 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	<u>31.12.2016</u> 90.013,00 €	<u>31.12.2017</u> 90.013,00 €
---	----------------------------------	----------------------------------

Gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik hat die Gemeinde zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleich sowie zum Zweck der Vorsorge für absehbare Mindereinnahmen aus dem Finanzausgleich eine Rücklage im Jahr 2016 gebildet. Diese Rücklagen sind spätestens im dritten Haushaltsfolgejahr aufzulösen. Für das Jahr 2017 ist die Inanspruchnahme nicht notwendig.

E.1.3 Ergebnisvortrag	<u>31.12.2016</u> 34.724,97 €	<u>31.12.2017</u> 34.724,97 €
------------------------------	----------------------------------	----------------------------------

Die Jahresergebnisse der Ergebnisrechnungen der Jahre 2012 bis 2016 werden hier summiert in Höhe von insgesamt +34.724,97 € dargestellt.

E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	<u>31.12.2016</u> 0,00 €	<u>31.12.2017</u> 35.970,25 €
---	-----------------------------	----------------------------------

Das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung für das Jahr 2017 in Höhe von 35.970,25 € wird hier dokumentiert und auf die neue Rechnung vorgetragen.

E.2 Sonderposten	<u>31.12.2016</u> 443.530,67 €	<u>31.12.2017</u> 422.208,72 €
-------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

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

E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>31.12.2016</u> 443.530,67 €	<u>31.12.2017</u> 422.208,72 €
--	-----------------------------------	-----------------------------------

E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	<u>31.12.2016</u> 352.341,00 €	<u>31.12.2017</u> 337.724,27 €
---	-----------------------------------	-----------------------------------

Zugänge in Höhe von 2.708,82 € ergeben sich aus der investiven Maßnahme „Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED in Pinnow“. Die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED ist zum 01.11.2017 aktiviert worden. Die in den Sonderposten aus Anzahlungen angesammelten Einzahlungen sind entsprechend auf diese Bilanzposition umgebucht worden.

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist mit einem Wert in Höhe von 17.325,55 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung Zeile 2 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

E.2.1.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte	<u>31.12.2016</u> 88.480,85 €	<u>31.12.2017</u> 84.484,45 €
--	----------------------------------	----------------------------------

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 3.996,40 € 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.

E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	<u>31.12.2016</u> 2.708,82 €	<u>31.12.2017</u> 0,00 €
--	---------------------------------	-----------------------------

Die Maßnahme „Umrüstung der Straßenbeleuchtung in Pinnow auf LED“ wurde zum 01.11.2017 aktiviert und aus der Anzahlung für Anlagevermögen in die Sonderposten aus Zuwendungen umgebucht.

E.3 Rückstellungen	<u>31.12.2016</u> 0,00 €	<u>31.12.2017</u> 4.122,25 €
---------------------------	-----------------------------	---------------------------------

E.3.3 Sonstige Rückstellungen	<u>31.12.2016</u> 0,00 €	<u>31.12.2017</u> 4.122,25 €
--------------------------------------	-----------------------------	---------------------------------

Bei der Erstellung der Jahresrechnung für das Jahr 2017 ist aufgefallen, dass die Spitzabrechnung zwischen der Gemeinde Gielow und der Gemeinde Duckow gemäß öffentlich-rechtlichem Vertrag für die Leistungen der Freiwilligen Feuerwehr der Gemeinde Gielow nicht erfolgt ist. Da die Jahresrechnung der Gemeinde Gielow bereits festgestellt und beschlossen worden ist, wird die Abrechnung im Jahr 2018 nachgeholt. Der Abrechnungsbetrag steht in der Höhe nunmehr fest und wird als sonstige Rückstellung für sonstige finanzielle Verpflichtungen ausgewiesen und im Jahr 2018 ertragswirksam wieder aufgelöst.

E.4 Verbindlichkeiten

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
184.869,49 €	166.054,61 €

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.

E.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
184.148,10 €	161.901,55 €

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
DKB	6706323927	170.421,72 €	157.811,31 €
DKB	6706365431	8.000,00 €	0,00 €
KfW	4865269BSV	5.726,38 €	4.090,24 €
Gesamt		184.148,10 €	161.901,55 €

E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
453,48 €	3.803,50 €

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

E.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
47,36 €	0,00 €

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen bestehen zum Bilanzstichtag 31.12.2017 nicht.

E.4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
92,67 €	155,39 €

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

E.4.10.2 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
121,88 €	194,17 €

Eine Verbindlichkeit besteht gegen den Landkreis Mecklenburgische Seenplatte in Höhe von 194,17 € für durchgeführten Winterdienst. Die Zahlungsverpflichtung wurde Anfang des Jahres 2017 erfüllt.

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
6,00 €	0,00 €

Sonstige Verbindlichkeiten bestehen zum Bilanzstichtag 31.12.2017 nicht.

F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den ordentlichen und außerordentlichen Erträgen in Höhe von 422.125,92 € stehen ordentliche und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 386.155,67 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresüberschuss vor und nach der Veränderung der Rücklagen in Höhe von 35.970,25 € ausgewiesen.

Bei der Haushaltsplanung 2017 wurde im Ergebnishaushalt nach Veränderung der Rücklagen noch von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 27.300,00 € 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
10	Sonstige laufende Erträge darunter:	81.480,80 €	7.400,00 €	3.696,24 €	-3.703,76 €	-77.784,56 €
	Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensgegenständen des Anlage- und Umlaufvermögens	71.101,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-71.101,65 €

Sich ergebende Erträge aus Verkäufen von Grundstücken aus dem Anlage- und Umlaufvermögen wurden im Haushaltsjahr 2017 weder geplant noch durchgeführt und führen zu den wesentlichen Abweichungen zum Ergebnis des Vorjahres.

F.2 Aufwendungen

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2016	Gesamt-ermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Abweichung zur Ermächtigung 2017	Abweichung zum Vorjahr 2016
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Darunter:	115.657,27 €	170.700,00 €	122.420,72 €	-48.279,28 €	6.763,45 €
	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	36.052,00 €	43.600,00 €	42.113,36 €	-1.486,64 €	6.061,36 €
	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	53.093,34 €	89.300,00 €	54.271,66 €	-35.028,34 €	1.178,32 €

Die Einsparungen bei den Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung gegenüber der Gesamtermächtigung verteilen sich auf diverse Produkte und Sachkonten. Maßgeblich für die Minderaufwendungen waren der Bereich der Wohnungsverwaltung mit insgesamt 19.893,94 €, der Bereich der Gemeindestraßen mit 6.592,73 €, der Gemeindebauhof mit 1.637,51 €, der Bereich der öffentlichen Gewässer mit 2.000,00 €, der gemeindliche Friedhof mit 2.000,00 € sowie das Gemeindezentrum mit 2.372,74 €.

Weitere wesentliche Minderaufwendungen gegenüber der Gesamtermächtigung konnten im Bereich des Schullastenausgleiches erzielt werden. Von den insgesamt geplanten Aufwendungen in Höhe von 26.000,00 € wurden 17.644,98 € aufgewendet. Hieraus resultieren somit Minderaufwendungen in Höhe von 8.355,02 €.

F.3 Jahresergebnis

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung ist jahresbezogen gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Zeile 31). Es ist ein Jahresergebnis in Höhe von 35.970,25 € festzustellen und gemäß § 17 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik auf die neue Rechnung vorzutragen.

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung unter der Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen aus Haushaltsvorjahren ist ebenfalls gegeben. Der summierte Überschuss zum 31.12.2017 ist in Höhe von 70.695,22 € festzustellen (vgl. Ergebnisrechnung Zeile 33).

G. Angaben zur Finanzrechnung

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt zum 31.12.2017 insgesamt 77.683,11 €. Unter Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (-81.550,40 €) und des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (-22.246,55 €) sowie der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2016 in Höhe von 408.172,71 € ergibt sich zum Bilanzstichtag insg. eine Forderung aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 382.058,87 €.

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 Einzahlungen und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

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 55.436,56 € ab (vgl. Zeile 47 der Finanzrechnung). Unter der Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren (+326.669,66 €) ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik gegeben. Es ist ein Überschuss in Höhe von 382.106,22 € auf die neue Rechnung vorzutragen (vgl. Zeile 49 der Finanzrechnung).

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	9.125,72 €	62.800,00 €	6.311,90 €	-56.488,10 €	-2.813,82 €
24	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	277,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-277,38 €
26	Einzahlungen aus Sachanlagen	11.785,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-11.785,22 €
29	Einzahlungen aus Vorräten	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-60.000,00 €

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2016	Gesamt- ermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Abweichung zur Ermächtigung 2017	Abweichung zum Vorjahr 2016
33	Auszahlungen für Sachanlagen	884,83 €	117.300,00 €	87.862,30 €	-29.437,70 €	86.977,47 €

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt -81.550,40 €.

Die wesentliche Abweichung zum Planansatz bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen sowie bei den Auszahlungen für Sachanlagen ergibt sich hauptsächlich aus der Investitionsmaßnahme „Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED in Pinnow“. Die Maßnahme wurde im Jahr 2017 realisiert. Die Baukosten sind wesentlich geringer ausgefallen als geplant, so dass sich Einsparungen bei den Auszahlungen für Sachanlagen ergaben. Nach der Beendigung der Maßnahme wurden zusammen mit dem Verwendungsnachweis die Fördermittel abgerufen. Die Einzahlung erfolgt erst im Jahr 2018, so dass die geplanten Einzahlungen in Höhe von 56.500,00 € auf das Folgejahr als Ermächtigung übertragen worden sind.

Gegenüber dem Vorjahr wurden keine Grundstückverkäufe getätigt.

G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv	Ergebnis 2016	Gesamt- ermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Abweichung zur Ermächtigung 2017	Abweichung zum Vorjahr 2016
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	142.321,77 €	-57.400,00 €	-3.867,29 €	53.532,71 €	-146.189,06 €
44	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-36.913,52 €	-22.300,00 €	-22.246,55 €	53,45 €	-14.666,97 €
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Der Saldo der Zeilen 40, 44 und 45 ergibt die Veränderung der liquiden Mittel im Haushaltsjahr 2017 in Höhe von -26.113,84 €.

H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Gemeinde Duckow 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	./ 3.800,00	./ 6.319,93	./ 3.800,00	./ 250,90
3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen u. Soziales	./ 71.400,00	./ 53.721,13	./ 71.400,00	./ 49.646,24
4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	+ 13.600,00	+ 34.145,82	+ 12.800,00	+ 35.085,97
5	Bauverwaltung	./ 29.600,00	./ 16.915,79	./ 33.600,00	./ 17.701,67
6	Finanzverwaltung	+ 58.900,00	+ 78.781,28	+ 93.100,00	+ 110.195,95
	Summe	./ 32.300,00	+ 35.970,25	./ 2.900,00	+ 77.683,11

Bis auf die Teilergebnisrechnung im Teilhaushalt 1 konnten in allen Teilhaushalten in den Ergebnis- und Finanzrechnungen Verbesserungen gegenüber den Planansätzen erreicht werden. Die negative Abweichung im Teilhaushalt 1 ist unwesentlich.

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 0,5645 Vollzeitäquivalente.

I.3 Haushaltsermächtigungen

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von 19.800,00 € für Aufwandsermächtigungen vor. Für die Investitionsmaßnahme „Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED in Pinnow“ wurden Einzahlungsermächtigungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 56.500,00 € und für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 3.000,00 € gebildet.

I.4 Mitgliedschaft in Organisationen

Die Gemeinde Duckow ist Mitglied in folgenden Organisationen	Summe der Beiträge
- Städte- und Gemeindetag M-V	155,72 €
- 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 gestellt Investitionsmaßnahme „Umrüstung der Straßenbeleuchtung in Pinnow auf LED“ wurden im laufenden Jahr noch keine Beiträge 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 Duckow 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	112,68	-	112,68	194,97	194,97	389,94

Malchin, den 24.07.2019



Müller
Bürgermeister
Stadt Malchin

**Jahresabschluss
der Gemeinde Duckow
zum 31.12.2017**

Anlagen

Rechenschaftsbericht
zum
Jahresabschluss 2017
der
Gemeinde Duckow

Inhaltsverzeichnis

Seite

Vorbemerkung	3
A. Rechtsgrundlagen	3
B. Lage der Gemeinde Duckow	3
B.1 Organisation	3
B.2 Rahmenbedingungen	4
B.2.1 Gemeindegebiet	4
B.2.2 Bevölkerungsentwicklung	5
C. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	5
C.1 Vermögens- und Finanzlage	5
C.2 Ertragslage	10
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 Duckow 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 Duckow 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 Duckow

B.1 Organisation

Die Gemeinde Duckow 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 Duckow sind:

1. der Bürgermeister, Herr Erhard Galinat
2. die Gemeindevertretung.

Die Wahl der Gemeindevertreter (Kommunalwahl) erfolgte im Jahr 2014. Sie wurden von den Bürgerinnen und Bürgern der Gemeinde direkt gewählt. Zur Wahl stand ausschließlich eine Liste der Christlich Demokratischen Union Deutschlands.

Die Wahlzeit für die Mitglieder der Gemeindevertretung beträgt fünf Jahre. Die Zahl der Gemeindevertreter beträgt 6 Mitglieder.

Die Gemeindevertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende ständige Ausschüsse:

- Hauptausschuss
- Rechnungsprüfungsausschuss

B.2 Rahmenbedingungen

B.2.1 Gemeindegebiet

Das Gemeindegebiet umfasst insgesamt	1.422 ha
• davon Ackerflächen	996 ha
• davon Waldflächen	204 ha
• davon Grünflächen	97 ha
• davon Gebäude- und Freiflächen	24 ha
• davon Verkehrsflächen	25 ha
• davon Wasser	25 ha
• davon Unland	35 ha
• davon Gartenland	11 ha

Im Eigentum der Gemeinde Duckow befinden sich ca. 32 ha.

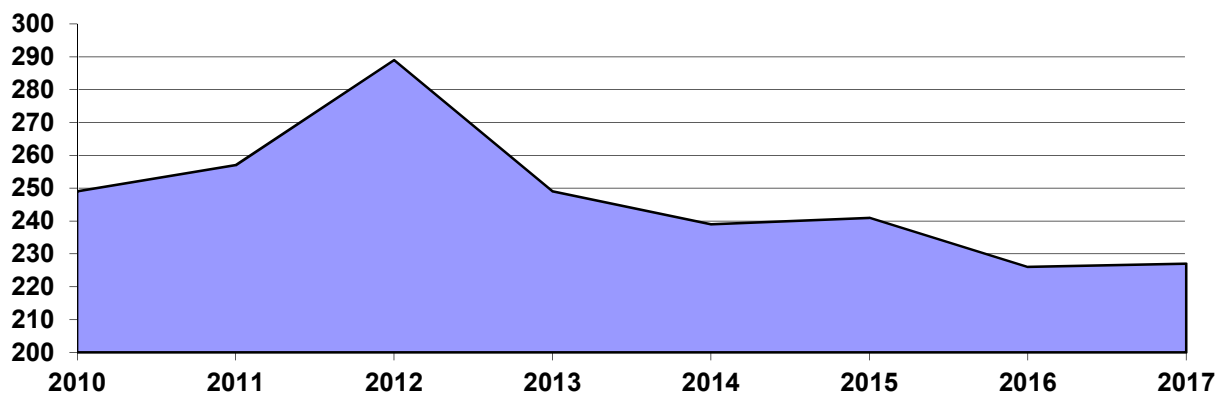
Neben der Ortslage Duckow selbst gehört der Ortsteil Pinnow zum Gemeindegebiet.

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

B.2.2 Bevölkerungsentwicklung

Die Gemeinde Duckow hat einen Einwohnerbestand von 227 Einwohnern (Stand 31.12.2016). Wie in den meisten ostdeutschen Städten und Gemeinden ist seit der Wende ein deutlicher Bevölkerungsrückgang zu verzeichnen.

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Einwohner	260	249	257	289	249	239	241	226	227



Die deutliche Bevölkerungsspitze im Jahr 2012 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.

C. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

C.1 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 1.477.127,25 € aus.

Eigenkapitalentwicklung im Planungszeitraum (Basis HH-Plan 2017)

	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2017	Planung 31.12.2018	Planung 31.12.2019	Planung 31.12.2020
	€	€	€	€	€
Stand Vorjahr	1.339.353,12	1.434.845,10	1.477.127,25	1.455.327,25	1.449.727,25
Kapitalrücklage	5.478,98	6.311,90			
Ergebnisrücklage	90.013,00	0,00			
geplantes Jahresergebnis	0,00	35.970,25	-21.800,00	-5.600,00	-1.500,00
Summe	<u>1.434.845,10</u>	<u>1.477.127,25</u>	<u>1.455.327,25</u>	<u>1.449.727,25</u>	<u>1.448.227,25</u>

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 2.069.512,83 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 6.267,57 € erhöht. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 166.054,61 €.

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€
Aktiva					
Sachanlagen	1.359	82,5	1.319	81,4	+40
Finanzanlagen	217	13,2	217	13,5	±0
Anlagevermögen	1.576	95,7	1.536	94,8	+40
abzgl. Sonderposten	-422	-25,6	-443	-27,3	+21
Netto-Anlagevermögen	1.154	70,0	1.093	67,5	+61
Langfristiges gebundenes Vermögen	1.154	70,0	1.093	67,5	+61
Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten	493	29,9	527	32,5	-34
Liquide Mittel	0	0,0	0	0,0	±0
Kurzfristig gebundenes Vermögen	493	29,8	527	32,5	-34
Summe bereinigter Aktiva	1.647	100,0	1.620	100,0	+27
Passiva					
Kapitalrücklagen	1.316	79,8	1.310	80,9	+6
Eigenkapital	1.477	79,9	1.435	80,8	+42
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	146	8,9	162	10,0	-16
Langfristig verfügbares Kapital	1.623	88,8	1.597	90,8	+26
Sonstige Verbindlichkeiten, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten	24	1,5	23	1,4	+1
Kurzfristiges Fremdkapital	24	1,5	23	1,4	+1
Summe bereinigter Passiva	1.647	100,0	1.620	100,0	+27

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:

Anlagevermögen x 100

Gesamtvermögen

Schlussbilanz per 31.12.2017:

1.576.650,60 € x 100 76,2 %

2.069.512,83 €

Die Gemeinde Duckow weist im Vergleich zu den anderen Gemeinden des Amtes Malchin am Kummerower See eine moderate Anlagenintensität aus. Sie lässt auf eine geringe flexible 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:	<u>Eigenkapital x 100</u>	
	Nettoanlagevermögen	
Schlussbilanz per 31.12.2017:	<u>1.477.127,25 € x 100</u>	127,95 %
	1.154.441,88 €	

Das Nettoanlagevermögen ist vollständig durch Eigenkapital gedeckt.

• **Infrastrukturintensität:**

Berechnung:	<u>Infrastrukturvermögen x 100</u>	
	Gesamtvermögen	
Schlussbilanz per 31.12.2017:	<u>977.120,42 € x 100</u>	47,21 %
	2.069.512,83 €	

47,21 Prozent des kommunalen Vermögens der Gemeinde Duckow sind durch Infrastruktur gebunden.

• **Abschreibungsquote:**

Berechnung:	<u>Abschreibungen auf Anlagevermögen x 100</u>	
	Gesamtvermögen	
Schlussbilanz per 31.12.2017:	<u>49.552,57 € x 100</u>	2,39 %
	2.069.512,83 €	

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:
$$\frac{492.862,23 \text{ €} \times 100}{2.069.512,83 \text{ €}} \quad 23,82 \%$$

• **Eigenkapitalquote I:**

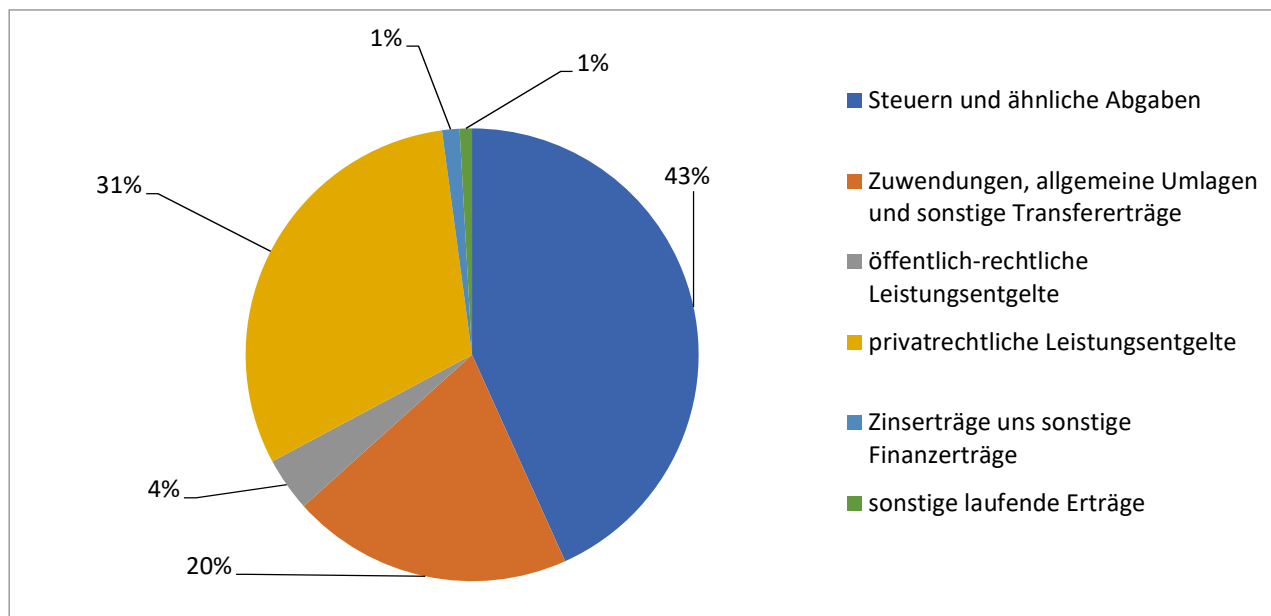
Berechnung:
$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2017:
$$\frac{1.477.127,25 \text{ €} \times 100}{2.069.512,83 \text{ €}} \quad 71,38 \%$$

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 Duckow ausgewogen über mehrere Säulen. Hauptsächlich konnten die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten generiert werden.

• Personalaufwandsquote:

Berechnung:

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

Schlussbilanz per 31.12.2017:

$$\frac{19.730,79 \text{ €} \times 100}{386.155,67 \text{ €}} = 5,11 \%$$

• Sach- und Dienstleistungsintensität:

Berechnung:

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

Schlussbilanz per 31.12.2017:

$$\frac{122.420,72 \text{ €} \times 100}{386.155,67 \text{ €}} = 31,7 \%$$

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

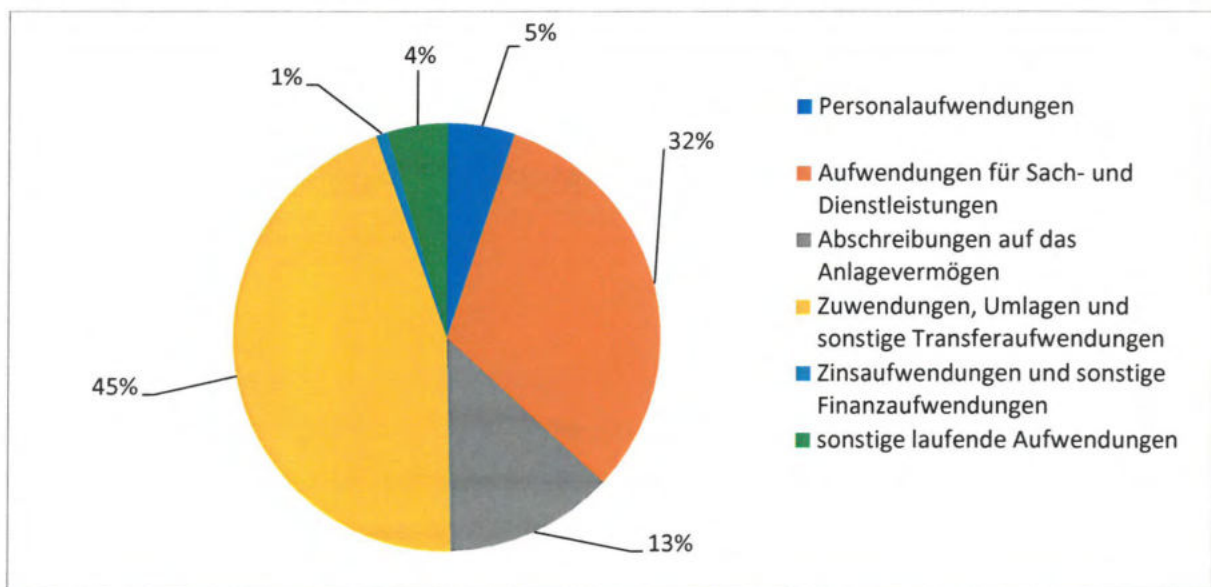
Im Jahr 2017 konnte in der Ergebnisrechnung ein Überschuss erzielt werden. Es ist unter der Einbeziehung der Vorjahre ein Überschuss in Höhe von 70.695,22 € ausgewiesen. In der mittelfristigen Planung wird in den Folgejahren mit moderaten Fehlbeträgen gerechnet. In der mittelfristigen Finanzplanung reicht der positive Vortrag aus, um den unterjährigen Fehlbetrag zu decken.

Die Finanzrechnung des Jahres schließt mit einem Fehlbetrag in der Position „Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit“ in Höhe von 26.113,84 € ab. Daraus resultiert, dass die zum Ende des Jahres vorhandenen Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand auf den Bestand in Höhe von 382.058,87 € gesunken sind.

Die Höhe des im Haushaltsplan 2017 festgelegten Höchstbestand der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von 39.000,00 € wurde somit entsprochen und musste zu keinem Zeitpunkt in Anspruch genommen werden. Im Finanzplanungszeitraum 2018 bis 2020 wurde für das Jahr 2018 eine Abnahme der Forderungen in Höhe von 29.400,00 € geplant. Für die Jahre 2019 und 2020 wird ein Überschuss in Höhe von insgesamt 34.300,00 € erwartet. Der Bestand an Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand wird somit im Finanzplanungszeitraum nicht aufgebraucht, so dass die Liquidität der Gemeinde für die Zukunft als gesichert angesehen werden kann.

Die Gemeinde Duckow 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. Es besteht erheblicher Instandhaltungsrückstau, der die Haushalte der Folgejahre zusätzlich belasten wird.

Übersicht über die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit



Wie aus der vorstehenden Übersicht zu erkennen ist, entfallen nahezu die Hälfte der Gesamtaufwendungen auf Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen. Die Höhe dieser Aufwendungen können zum Teil nicht direkt von der Gemeinde beeinflusst werden. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um die Amts- und Kreisumlagen, die Gewerbesteuerumlage sowie dem Gemeindeanteil an den Kosten der Kindertagesförderung.

Malchin, 24.07.2019


 Axel Müller
 Bürgermeister

Anlagenübersicht

Gemeinde Duckow 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	12,00	13,00	14
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände																
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte																
1.1.2 Geleistete Zuwendungen																
1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse																
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
SUMME Immaterielle Vermögensgegenstände																
1.2 Sachanlagen																
1.2.1 Wald, Forsten	5.536,44 €				5.536,44 €							5.536,44 €	5.536,44 €			100,00
1.2.2 sonstige unbeb. Grundst. u. grundst.gleiche Rechte	77.860,98 €				77.860,98 €							77.860,98 €	77.860,98 €			100,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	821.347,29 €				821.347,29 €	518.366,02 €		11.296,41 €			529.662,43 €	291.684,86 €	302.981,27 €	1,38		35,51
1.2.4 Infrastrukturvermögen	2.153.618,72 €			87.862,30 €	2.241.481,02 €	1.228.258,34 €		36.102,26 €			1.264.360,60 €	977.120,42 €	925.360,38 €	1,61		43,59
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	667,08 €				667,08 €	483,64 €		8,34 €			491,98 €	175,10 €	183,44 €	1,25		26,25
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler																
1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	17.100,00 €	1.290,00 €			18.390,00 €	12.299,16 €		1.710,00 €			14.009,16 €	4.380,84 €	4.800,84 €	9,30		23,82
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.481,61 €	725,92 €			7.207,53 €	4.091,90 €		435,56 €			4.527,46 €	2.680,07 €	2.389,71 €	6,04		37,18
1.2.9 Pflanzen und Tiere																
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		87.862,30 €		87.862,30 €												
SUMME Sachanlagen	3.082.612,12 €	89.878,22 €			3.172.490,34 €	1.763.499,06 €		49.552,57 €			1.813.051,63 €	1.359.438,71 €	1.319.113,06 €			
1.3 Finanzanlagen																
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen																
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen																
1.3.3 Beteiligungen																
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverh.																
1.3.5 Sonderverm., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.	217.211,89 €				217.211,89 €							217.211,89 €	217.211,89 €			100,00
1.3.6 Aust. Sonderv., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.																
1.3.7 sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens																
1.3.8 Ant. Rückl. der Versorgungsk. zur Abd. v. Pensions																
1.3.9 sonstige Ausleihungen																
SUMME Finanzanlagen	217.211,89 €				217.211,89 €							217.211,89 €	217.211,89 €			
SUMME Anlagevermögen	3.299.824,01 €	89.878,22 €			3.389.702,23 €	1.763.499,06 €		49.552,57 €			1.813.051,63 €	1.576.650,60 €	1.536.324,95 €			
2.1 Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	552.512,84 €			2.708,82 €	555.221,66 €	200.171,84 €		17.325,55 €			217.497,39 €	337.724,27 €	352.341,00 €	3,12		60,83
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	121.321,76 €				121.321,76 €	32.840,91 €		3.996,40 €			36.837,31 €	84.484,45 €	88.480,85 €	3,29		69,64
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	2.708,82 €			2.708,82 €									2.708,82 €			
SUMME Sonderposten zum Anlagevermögen	676.543,42 €				676.543,42 €	233.012,75 €		21.321,95 €			254.334,70 €	422.208,72 €	443.530,67 €			

* 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 2017				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	59,05			59,05			1.156,23	
	- Beitragsforderungen	-			-			-	
	- Steuerforderungen	67,03			67,03			566,57	
	- Grundsteuer								
	- Gewerbesteuer								
	- Sonstige								
	- Forderungen aus Transferleistungen								
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	36,97			36,97			1.394,00	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	163,05			163,05			3.116,80	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.242,08			5.242,08			5.495,57	
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis								
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	-			-			-	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	382.058,87			382.058,87			408.172,71	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	337,29			337,29			5.074,29	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände								
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	387.801,29			387.801,29			421.859,37	

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 (Nominalwert)	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. 2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.1	Anleihen									
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	16.020,39	61.538,29	84.342,87	161.901,55		161.901,55		184.148,10	
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Inv	16.020,39	61.538,29	84.342,87	161.901,55		161.901,55		184.148,10	
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	3.803,50			3.803,50		3.803,50		453,48	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-			-		-		47,36	
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	155,39			155,39		155,39		92,67	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen	-			-		-		-	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	194,17			194,17		194,17		121,88	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	-			-		-		6,00	
4	Summe der Verbindlichkeiten	20.173,45	61.538,29	84.342,87	166.054,61		166.054,61		184.869,49	

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	9.100	7.751	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	71.400	54.840	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	132.800	98.480	19.800
5 Bauverwaltung	46.500	32.725	0
6 Finanzverwaltung	191.000	192.360	0
Teilergebnishaushalte zusammen	450.800	386.156	19.800

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	9.100	7.776	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	71.400	50.765	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	132.200	97.790	0
5 Bauverwaltung	45.400	30.548	0
6 Finanzverwaltung	139.100	140.567	0
Teilergebnishaushalte zusammen	397.200	327.445	0

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	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	3.000	87.862	3.000
6 Finanzverwaltung	0	0	0
Teilergebnishaushalte zusammen	3.000	87.862	3.000

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	0	0	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	0	0	0
5 Bauverwaltung	0	0	0
6 Finanzverwaltung	22.300	477.900	0
Teilergebnishaushalte zusammen	22.300	477.900	0

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
Teilergebnishaushalte zusammen	0	0	0

Kontenschema Matrix

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	168.100,00	0,00	168.100,00	182.351,59	-14.251,59	162.866,31	19.485,28	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	15.100,00	0,00	15.100,00	14.933,40	166,60	14.494,11	439,29	0,00
1.2	Grundsteuer B	16.700,00	0,00	16.700,00	16.779,72	-79,72	16.179,61	600,11	0,00
1.3	Gewerbsteuer	61.600,00	0,00	61.600,00	75.287,67	-13.687,67	60.630,49	14.657,18	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	62.200,00	0,00	62.200,00	62.730,74	-530,74	59.729,65	3.001,09	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.400,00	0,00	1.400,00	1.476,89	-76,89	1.167,54	309,35	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	500,00	0,00	500,00	486,25	13,75	526,25	-40,00	0,00
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	10.600,00	0,00	10.600,00	10.656,92	-56,92	10.138,66	518,26	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	80.300,00	0,00	80.300,00	84.683,23	-4.383,23	84.643,58	39,65	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	66.200,00	0,00	66.200,00	66.238,73	-38,73	67.340,62	-1.101,89	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	0,00	0,00	0,00	1.118,95	-1.118,95	0,00	1.118,95	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	14.100,00	0,00	14.100,00	17.325,55	-3.225,55	17.302,96	22,59	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

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. ggü. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3.7	Zuweis.u.Zuschüsse f.fld.Zwecke im Bereich der sozi. Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.300,00	0,00	17.300,00	16.228,60	1.071,40	17.224,63	-996,03	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	12.200,00	0,00	12.200,00	12.232,20	-32,20	13.228,27	-996,07	0,00
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	5.100,00	0,00	5.100,00	3.996,40	1.103,60	3.996,36	0,04	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	142.900,00	0,00	142.900,00	129.249,93	13.650,07	140.934,13	-11.684,20	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	142.900,00	0,00	142.900,00	129.249,93	13.650,07	140.934,13	-11.684,20	0,00
5.2	Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten f.Baukostenzuschüsse u.ä.hnl.Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	623,78	-623,78	0,00	623,78	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.553,20	7.553,20	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.200,00	0,00	3.200,00	5.292,55	-2.092,55	6.071,59	-779,04	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	1.066,37	-566,37	3.010,14	-1.943,77	0,00
9.2	Sonstige Finanzerträge	2.700,00	0,00	2.700,00	4.226,18	-1.526,18	3.061,45	1.164,73	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	7.400,00	0,00	7.400,00	3.696,24	3.703,76	81.480,80	-77.784,56	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. Vermögensggst. d.Anlage- und Umlaufverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.101,65	-71.101,65	0,00
10.2	Erträge aus der Auflösung v.Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	419.200,00	0,00	419.200,00	422.125,92	-2.925,92	485.667,84	-63.541,92	0,00
12	- Personalaufwendungen	21.500,00	0,00	21.500,00	19.730,79	1.769,21	18.659,78	1.071,01	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

Kontenschema Matrix

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
darunter:	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	170.700,00	0,00	170.700,00	122.420,72	48.279,28	115.657,27	6.763,45	19.800,00
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	43.600,00	0,00	43.600,00	42.113,36	1.486,64	36.052,00	6.061,36	0,00
14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	89.300,00	0,00	89.300,00	54.271,66	35.028,34	53.093,34	1.178,32	19.800,00
15 - Abschreibungen auf inmat.Vermögensggst. Anlageverm./Sachanlagen	49.900,00	0,00	49.900,00	49.552,57	347,43	48.756,56	796,01	0,00
16 - Abschreibungen auf Vermögensggst. d.Umlaufverm.,übl. Abschr. übersch.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	181.600,00	0,00	181.600,00	173.178,35	8.421,65	187.011,83	-13.833,48	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	40.900,00	0,00	40.900,00	32.611,80	8.288,20	33.446,92	-835,12	0,00
17.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.3 Gewerbesteuerumlage	8.100,00	0,00	8.100,00	8.085,79	14,21	6.193,08	1.892,71	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	87.400,00	0,00	87.400,00	87.358,31	41,69	97.137,71	-9.779,40	0,00
17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	45.100,00	0,00	45.100,00	45.079,27	20,73	50.180,01	-5.100,74	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	100,00	0,00	100,00	43,18	56,82	54,11	-10,93	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

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
18.9	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.700,00	0,00	3.700,00	3.619,91	80,09	9.823,94	-6.204,03	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.1	Zinsaufwendungen	3.700,00	0,00	3.700,00	3.619,91	80,09	9.823,94	-6.204,03	0,00
19.2	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	24.100,00	0,00	24.100,00	17.653,33	6.446,67	16.683,38	969,95	0,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	451.500,00	0,00	451.500,00	386.155,67	65.344,33	396.592,76	-10.437,09	19.800,00
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-32.300,00	0,00	-32.300,00	35.970,25	-68.270,25	89.075,08	-53.104,83	-19.800,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-32.300,00	0,00	-32.300,00	35.970,25	-68.270,25	89.075,08	-53.104,83	-19.800,00
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	6.300,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	937,92	-937,92	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	6.300,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	937,92	-937,92	0,00
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.013,00	-90.013,00	0,00
29	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	-26.000,00	0,00	-26.000,00	35.970,25	-61.970,25	0,00	35.970,25	-19.800,00
	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	34.724,97	-34.724,97	34.724,97	0,00	0,00
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-26.000,00	0,00	-26.000,00	70.695,22	-96.695,22	34.724,97	35.970,25	-19.800,00

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

Ifd. Nr.	Üpl	Apl	Produkt	Produktname	Sachkonto	Sachkontobezeichnung	Betrag	
							Deckung Minderaufwand/- auszahlung	Deckung Mehrertrag/- einzahlung
1	x		5.7.3.00	Bürgerhäuser	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	400,00 €	400,00 €
			5.7.3.00	Bürgerhäuser	462700	Versicherungserstattungen		
2	x		6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen	543100	Gewerbsteuerumlage	1.600,00 €	1.600,00 €
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen	401300	Gewerbsteuer		

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für die Gemeinde Duckow zum 31.12.2017

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Malchin als Rechtsnachfolger für die zum 01.01.2019 eingemeindeten Gemeinde Duckow 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.

Zutreffendes bitte ankreuzen.

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

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

D. Zusätze und Bemerkungen

Malchin, 24.07.2019



Müller
Bürgermeister
Stadt Malchin

E. Anlagen

- Zutreffendes bitte ankreuzen.
- Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Malchin
über die Prüfung der Jahresrechnung
der ehemaligen Gemeinde Duckow
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 Stadt Malchin als Rechtsnachfolgerin der ehemals eigenständigen Gemeinde Duckow.
2. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 Ziff.1 KPG MV den Jahresabschluss der Gemeinde Duckow zum 31.12.2017 geprüft.
3. Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen in der jeweils gültigen Fassung 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),
 - Kommunalprüfungsgesetz (KPG)
 - Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik),
 - Gemeindegeldverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik),
 - Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindegeldverordnung - Doppik,
 - Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens in der Fassung von Oktober 2008
 - Bewertungs- und Inventurrichtlinie.
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 Stadt Malchin für die Gemeinde Duckow 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.

Unter Vorsitz von Fran Buhr

und unter Mitwirkung von

Herrn Grothkopp

Herrn Hammermüller

Fran Bäckert

Herrn Rilke

hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 08.10.2019 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.
6. 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

7. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Gemeinde Duckow 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.

8. 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.
9. 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 Duckow 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	7.883 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	2.464 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	7.386 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	2.111 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	21 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	830 €
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 Duckow verfügt zum Bilanzstichtag 31.12.2017 über ein Anlagevermögen von 1.576.650,60 €.

B. Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	105.060,94	0,00	105.060,94
2.2 Forderungen u. sonstige VG	387.801,29	0,00	387.801,29
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	0,00	0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen	492.862,23	0,00	492.862,23

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2) „Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts“ (A 2.2.5) und „Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich“ (A 2.2.6) erfolgte ein Abgleich mit den „Restelisten“, die durch die Stadtkasse erarbeitet wurden. Es erfolgte eine betragsmäßig deckungsgleiche Übernahme in die Bilanz zu 31.12.2017.

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

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
Bilanzsumme Aktiva	2.069.512,83	0,00	2.069.512,83

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	1.316.419,03	0,00	1.316.419,03
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	90.013,00	0,00	90.013,00
1.3 Ergebnisvortrag	34.724,97	0,00	34.724,97
1.4 Jahresergebnis	35.970,25	0,00	35.970,25
Summe Eigenkapital	1.477.127,25	0,00	1.477.127,25

Das Eigenkapital ist eine rechnerische Größe, die sich zum 31.12.2017 auf insgesamt 1.477.127,25 € beläuft. Das Eigenkapital setzt sich aus verschiedenen Posten zusammen. Für die Gemeinde Duckow ergibt sich das Eigenkapital zum Bilanzstichtag aus der allgemeinen und der zweckgebundenen Kapitalrücklage, der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich, Ergebnisvortrag und dem Jahresüberschuss.

D. Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	442.208,72	0,00	442.208,72
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3 Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
Summe Sonderposten	442.208,72	0,00	442.208,72

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

E. Rückstellungen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
3.1 Rückstellungen für Pensionen	0,00	0,00	0,00
3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3 Sonstige Rückstellungen	4.122,25	0,00	4.122,25
Summe Rückstellungen	4.122,25	0,00	4.122,25

Die sonstige Rückstellung wurde für die noch ausstehende Abrechnung der Leistungen der Freiwilligen Feuerwehr lt. Öffentlich- rechtlichem Vertrag gebildet.

2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2017

10. Der Jahresabschluss der Gemeinde Duckow vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31.12.2017.
11. Die Darstellung von Teilrechnungen nach § 42 Abs.1 Ziff.3 ist erfolgt. Der Rechenschaftsbericht wurde dem Rechnungsprüfungsausschuss zur Prüfung vorgelegt.

12. Der Anhang mit seinen Anlagen enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und steht im Einklang mit dem Jahresabschluss der Gemeinde Duckow. Die sonstigen Pflichtangaben werden richtig und vollständig wiedergegeben.
13. Der Jahresabschluss entspricht hinsichtlich seiner Bestandteile und Anlagen den Vorschriften der GemHVO- Doppik und den dazugehörigen Verwaltungsvorschriften.

3. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

14. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde Duckow ergänzend fest:
15. Das Vermögen der Gemeinde Duckow zum 31.12.2017 beträgt 2.069.512,83 €.
16. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 91,8 % des Gesamtvermögens.
17. Das Eigenkapital zum 31.12.2017 beträgt 1.477.127,25 €.
18. Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2017 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 35.970,25 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2017 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 26.113,84 € ab.
19. Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen (Aufwand/ Auszahlungen) sind zum Bilanzstichtag 31.12.2017 in Höhe von insg. 22.800 € nachgewiesen. Gleichzeitig wurden Einzahlungsermächtigungen im investiven Bereich in Höhe von 56.500 € gebildet.

A. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

I. Wiedergabe Bestätigungsvermerk

20. 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 Stadt Malchin als Rechtsnachfolgerin der Gemeinde Duckow erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

21. 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.
22. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Duckow sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.
23. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.
24. Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.
25. 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 Duckow.

II. Schlussbemerkung


Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum 31.12.2017 in der vorliegenden, nicht korrigierten Fassung festzustellen.

Malchin, den 08.10.2019



Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses

Mitglieder:




F. Bächert

