

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: 2019/FAU/030
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 06.09.2019
		Verfasser: Herr A. Vonthien
		FBL: Frau M. Rißer
Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2017		
Behandlung	Termin	Beratungsfolge
Öffentlich	01.10.2019	Gemeindevertretung Faulenrost

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss der Gemeinde Faulenrost 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 Faulenrost gemäß Kommunalprüfungsgesetz M-V in seiner Sitzung am 17.09.2019. Das Ergebnis und der Prüfbericht mit abschließendem Prüfungsvermerk liegen dieser Beschlussvorlage bei.

Die Bilanzsumme beträgt 6.664.087,18 €. Das Eigenkapital zum 31.12.2017 beträgt 3.101.666,41 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 94,8 % des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Ergebnis in Höhe von 0,00 € ab. Die Finanzrechnung schließt zum 31.12.2017 mit einer Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von +57.250,67 € ab.

Finanzielle Auswirkungen:

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

Anlagen:

Jahresabschluss zum 31.12.2017 inkl. Vollständigkeitserklärung
Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses

**Jahresabschluss
der Gemeinde Faulenrost
zum 31.12.2017**

Kontenschema Matrix									
Ergebnisrechnung		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	368.000,00	0,00	368.000,00	413.530,39	-45.530,39	358.982,60	54.547,79	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	210.200,00	0,00	210.200,00	250.434,55	-40.234,55	291.250,72	-40.816,17	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	95.600,00	0,00	95.600,00	86.957,84	8.642,16	94.937,61	-7.979,77	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.200,00	0,00	81.200,00	79.704,35	1.495,65	85.437,99	-5.733,64	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	13.998,90	-13.998,90	0,43	13.998,47	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-41.818,24	41.818,24	0,00	-41.818,24	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.300,00	0,00	8.300,00	13.204,93	-4.904,93	11.643,17	1.561,76	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	21.700,00	0,00	21.700,00	229.959,47	-208.259,47	387.938,58	-157.979,11	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	785.000,00	0,00	785.000,00	1.045.972,19	-260.972,19	1.230.191,10	-184.218,91	0,00
12	- Personalaufwendungen	75.400,00	0,00	75.400,00	74.187,75	1.212,25	67.475,77	6.711,98	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	293.700,00	0,00	293.700,00	180.090,44	113.609,56	213.417,99	-33.327,55	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl.sowie auf aktiv.Aufwend.f.d.Ingangsetz.u.Erw.d.Verwaltung	176.900,00	0,00	176.900,00	229.449,09	-52.549,09	338.329,67	-108.880,58	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	523.900,00	0,00	523.900,00	511.794,52	12.105,48	437.191,58	74.602,94	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.200,00	0,00	4.200,00	3.905,74	294,26	4.302,49	-396,75	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	85.300,00	0,00	85.300,00	110.379,30	-25.079,30	64.875,27	45.504,03	0,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.159.400,00	0,00	1.159.400,00	1.109.806,84	49.593,16	1.125.592,77	-15.785,93	0,00

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
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-374.400,00	0,00	-374.400,00	-63.834,65	-310.565,35	104.598,33	-168.432,98	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-374.400,00	0,00	-374.400,00	-63.834,65	-310.565,35	104.598,33	-168.432,98	0,00
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	14.100,00	0,00	14.100,00	0,00	14.100,00	0,00	0,00	0,00
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	101.200,00	0,00	101.200,00	63.834,65	37.365,35	0,00	63.834,65	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)	-259.100,00	0,00	-259.100,00	0,00	-259.100,00	104.598,33	-104.598,33	0,00
	nachrichtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-178.648,35	178.648,35	-283.246,68	104.598,33	0,00
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-259.100,00	0,00	-259.100,00	-178.648,35	-80.451,65	-178.648,35	0,00	0,00

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	368.000,00	0,00	368.000,00	415.724,90	-47.724,90	357.026,48	58.698,42	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	151.500,00	0,00	151.500,00	154.379,48	-2.879,48	197.942,12	-43.562,64	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	93.400,00	0,00	93.400,00	91.211,40	2.188,60	90.498,97	712,43	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.200,00	0,00	81.200,00	80.262,37	937,63	85.423,37	-5.161,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	23.804,33	-23.804,33	16.680,00	7.124,33	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.300,00	0,00	8.300,00	13.204,93	-4.904,93	11.643,17	1.561,76	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	21.600,00	0,00	21.600,00	19.832,28	1.767,72	23.274,91	-3.442,63	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	724.000,00	0,00	724.000,00	798.419,69	-74.419,69	782.489,02	15.930,67	0,00
11	- Personalauszahlungen	75.400,00	0,00	75.400,00	74.244,87	1.155,13	67.721,65	6.523,22	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	295.200,00	0,00	295.200,00	178.737,20	116.462,80	218.176,40	-39.439,20	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	524.200,00	0,00	524.200,00	511.794,52	12.405,48	436.997,95	74.796,57	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.000,00	0,00	4.000,00	3.905,74	94,26	4.302,49	-396,75	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	84.600,00	0,00	84.600,00	67.977,33	16.622,67	63.784,79	4.192,54	0,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	983.400,00	0,00	983.400,00	836.659,66	146.740,34	790.983,28	45.676,38	0,00
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-259.400,00	0,00	-259.400,00	-38.239,97	-221.160,03	-8.494,26	-29.745,71	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)	-259.400,00	0,00	-259.400,00	-38.239,97	-221.160,03	-8.494,26	-29.745,71	0,00
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	949.700,00	0,00	949.700,00	697.446,72	252.253,28	744.894,03	-47.447,31	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	154.800,00	0,00	154.800,00	193.092,35	-38.292,35	425.845,58	-232.753,23	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	4.800,00	-4.800,00	0,00	4.800,00	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)	1.104.500,00	0,00	1.104.500,00	895.339,07	209.160,93	1.170.739,61	-275.400,54	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.007.700,00	177.916,32	1.185.616,32	789.874,15	395.742,17	994.616,38	-204.742,23	115.733,11
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)	1.007.700,00	177.916,32	1.185.616,32	789.874,15	395.742,17	994.616,38	-204.742,23	115.733,11
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	96.800,00	-177.916,32	-81.116,32	105.464,92	-186.581,24	176.123,23	-70.658,31	-115.733,11
40	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)	-162.600,00	-177.916,32	-340.516,32	67.224,95	-407.741,27	167.628,97	-100.404,02	-115.733,11

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	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	9.000,00	0,00	9.000,00	8.921,16	78,84	3.647,16	5.274,00		0,00
43	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)	-9.000,00	0,00	-9.000,00	-8.921,16	-78,84	-3.647,16	-5.274,00		0,00
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-1.053,12	1.053,12	150,67	-1.203,79		0,00
46	Veränderung der Forderungen u.der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt	-171.600,00	-177.916,32	-349.516,32	57.250,67	-406.766,99	164.132,48	-106.881,81		-115.733,11
	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)	-268.400,00	0,00	-268.400,00	-47.161,13	-221.238,87	-12.141,42	-35.019,71		0,00
48	Saldo der laufenden Ein- u.Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	92.571,95	-92.571,95	104.713,37	-12.141,42		0,00
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)	-268.400,00	0,00	-268.400,00	45.410,82	-313.810,82	92.571,95	-47.161,13		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 7						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	413.530	0	0	0	0	0	413.530
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	250.435	0	0	7.549	1.181	92.357	149.346
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86.958	0	0	670	30.424	55.490	374
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.704	0	0	0	79.704	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.999	0	0	0	13.999	0	0
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-41.818	0	0	0	-41.818	0	0
7 - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0	0
8 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9 + Sonstige laufende Erträge	229.959	13.148	0	11	214.454	2.132	215
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.032.767	13.148	0	8.230	297.944	149.979	563.466
11 - Personalaufwendungen	74.188	11.767	0	4.221	58.200	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	180.090	78	0	43.332	103.949	32.731	0
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	229.449	640	0	3.353	8.232	14.915	202.310
15 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	0
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	511.795	0	0	71.405	21	0	440.368
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	110.379	1.875	0	5.372	51.436	51.597	98
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.105.901	14.360	0	127.683	221.838	99.243	642.777
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-73.134	-1.212	0	-119.453	76.107	50.736	-79.311
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13.205	0	0	0	0	0	13.205
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.906	0	0	0	0	0	3.906
23 Finanzergebnis	9.299	0	0	0	0	0	9.299
24 Ordentliches Ergebnis	-63.835	-1.212	0	-119.453	76.107	50.736	-70.012
25 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
27 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen							
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Gemeindegemeinschaft Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde 7						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
28 Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-63.835	-1.212	0	-119.453	76.107	50.736	-70.012
29 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	59.659	0	0	0	59.659	0	0
30 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	59.659	0	0	648	20.102	38.908	0
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	-648	39.556	-38.908	0
32 Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-63.835	-1.212	0	-120.102	115.663	11.829	-70.012

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 7						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-47.539	109	0	-117.783	-31.918	-21.665	123.718
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	9.299	0	0	0	0	0	9.299
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-38.240	109	0	-117.783	-31.918	-21.665	133.017
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.	-38.240	109	0	-117.783	-31.918	-21.665	133.017
6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	-648	39.556	-38.908	0
7 Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsbeziehungen	-38.240	109	0	-118.432	7.638	-60.573	133.017
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	697.447	0	0	0	0	683.330	14.117
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	193.092	0	0	0	193.092	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	4.800	0	0	0	4.800	0	0
15 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	895.339	0	0	0	197.892	683.330	14.117
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	789.874	3.291	0	177	1.161	785.245	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	789.874	3.291	0	177	1.161	785.245	0
24 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	105.465	-3.291	0	-177	196.732	-101.915	14.117
25 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	67.225	-3.181	0	-118.609	204.370	-162.489	147.134

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen		verantwortlich: Frau RiBer				
Teilergebnishaushalt Zentrale Dienste und Finanzen										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	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	
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	18.000,00	0,00	18.000,00	13.147,94	4.852,06	20.453,04	-7.305,10	0,00	
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	18.000,00	0,00	18.000,00	13.147,94	4.852,06	20.453,04	-7.305,10	0,00	
11	- Personalaufwendungen	13.600,00	0,00	13.600,00	11.766,94	1.833,06	11.669,20	97,74	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	1.000,00	0,00	1.000,00	78,28	921,72	0,00	78,28	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	639,78	-639,78	0,00	639,78	0,00	
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.800,00	0,00	2.800,00	1.875,34	924,66	1.234,57	640,77	0,00	
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	17.400,00	0,00	17.400,00	14.360,34	3.039,66	12.903,77	1.456,57	0,00	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	600,00	0,00	600,00	-1.212,40	1.812,40	7.549,27	-8.761,67	0,00	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis	600,00	0,00	600,00	-1.212,40	1.812,40	7.549,27	-8.761,67	0,00	
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	600,00	0,00	600,00	-1.212,40	1.812,40	7.549,27	-8.761,67	0,00	
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt		1			Zentrale Dienste und Finanzen		verantwortlich: Frau RiBer		
Teilergebnishaushalt Zentrale Dienste und Finanzen									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	600,00	0,00	600,00	-1.212,40	1.812,40	7.549,27	-8.761,67	0,00

Teilhaushalt		1	Zentrale Dienste und Finanzen		verantwortlich: Frau RiBer		
Teilfinanzhaushalt 1 Zentrale Dienste und Finanzen							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	700,00	0,00	700,00	109,38	590,62	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	700,00	0,00	700,00	109,38	590,62	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.	700,00	0,00	700,00	109,38	590,62	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	700,00	0,00	700,00	109,38	590,62	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	3.400,00	3.400,00	3.290,80	109,20	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	3.400,00	3.400,00	3.290,80	109,20	0,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-3.400,00	-3.400,00	-3.290,80	-109,20	0,00
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	700,00	-3.400,00	-2.700,00	-3.181,42	481,42	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	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.800,00	0,00	4.800,00	7.549,47	-2.749,47	4.337,15	3.212,32	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	600,00	0,00	600,00	670,00	-70,00	670,00	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	10,69	-10,69	320,86	-310,17	0,00	
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.400,00	0,00	5.400,00	8.230,16	-2.830,16	5.328,01	2.902,15	0,00	
11	- Personalaufwendungen	4.900,00	0,00	4.900,00	4.220,80	679,20	4.030,40	190,40	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	74.200,00	0,00	74.200,00	43.331,92	30.868,08	57.148,81	-13.816,89	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	2.200,00	0,00	2.200,00	3.353,09	-1.153,09	3.224,21	128,88	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	80.300,00	0,00	80.300,00	71.405,26	8.894,74	70.445,17	960,09	0,00	
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	6.500,00	0,00	6.500,00	5.372,35	1.127,65	2.913,45	2.458,90	0,00	
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	168.100,00	0,00	168.100,00	127.683,42	40.416,58	137.762,04	-10.078,62	0,00	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-162.700,00	0,00	-162.700,00	-119.453,26	-43.246,74	-132.434,03	12.980,77	0,00	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis	-162.700,00	0,00	-162.700,00	-119.453,26	-43.246,74	-132.434,03	12.980,77	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	-162.700,00	0,00	-162.700,00	-119.453,26	-43.246,74	-132.434,03	12.980,77	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	700,00	0,00	700,00	648,46	51,54	0,00	648,46	0,00	
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-700,00	0,00	-700,00	-648,46	-51,54	0,00	-648,46	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	-163.400,00	0,00	-163.400,00	-120.101,72	-43.298,28	-132.434,03	12.332,31	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	-161.900,00	0,00	-161.900,00	-117.783,30	-44.116,70	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	-161.900,00	0,00	-161.900,00	-117.783,30	-44.116,70	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.	-161.900,00	0,00	-161.900,00	-117.783,30	-44.116,70	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-700,00	0,00	-700,00	-648,46	-51,54	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-162.600,00	0,00	-162.600,00	-118.431,76	-44.168,24	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	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	7.000,00	0,00	7.000,00	177,31	6.822,69	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	7.000,00	0,00	7.000,00	177,31	6.822,69	0,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.000,00	0,00	-7.000,00	-177,31	-6.822,69	0,00
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-169.600,00	0,00	-169.600,00	-118.609,07	-50.990,93	0,00

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek			
Teilergebnishaushalt Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	800,00	0,00	800,00	1.181,34	-381,34	1.180,34	1,00	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.400,00	0,00	37.400,00	30.424,08	6.975,92	35.717,86	-5.293,78	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.200,00	0,00	81.200,00	79.704,35	1.495,65	85.437,99	-5.733,64	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	13.998,90	-13.998,90	0,43	13.998,47	0,00	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-41.818,24	41.818,24	0,00	-41.818,24	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	3.700,00	0,00	3.700,00	214.453,84	-210.753,84	366.814,68	-152.360,84	0,00	
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	123.100,00	0,00	123.100,00	297.944,27	-174.844,27	489.151,30	-191.207,03	0,00	
11	- Personalaufwendungen	56.900,00	0,00	56.900,00	58.200,01	-1.300,01	51.776,17	6.423,84	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	167.900,00	0,00	167.900,00	103.949,35	63.950,65	138.655,70	-34.706,35	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	8.300,00	0,00	8.300,00	8.231,52	68,48	8.166,72	64,80	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	200,00	0,00	200,00	21,00	179,00	20,00	1,00	0,00	
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	14.600,00	0,00	14.600,00	51.435,88	-36.835,88	8.394,04	43.041,84	0,00	
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	247.900,00	0,00	247.900,00	221.837,76	26.062,24	207.012,63	14.825,13	0,00	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-124.800,00	0,00	-124.800,00	76.106,51	-200.906,51	282.138,67	-206.032,16	0,00	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis	-124.800,00	0,00	-124.800,00	76.106,51	-200.906,51	282.138,67	-206.032,16	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	-124.800,00	0,00	-124.800,00	76.106,51	-200.906,51	282.138,67	-206.032,16	0,00	
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	64.400,00	0,00	64.400,00	59.658,67	4.741,33	0,00	59.658,67	0,00	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.700,00	0,00	21.700,00	20.102,38	1.597,62	0,00	20.102,38	0,00	
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.700,00	0,00	42.700,00	39.556,29	3.143,71	0,00	39.556,29	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	-82.100,00	0,00	-82.100,00	115.662,80	-197.762,80	282.138,67	-166.475,87	0,00	

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung		verantwortlich: Herr Banek		
Teilfinanzhaushalt 4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung								
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-115.800,00	0,00	-115.800,00	-31.918,10	-83.881,90	0,00	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-115.800,00	0,00	-115.800,00	-31.918,10	-83.881,90	0,00	
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-115.800,00	0,00	-115.800,00	-31.918,10	-83.881,90	0,00	
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.700,00	0,00	42.700,00	39.556,29	3.143,71	0,00	
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-73.100,00	0,00	-73.100,00	7.638,19	-80.738,19	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	154.800,00	0,00	154.800,00	193.092,35	-38.292,35	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	4.800,00	-4.800,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	154.800,00	0,00	154.800,00	197.892,35	-43.092,35	0,00	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	6.800,00	0,00	6.800,00	1.160,82	5.639,18	5.500,00	
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	6.800,00	0,00	6.800,00	1.160,82	5.639,18	5.500,00	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	148.000,00	0,00	148.000,00	196.731,53	-48.731,53	-5.500,00	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	74.900,00	0,00	74.900,00	204.369,72	-129.469,72	-5.500,00	

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	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	55.300,00	0,00	55.300,00	92.357,39	-37.057,39	90.110,94	2.246,45	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.200,00	0,00	57.200,00	55.489,97	1.710,03	58.175,99	-2.686,02	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	2.132,00	-2.132,00	0,00	2.132,00	0,00	
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	112.500,00	0,00	112.500,00	149.979,36	-37.479,36	148.286,93	1.692,43	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	50.600,00	0,00	50.600,00	32.730,89	17.869,11	17.613,48	15.117,41	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	11.200,00	0,00	11.200,00	14.914,70	-3.714,70	153.099,78	-138.185,08	0,00	
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	61.400,00	0,00	61.400,00	51.597,40	9.802,60	51.232,21	365,19	0,00	
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	123.200,00	0,00	123.200,00	99.242,99	23.957,01	221.945,47	-122.702,48	0,00	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-10.700,00	0,00	-10.700,00	50.736,37	-61.436,37	-73.658,54	124.394,91	0,00	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis	-10.700,00	0,00	-10.700,00	50.736,37	-61.436,37	-73.658,54	124.394,91	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	-10.700,00	0,00	-10.700,00	50.736,37	-61.436,37	-73.658,54	124.394,91	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	42.000,00	0,00	42.000,00	38.907,83	3.092,17	0,00	38.907,83	0,00	
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-42.000,00	0,00	-42.000,00	-38.907,83	-3.092,17	0,00	-38.907,83	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	-52.700,00	0,00	-52.700,00	11.828,54	-64.528,54	-73.658,54	85.487,08	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	-59.200,00	0,00	-59.200,00	-21.665,44	-37.534,56	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	-59.200,00	0,00	-59.200,00	-21.665,44	-37.534,56	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.	-59.200,00	0,00	-59.200,00	-21.665,44	-37.534,56	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-42.000,00	0,00	-42.000,00	-38.907,83	-3.092,17	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-101.200,00	0,00	-101.200,00	-60.573,27	-40.626,73	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	935.600,00	0,00	935.600,00	683.329,79	252.270,21	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	935.600,00	0,00	935.600,00	683.329,79	252.270,21	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	993.900,00	174.516,32	1.168.416,32	785.245,22	383.171,10	110.233,11
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	993.900,00	174.516,32	1.168.416,32	785.245,22	383.171,10	110.233,11
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-58.300,00	-174.516,32	-232.816,32	-101.915,43	-130.900,89	-110.233,11
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-159.500,00	-174.516,32	-334.016,32	-162.488,70	-171.527,62	-110.233,11

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	368.000,00	0,00	368.000,00	413.530,39	-45.530,39	358.982,60	54.547,79	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	149.300,00	0,00	149.300,00	149.346,35	-46,35	195.622,29	-46.275,94	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	400,00	0,00	400,00	373,79	26,21	373,76	0,03	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	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	215,00	-215,00	350,00	-135,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	517.700,00	0,00	517.700,00	563.465,53	-45.765,53	555.328,65	8.136,88	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	155.200,00	0,00	155.200,00	202.310,00	-47.110,00	173.838,96	28.471,04	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	443.400,00	0,00	443.400,00	440.368,26	3.031,74	366.726,41	73.641,85	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	98,33	-98,33	1.101,00	-1.002,67	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	598.600,00	0,00	598.600,00	642.776,59	-44.176,59	541.666,37	101.110,22	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-80.900,00	0,00	-80.900,00	-79.311,06	-1.588,94	13.662,28	-92.973,34	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.300,00	0,00	8.300,00	13.204,93	-4.904,93	11.643,17	1.561,76	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.200,00	0,00	4.200,00	3.905,74	294,26	4.302,49	-396,75	0,00
23	Finanzergebnis	4.100,00	0,00	4.100,00	9.299,19	-5.199,19	7.340,68	1.958,51	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-76.800,00	0,00	-76.800,00	-70.011,87	-6.788,13	21.002,96	-91.014,83	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	-76.800,00	0,00	-76.800,00	-70.011,87	-6.788,13	21.002,96	-91.014,83	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	-76.800,00	0,00	-76.800,00	-70.011,87	-6.788,13	21.002,96	-91.014,83	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	72.500,00	0,00	72.500,00	123.718,30	-51.218,30	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	4.300,00	0,00	4.300,00	9.299,19	-4.999,19	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	76.800,00	0,00	76.800,00	133.017,49	-56.217,49	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.	76.800,00	0,00	76.800,00	133.017,49	-56.217,49	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	76.800,00	0,00	76.800,00	133.017,49	-56.217,49	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.100,00	0,00	14.100,00	14.116,93	-16,93	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	14.100,00	0,00	14.100,00	14.116,93	-16,93	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	14.100,00	0,00	14.100,00	14.116,93	-16,93	0,00
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	90.900,00	0,00	90.900,00	147.134,42	-56.234,42	0,00

Gemeinde Faulenrost 01.01.17..31.12.17		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2017\JR Faulenrost 2017		
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
A	AKTIVA			
A 1.	Anlagenvermögen	5.421.331,89	5.954.318,58	532.986,69
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.			
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse			
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.2	Sachanlagen	4.995.253,25	5.528.239,94	532.986,69
A 1.2.1	Wald, Forsten	3.136,69	1.517,65	-1.619,04
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	180.059,54	159.776,35	-20.283,19
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	717.635,18	688.000,20	-29.634,98
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	3.823.856,05	4.551.249,85	727.393,80
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	105.310,73	89.423,25	-15.887,48
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.963,88	30.052,23	88,35
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	135.291,18	8.220,41	-127.070,77
A 1.3	Finanzanlagen	426.078,64	426.078,64	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	426.078,64	426.078,64	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	711.118,34	709.768,60	-1.349,74
A 2.1	Vorräte	352.768,26	310.950,02	-41.818,24
A 2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
A 2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
A 2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	352.768,26	310.950,02	-41.818,24
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	358.350,08	398.818,58	40.468,50
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	25.026,96	18.748,34	-6.278,62
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.101,41	1.055,30	-1.046,11
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	0,00	19,64	19,64
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	331.188,77	378.634,01	47.445,24
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	315.170,15	372.420,82	57.250,67
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	16.018,62	6.213,19	-9.805,43
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	32,94	361,29	328,35
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	6.132.450,23	6.664.087,18	531.636,95

Gemeinde Faulenrost		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2017\JR Faulenrost 2017		
01.01.17..31.12.17				
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
P	PASSIVA			
P 1.	Eigenkapital	3.151.384,13	3.101.666,41	-49.717,72
P 1.1	Kapitalrücklage	3.228.823,48	3.242.940,41	14.116,93
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	3.074.355,18	3.074.355,18	0,00
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	154.468,30	168.585,23	14.116,93
P 1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	101.209,00	37.374,35	-63.834,65
P 1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	101.209,00	37.374,35	-63.834,65
P 1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag	-283.246,68	-178.648,35	104.598,33
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	104.598,33	0,00	-104.598,33
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
P 2.	Sonderposten	2.631.736,06	3.218.636,99	586.900,93
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	2.631.736,06	3.218.636,99	586.900,93
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	2.598.045,69	3.210.303,76	612.258,07
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.990,27	2.616,48	-373,79
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen	30.700,10	5.716,75	-24.983,35
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.4	Sonstige Sonderposten			
P 3.	Rückstellungen			
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen			
P 4.	Verbindlichkeiten	335.897,94	329.007,39	-6.890,55
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	333.159,82	324.238,66	-8.921,16
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	333.159,82	324.238,66	-8.921,16
P 4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit			
P 4.3	Verb. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen			
P 4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
P 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	429,28	3.685,30	3.256,02
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	200,00	200,00	0,00
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	915,27	426,87	-488,4
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,03	0,00	-0,03
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand			
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,03	0,00	-0,03
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.193,54	456,56	-736,98
P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten	13.432,10	14.776,39	1.344,29
P 5.1	Grabnutzungsentgelte	13.432,10	14.776,39	1.344,29
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige			
P 6	Passive latente Steuern			
P	Bilanzsumme	6.132.450,23	6.664.087,18	531.636,95

**Jahresabschluss
Gemeinde Faulenrost
zum 31.12.2017**

Muster 5a
(zu § 17 Absatz 7 GemHVO-Doppik)
Seite1/1

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	 	 	 	151.037,67
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	92.571,95	222.153,81	444,39	315.170,15
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	92.571,95	222.153,81	444,39	315.170,15
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	-38.239,97	 	 	-38.239,97
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.921,16	 	 	8.921,16
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	 	105.464,92	 	105.464,92
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)	 	 	-1.053,12	-1.053,12
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	45.410,82	327.618,73	-608,73	372.420,82
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				372.420,82
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				372.420,82

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 Faulenrost

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	5
D.2 Umlaufvermögen	5
D.2.1 Vorräte.....	5
D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände	6
E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz	7
E.1 Eigenkapital	7
E.1.1 Kapitalrücklage	7
E.1.2 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen.....	8
E.1.3 Ergebnisvortrag.....	8
E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag.....	8
E.2 Sonderposten.....	8
E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	8
E.4 Verbindlichkeiten.....	9
E.5 Rechnungsabgrenzungsposten.....	10
E.5.1 Grabnutzungsentgelte.....	10
F. Angaben zur Ergebnisrechnung	10
G. Angaben zur Finanzrechnung	13
H. Angaben zu den Teilrechnungen	15
I. Sonstige Angaben	15
I.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen.....	15
I.2 Personalbestand	15
I.3 Haushaltsermächtigungen.....	15
I.4 Mitgliedschaft in Organisationen.....	16
I.5 Sonstige wesentliche Verträge	16
I.6 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	16
I.7 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken	16
I.8 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer	16

A. Rechtsgrundlagen

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

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt.

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

B. Gliederung des Jahresabschlusses

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

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz

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

D.1 Anlagevermögen	<u>31.12.2016</u> 5.421.331,89 €	<u>31.12.2017</u> 5.954.318,58 €
D.1.2 Sachanlagen	<u>31.12.2016</u> 4.995.253,25 €	<u>31.12.2017</u> 5.528.239,94 €

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2017 durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge des Haushaltsjahres 2017 wurden zu Anschaffung- bzw. Herstellungskosten bewertet. In die Herstellungskosten wurden ausschließlich die Einzelkosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik einbezogen.

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

D. 1.2.1 Wald, Forsten	<u>31.12.2016</u> 3.136,69 €	<u>31.12.2017</u> 1.517,65 €
-------------------------------	---------------------------------	---------------------------------

Durch den Verkauf eines Flurstückes verringerte sich der Buchwert um 1.619,04 €. Einzahlungen aus dem Verkauf konnten in Höhe von 7.296,00 € erzielt werden, so dass sich ein Ertrag in Höhe von 5.676,96 € ergibt.

D. 1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
180.059,54 €	159.776,35 €

Durch den Verkauf diverser Grundstücke verringerte sich der Buchwert um 20.283,19 €. Einzahlungen aus den Verkäufen konnten in Höhe von 184.052,60 € erzielt werden, so dass sich ein Ertrag in Höhe von 163.769,41 € ergibt.

D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
717.635,18 €	688.000,20 €

Durch den Verkauf von Garagenflächen verringerte sich der Buchwert um 7.128,45 €. Einzahlungen aus den Verkäufen konnten in Höhe von 1.743,75 € erzielt werden, so dass sich ein Verlust in Höhe von 5.384,70 € ergibt.

Die Abschreibungen im Jahr 2017 beliefen sich für diese Bilanzposition auf insgesamt 22.506,53 €.

D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
3.823.856,05 €	4.551.249,85 €

Die Veränderung zum Vorjahr setzt sich wie folgt zusammen:

- Umbuchungen aus Anlagen im Bau in Höhe von + 606.564,54 € für die Maßnahmen
 - Faulenrost 2. BA Mittelweg
 - Schwabendorf-Zettemin einschließlich Brücke
- Zugänge in Höhe von 307.251,45 € für die Maßnahme „Schwabendorf-Zettemin einschließlich Brücke“
- planmäßige Abschreibungen in Höhe von 186.422,19 € und
- außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 9.190,65 €

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

D. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
105.310,73 €	89.423,25 €

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist um den Wert der Abschreibungen in Höhe von 15.887,48 € gesunken.

D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
29.963,88 €	30.052,23 €

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es Zugänge in Höhe von 3.290,80 € für die Anschaffung von iPAD`s für die Gemeindevertreter. Für die Freiwillige Feuerwehr Faulenrost wurde ein Verteiler C/DCD von Brandschutztechnik Nord in Höhe von 177,31 € angeschafft. Für den Gemeindebauhof wurde eine Motorsense FS 410 im Wert von 1.053,03 € gekauft. Die restliche Summe in Höhe von 200,10 € wurden für geringwertige Wirtschaftsgüter ausgegeben.

Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr belaufen sich auf 4.632,89 €.

D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau**31.12.2016**
135.291,18 €**31.12.2017**
8.220,41 €

Die Anlagen im Bau zum 31.12.2017 untergliedern sich wie folgt:

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2016	Zugang 2017	Abgang 2017	Umbuchung 2017	Endbestand 31.12.2017
ANL100599 ländl. Weg Schwabendorf- Zettemin Brücke	117.981,62 €	274.993,48 €	0,00 €	-392.975,10 €	0,00 €
ANL101377 Am Fasanenberg ländl. Wegebau	0,00 €	4.334,58 €	0,00 €	0,00 €	4.334,58 €
ANL101436 Dorfstr. Schwabendorf	0,00 €	3.885,83 €	0,00 €	0,00 €	3.885,83 €
ANL100895 Dorfstraße 2 Mittelweg in Faulenrost	17.309,56 €	196.279,88 €	0,00 €	-213.589,44 €	0,00 €
Summe	135.291,18 €	479.493,77 €	0,00 €	-606.564,54 €	8.220,41 €

Nach der Fertigstellung der investiven Maßnahmen „ländl. Weg Schwabendorf-Zettemin einschließlich Brücke“ (zum 01.07.2017) und „Dorfstraße 2 Mittelweg in Faulenrost“ (zum 01.10.2017) wurden die angesammelten Kosten in der Anlagenbuchhaltung aktiviert. Die Umbuchung in Höhe von insgesamt 606.564,54 € erfolgte auf das Infrastrukturvermögen.

Die investiven Maßnahmen „Dorfstr. Schwabendorf“ und „ländl. Weg Am Fasanenberg“ wurden im Jahr 2017 begonnen. Entsprechend werden die angefallenen Auszahlungen in Höhe von insgesamt 8.220,41 € unter dieser Bilanzposition 1.2.10 weiter geführt.

D.1.3 Finanzanlagen**31.12.2016**
426.078,64 €**31.12.2017**
426.078,64 €

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**31.12.2016**
711.118,34 €**31.12.2017**
709.768,60 €**D.2.1 Vorräte****31.12.2016**
352.768,26 €**31.12.2017**
310.950,02 €

Hierbei handelt es sich insbesondere um zum Verkauf bestimmte Grundstücke. Im Jahr 2017 wurde das Objekt Rittermannshagen 8 nach öffentlicher Ausschreibung verkauft. Weiterhin ist bei der Erstellung der Jahresrechnung aufgefallen, dass bei dem Verkauf des Objektes Rittermannshagen 10 im Jahr 2015 nicht alle dazugehörigen Anlagen ausgebucht worden sind. Dieses wurde im Zuge der Erstellung der Jahresrechnung für das Jahr 2017 korrigiert.

D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	358.350,08 €	398.818,58 €

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 sonstigen Vermögensgegenstände haben zum Bilanzstichtag eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Einzelwertberichtigungen wurden nicht vorgenommen, da man von der Einbringlichkeit aller Forderungen ausgeht.

D.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	25.026,96 €	18.748,34 €

Die Forderung setzen sich aus

• Gebührenforderungen	4.465,17 €,
• Steuerforderungen	10.951,17 €,
• sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (für Konzessionsabgaben e.dis AG – Fälligkeit 15.01.2018)	3.332,00 €

zusammen.

Die Steuerforderungen in Höhe von 10.951,17 € untergliedern sich wie folgt:

• Grundsteuer A	3.958,57 €
• Grundsteuer B	6.992,60 €

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	2.101,41 €	1.055,30 €

Hierin enthalten sind Forderungen aus dem Bereich Wohnungsverwaltung in Höhe von 785,92 € (Zahlungsrückstände auf Kaltmieten und Betriebskosten) und aus Kostenerstattungen gegenüber einem privaten Dritten in Höhe von 41,41 €.

D.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Stiftungen	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	0,00 €	19,64 €

Es bestehen zwei stichtagsbezogene Forderungen gegen den WasserZweckVerband Malchin-Stavenhagen. Der Ausgleich erfolgte Anfang des Jahres 2018

D.2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	315.170,15 €	372.420,82 €

In der Finanzrechnung wurde für das Jahr 2017 ein Überschuss in Höhe von 57.250,67 € ausgewiesen. Dieser führte zum Anstieg der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand auf nunmehr insgesamt 372.420,82 €.

D.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
16.018,19 €	6.213,19 €

Die Forderungen setzen sich aus den Erstattungsbeträgen aus der Spitzabrechnung der besonderen Umlage für die Leistungen der Friedhofsverwaltung der Stadt Malchin für die Friedhöfe der Gemeinde in Höhe von 1.902,61 € für das Jahr 2014 sowie in Höhe von 4.310,58 € für das Jahr 2015 zusammen. Der zahlungsmäßige Ausgleich erfolgt im Jahr 2018.

D.2.2.7 Sonstige Vermögegenstände

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
32,94 €	361,29 €

Es besteht eine Forderung in Höhe von 361,29 € aus einer Überzahlung. Die Forderung wurde Anfang des Jahres 2018 durch den Gläubiger eingezahlt.

E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

E.1 Eigenkapital

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
3.151.384,13 €	3.101.666,41 €

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

E.1.1 Kapitalrücklage

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
3.228.823,48 €	3.242.940,41 €

E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
3.074.355,18 €	3.074.355,18 €

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

E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
154.468,30 €	168.585,23 €

Der Bestand zum 31.12.2016 in Höhe von 135.941,72 € bezieht sich auf die zur Eröffnungsbilanz gebildeten Rücklage aus der Wohnungsverwaltung und die im Haushaltsjahr 2016 gemäß § 11 FAG M-V gebildete zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 18.526,58 €.

Im Haushaltsjahr 2017 ist gemäß § 11 FAG M-V eine zweckgebundene Kapitalrücklage in Höhe von 14.116,93 € zu bilden.

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

E.1.2 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	101.209,00 €	37.374,35 €

E.1.2.1 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	101.209,00 €	37.374,35 €

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

Im Jahr 2017 wurde diese Rücklage mit einem Teilbetrag in Höhe von 63.834,65 € zum Ausgleich der Ergebnisrechnung in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 37.374,35 € ist zwingend entsprechend den gesetzlichen Vorgaben im Jahr 2018 ertragswirksam aufzulösen.

E.1.3 Ergebnisvortrag	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	-283.246,68 €	-178.648,35 €

Die Jahresergebnisse der Ergebnisrechnungen der Jahre 2012 bis 2016 werden hier subsumiert dargestellt.

E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	104.598,33 €	0,00 €

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

E.2 Sonderposten	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	2.631.736,06 €	3.218.636,99 €

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>	<u>31.12.2017</u>
	2.631.736,06 €	3.218.636,99 €

E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	2.598.045,69 €	3.210.303,76 €

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist mit einem Wert in Höhe von 96.055,07 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung Zeile 2 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

Zugänge sind in Höhe von 683.329,79 € für die Maßnahmen

- ländl. Weg Schwabendorf-Zettemin 523.369,31 €
- 2. BA Mittelweg Faulenrost 159.960,48 €

Umbuchungen aus den Sonderposten aus Anzahlungen erfolgten in Höhe von 24.983,35 €.

E.2.1.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	2.990,27 €	2.616,48 €

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 373,79 € 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	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	30.700,10 €	5.716,75 €

Der Bestand der Sonderposten aus Anzahlungen zum 31.12.2016 bezieht sich auf die noch nicht fertig gestellten investiven Maßnahmen „ländlicher Weg Schwabendorf-Zettemin“ in Höhe von 24.983,35 € und Spenden für die Anschaffung von Spielgeräten in Höhe von 5.716,75 €.

Im Jahr 2017 wurde die investive Maßnahme „Brücke Schwabendorf-Zettemin“ fertig gestellt. Entsprechend erfolgte die Aktivierung des Sonderpostens aus Anzahlung in Höhe von 24.983,35 € und die Umbuchung auf die Sonderposten aus Zuwendungen.

E.4 Verbindlichkeiten	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
	335.897,94 €	329.007,39 €

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>
	333.159,82 €	324.238,66 €

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

Darlehensgeber	Darlehenskonto	Restkapital zum 31.12.2016	Restkapital zum 31.12.2017
KfW	593519	117.742,00 €	110.710,00 €
KfW	178359BSV	1.165,77 €	777,19 €
KfW	697089BSV	5.252,05 €	3.751,47 €
KfW	510055	209.000,00 €	209.000,00 €
Gesamt		333.159,82 €	324.238,66 €

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

E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
	429,28 €	3.685,30 €

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> 200,00 €	<u>31.12.2017</u> 200,00 €
---	-------------------------------	-------------------------------

Hierbei handelt es sich um eine stichtagsbezogene Verbindlichkeit. Der Zahlungsverpflichtung wurde Anfang des Jahres 2018 nachgekommen.

E.4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	<u>31.12.2016</u> 915,27 €	<u>31.12.2017</u> 426,87 €
---	-------------------------------	-------------------------------

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> 0,03 €	<u>31.12.2017</u> 0,00 €
---	-----------------------------	-----------------------------

Es besteht zum Bilanzstichtag 31.12.2017 keine Verbindlichkeit gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich.

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>31.12.2016</u> 1.193,54 €	<u>31.12.2017</u> 456,56 €
--	---------------------------------	-------------------------------

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten in Höhe von 456,56 €. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2018 erfüllt.

E.5 Rechnungsabgrenzungsposten	<u>31.12.2016</u> 13.432,10 €	<u>31.12.2017</u> 14.776,39 €
---------------------------------------	----------------------------------	----------------------------------

E.5.1 Grabnutzungsentgelte	<u>31.12.2016</u> 13.432,10 €	<u>31.12.2017</u> 14.776,39 €
-----------------------------------	----------------------------------	----------------------------------

Der für die Grabnutzungsentgelte gebildete Rechnungsabgrenzungsposten wurde um einen Teilbetrag in Höhe von 942,56 € ertragswirksam aufgelöst. Gleichzeitig gab es im Jahr 2017 eine Zuführung in Höhe von 2.286,85 €, so dass sich eine Veränderung der Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 1.344,29 € ergibt.

F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den ordentlichen und außerordentlichen Erträgen in Höhe von 1.045.972,19 € stehen ordentliche und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 1.109.806,84 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresfehlbetrag vor der Veränderung der Rücklagen in Höhe von 63.834,65 € ausgewiesen. Das Ergebnis nach der Veränderung der Rücklagen weist eine unterjährig ausgeglichenes Ergebnis von 0,00 € aus. Bei der Haushaltsplanung 2017 wurde im Ergebnishaushalt noch von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 260.400,00 € 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
6	Kostenerstattungen und -umlagen	0,43 €	0,00 €	13.998,90 €	13.998,90 €	13.998,47 €

Im Rahmen einer vom Jobcenter geförderten Beschäftigungsmaßnahme (Beschäftigung auf Probe) wurde eine Person für drei Monate eingestellt. Die Personalkosten sowie der Erstattungsbetrag (100 % der Personalkosten – 5.535,00 €) konnten bei der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt werden, da zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung die Möglichkeit der Förderung noch nicht bekannt war.

Weiterhin ergaben sich Erträge aus der Spitzabrechnung der besonderen Umlage für die Leistungen der Friedhofsverwaltung der Stadt Malchin für die Friedhöfe der Gemeinde in Höhe von insgesamt 8.463,90 € für das Jahr 2016 (4.235,58 €) und 2017 (4.228,32 €).

Nr.	Erträge	Ergebnis 2016	Gesamt-ermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Abweichung zur Ermächtigung 2017	Abweichung zum Vorjahr 2016
7	Erhöhung und Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00 €	0,00 €	-41.818,24 €	-41.818,24 €	-41.818,24 €

Bei der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2017 wurden die Bestandsveränderungen, die sich aus den Verkäufen aus dem Umlaufvermögen ergeben, nicht berücksichtigt.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2016	Gesamt-ermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Abweichung zur Ermächtigung 2017	Abweichung zum Vorjahr 2016
	Sonstige laufende Erträge	387.938,58 €	21.700,00 €	229.959,47 €	208.259,47 €	-157.979,11 €

Die wesentlichen Abweichungen gegenüber der Gesamtermächtigung und dem Vorjahr resultieren hauptsächlich aus den im Jahr 2017 getätigten Grundstücksverkäufen über dem Buchwert, die zu sonstigen laufenden Erträgen führten.

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	213.417,99 €	293.700,00 €	180.090,44 €	-113.609,56 €	-33.327,55 €
	Darunter:					
	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	55.066,81 €	64.500,00 €	45.434,88 €	-19.065,12 €	-9.631,93 €
	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	92.939,05 €	143.400,00 €	82.239,07 €	-61.160,93 €	-10.699,98 €
	Kostenerstattungen	65.203,23 €	82.100,00 €	51.897,84 €	-30.202,16 €	-13.305,39 €

Geplante Mehraufwendungen bei den Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall sind nicht eingetreten. Insbesondere bei den Aufwendungen für Energie konnte gegenüber dem Vorjahr ein verbessertes Ergebnis erzielt werden.

Insbesondere bei den Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung konnte gegenüber der Gesamtermächtigung ein verbessertes Ergebnis erzielt werden. Zum Teil geplante Unterhaltungsmaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2017 nicht umgesetzt.

Weiterhin sind Minderaufwendungen in Höhe von ca. 30,2 T€ für Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich sowie an die Gemeinde und Gemeindeverbände (insbesondere für Schullastenausgleichszahlungen) gegenüber dem Vorjahr gegeben.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2016	Gesamt-ermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Abweichung zur Ermächtigung 2017	Abweichung zum Vorjahr 2016
15	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	338.329,67 €	176.900,00 €	229.449,09 €	52.549,09 €	-108.880,58 €

Die ergebnisverschlechternde Plan-Ist-Abweichung ergibt sich aus außerplanmäßigen Abschreibungen in Höhe von 9.190,65 €. Die Restbuchwerte der Altanlagen der neu fertig gestellten Investitionsmaßnahmen im Bereich des Infrastrukturvermögens mussten zum Aktivierungszeitpunkt jeweils komplett abgeschrieben werden. Danach erfolgte die Bewertung und Übernahme in die Anlagenbuchhaltung mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten. Aus diesem Teilbereich ist auch die wesentliche Abweichung zum Vorjahr entstanden. Im Jahr 2016 betrug die außerplanmäßige Abschreibung noch 141.937,37 €.

Mit der Erstellung der rückständigen Jahresrechnungen wurden die fertig gestellten Anlagen aktiviert und entsprechend der Laufzeit abgeschrieben. Bei der Haushaltsplanung für das Jahr 2017 wurden diese zu aktivierenden Anlagen teilweise nicht berücksichtigt.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2016	Gesamt-ermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Abweichung zur Ermächtigung 2017	Abweichung zum Vorjahr 2016
20	Sonstige laufende Aufwendungen	64.875,27 €	85.300,00 €	110.379,30 €	25.079,30 €	45.504,03 €

Die Abweichung zur Gesamtermächtigung resultiert hauptsächlich aus nicht geplanten Verlusten aus dem Verkauf von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 42.402,94 €. So konnte z.B. das Objekt Rittermannshagen 8 trotz öffentlicher Ausschreibung nicht zum Buchwert veräußert werden, welches zu Verlusten führte.

Einsparungen gab es im Bereich der Vergütung einschließlich Reisekosten an Sachverständige. Von der Gesamtermächtigung in Höhe von 12.200 € wurden nur 1.818,28 € in Anspruch genommen.

F.3 Jahresergebnis

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik ist unterjährig gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Zeile Nr. 31). Unter der Einbeziehung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren ist der vollständige Ausgleich in der Ergebnisrechnung nicht gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Zeile Nr. 33). Es ist ein Jahresfehlbetrag von insgesamt 178.648,35 € festzustellen und gemäß § 17 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik auf die neue Rechnung vorzutragen.

G. Angaben zur Finanzrechnung

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt zum 31.12.2017 -38.239,97 €. Unter Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (+105.464,92 €), des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (-8.921,16 €) und des Saldos der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (-1.053,12 €) sowie der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2016 in Höhe von 315.170,15 € ergibt sich zum Bilanzstichtag insg. eine Forderung aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 372.420,82 € (siehe Bilanz Aktiva A2.2.6.1).

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 Defizit in Höhe von 47.161,13 € ab (vgl. Zeile 47 der Finanzrechnung). Unter der Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren (+92.571,95 €) ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik gegeben. Es ist ein Überschuss in Höhe von 45.410,82 € auf die neue Rechnung vorzutragen.

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	744.894,03 €	949.700,00 €	697.446,72 €	-252.253,28 €	-47.447,31 €
26	Einzahlungen aus Sachanlagen	425.845,58 €	154.800,00 €	193.092,35 €	38.292,35 €	-232.753,23 €
29	Einzahlungen aus Vorräten	0,00 €	0,00 €	4.800,00 €	4.800,00 €	4.800,00 €

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2016	Gesamt- ermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Abweichung zur Ermächtigung 2017	Abweichung zum Vorjahr 2016
33	Auszahlungen für Sachanlagen	994.616,38 €	1.185.616,32 €	789.874,15 €	-395.742,17 €	-204.742,23 €

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt 105.464,92 €.

Die wesentliche Abweichung zur Gesamtermächtigung bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und Auszahlungen für Sachanlagen ergeben sich hauptsächlich aus der Investitionsmaßnahme „ländlicher Weg Schwabendorf-Zettemin“. Die Maßnahme ist um ca. 30% günstiger ausgefallen als geplant. Entsprechend sind auch die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen um diese 30% geringer gezahlt worden. Für die Maßnahmen „ländlicher Weg Am Fasanenberg“ und „Dorfstraße Schwabendorf“ wurden im Haushaltsjahr 2017 Planungsleistungen in Höhe von 105.000,00 € vorgesehen. Tatsächlich wurden nur 6.720,41 € gezahlt. Die nicht verbrauchten Mittel wurden auf das Haushaltsfolgejahr übertragen.

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	167.628,97 €	-340.516,32 €	67.224,95 €	407.741,27 €	-100.404,02 €
44	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-3.647,16 €	-9.000,00 €	-8.921,16 €	78,84 €	-5.274,00 €
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	150,67 €	0,00 €	-1.053,12 €	-1.053,12 €	-1.203,79 €

Der Saldo der Zeilen 40, 44 und 45 ergibt die Veränderung der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand im Haushaltsjahr 2017 in Höhe von 57.250,67 €.

H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Gemeinde Faulenrost 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	+ 600,00	./ 1.212,40	+ 700,00	+ 109,38
3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen u. Soziales	./ 162.700,00	./ 119.453,26	./ 161.900,00	./ 117.783,30
4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	./ 124.800,00	+ 76.106,51	./ 115.800,00	./ 31.918,10
5	Bauverwaltung	./ 10.700,00	+ 50.736,37	./ 59.200,00	./ 21.665,44
6	Finanzverwaltung	./ 76.800,00	./ 70.011,87	+ 76.800,00	+ 133.017,49
	Summe	./ 374.400,00	./ 63.834,65	./ 259.400,00	./ 38.239,97

Die negativen Abweichungen in der Teilergebnisrechnung und der Teilfinanzrechnung des Teilhaushaltes 1 resultiert aus höher geplanten Konzessionsabgaben als tatsächlich gezahlt worden sind.

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 1,816 Vollzeitäquivalente.

I.3 Haushaltsermächtigungen

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von 115.733,11 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit vor.

I.4 Mitgliedschaft in Organisationen

Die Gemeinde Faulenrost ist Mitglied in folgenden Organisationen	Summe der Beiträge
- Städte- und Gemeindetag M-V	439,28 €
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte	317,53 €
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V	Pflichtmitglied
- Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“	Mitglied Kraft Gesetz

I.5 Sonstige wesentliche Verträge

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

I.6 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Für die im Jahr 2017 fertig gestellten Investitionsmaßnahmen können erst nach dem Ablauf des Bodenordnungsverfahrens Straßenausbaubeiträge erhoben werden.

I.7 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

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

I.8 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

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

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

Die Umlagen bzw. Zusatzbeiträge an die ZMV in Haushaltsjahr 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	536,42	-	536,42	929,71	929,71	1.859,42

Faulenrost, den 19.08.2019



Tobaben
Bürgermeister

**Jahresabschluss
der Gemeinde Faulenrost
zum 31.12.2017**

Anlagen

Rechenschaftsbericht
zum
Jahresabschluss 2017
der
Gemeinde Faulenrost

Inhaltsverzeichnis	Seite
Vorbemerkung	3
A. Rechtsgrundlagen	3
B. Lage der Gemeinde Faulenrost	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	12
F. Prognose- und Risikobericht	12

Vorbemerkung

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

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

Der vorliegende Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 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 Faulenrost wurde auf der Grundlage des § 60 KV M-V und des § 42 GemHVO-Doppik unter Beachtung der Vorschriften des § 49 GemHVO-Doppik erstellt.

B. Lage der Gemeinde Faulenrost

B.1 Organisation

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

Die Organe der Gemeinde Faulenrost sind:

1. der Bürgermeister und
2. die Gemeindevertretung.

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

Diese verteilen sich wie folgt:

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

Die Gemeindevertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende ständige Ausschüsse:

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

B.2 Rahmenbedingungen

B.2.1 Gemeindegebiet

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

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

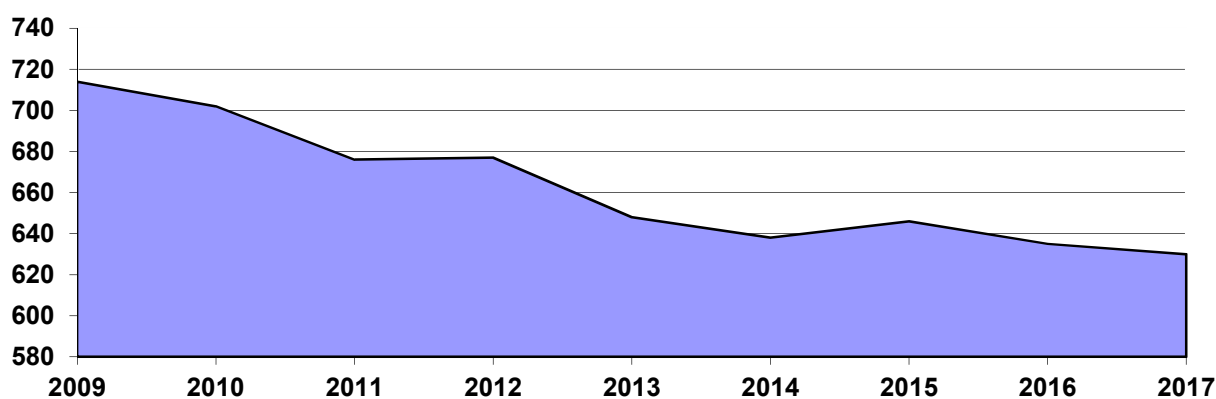
Neben der Ortslage Faulenrost selbst gehören die Ortsteile Demzin, Hungerstorf, Rittermannshagen, Rittermannshagen Hof und Schwabendorf zum Gemeindegebiet.

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

B.2.2 Bevölkerungsentwicklung

Die Gemeinde Faulenrost hat einen Einwohnerbestand von 630 Einwohnern (Stand 31.12.2017). 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	714	702	676	677	648	638	646	635	630



C. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

C.1 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 3.101.666,41 € aus. Das Eigenkapital ist im Haushaltsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 49.717,72 € gesunken.

Eigenkapitalentwicklung im Planungszeitraum (Basis HH-Plan 2017)

	Stand 31.12.2017 €	Planung 31.12.2018 €	Planung 31.12.2019 €	Planung 31.12.2020 €
Stand Vorjahr	3.151.384,13	3.101.666,41	2.785.866,41	2.478.566,41
zweckgeb. Kapitalrücklage	14.116,93			
zweckgeb. Ergebnissrücklage	-63.834,65			
geplantes Jahresergebnis	0,00	-315.800,00	-307.300,00	-294.500,00
Summe	3.101.666,41	2.785.866,41	2.478.566,41	2.184.066,41

Das Eigenkapital im Planungszeitraum weist auch zum Ende des Jahres 2020 einen positiven Bestand aus.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 6.664.087,18 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 531.636,95 € erhöht.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 329.007,39 €. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Verbindlichkeiten um 6.890,55 € gesunken. Zum Jahresende bestanden insgesamt Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen in Höhe von 324.238,66 €. Dieses bedeutet eine Pro-Kopf-Verschuldung je Einwohner in Höhe von 514,66 €. Die vom Land Mecklenburg-Vorpommern vorgegebene Unbedenklichkeitsgrenze von 500,00 €/Einwohner wird damit leicht überschritten.

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31.12.2017 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	5.528	160,5	4.995	142,7	+533
Finanzanlagen	426	12,4	426	12,3	±0
Anlagevermögen	5.954	172,8	5.421	154,9	+533
abzgl. Sonderposten	-3.219	-93,4	-2.632	-75,2	-587
Netto-Anlagevermögen	2.735	79,3	2.789	79,7	-54
Langfristiges gebundenes Vermögen	2.735	79,3	2.789	79,7	-54
Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten	710	20,6	711	20,3	-1
Liquide Mittel	0	0,0	0	0,0	±0
Kurzfristig gebundenes Vermögen	710	20,5	711	20,3	-1
Summe bereinigter Aktiva	3.445	100,0	3.500	100,0	-55
Passiva					
Kapitalrücklagen	3.243	94,0	3.229	92,3	+14
Eigenkapital	3.102	94,1	3.151	92,2	-49
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	312	9,1	324	9,3	-12
Langfristig verfügbares Kapital	3.414	103,2	3.475	101,4	-61
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	31	0,9	25	0,7	+6
Kurzfristiges Fremdkapital	31	0,9	25	0,7	+6
Summe bereinigter Passiva	3.445	100,0	3.500	100,0	-55

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:

5.954.318,58 € x 100 89,35 %

6.664.087,18 €

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

• **Anlagendeckung:**

Berechnung:	<u>Eigenkapital x 100</u>	
	Nettoanlagevermögen	
Schlussbilanz per 31.12.2017:	<u>3.101.666,41 € x 100</u>	113,38 %
	2.735.681,59 €	

Das Nettoanlagevermögen ist vollständig durch Eigenkapital gedeckt.

• **Infrastrukturintensität:**

Berechnung:	<u>Infrastrukturvermögen x 100</u>	
	Gesamtvermögen	
Schlussbilanz per 31.12.2017:	<u>4.551.249,85 € x 100</u>	68,30 %
	6.664.087,18 €	

68,30 Prozent des kommunalen Vermögens der Gemeinde Faulenrost ist durch Infrastruktur gebunden.

• **Abschreibungsquote:**

Berechnung:	<u>Abschreibungen auf Anlagevermögen x 100</u>	
	Gesamtvermögen	
Schlussbilanz per 31.12.2017:	<u>229.449,09 € x 100</u>	3,44 %
	6.664.087,18 €	

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:
$$\frac{709.768,60 \text{ €} \times 100}{6.664.087,18 \text{ €}} \quad 10,65 \%$$

• **Eigenkapitalquote I:**

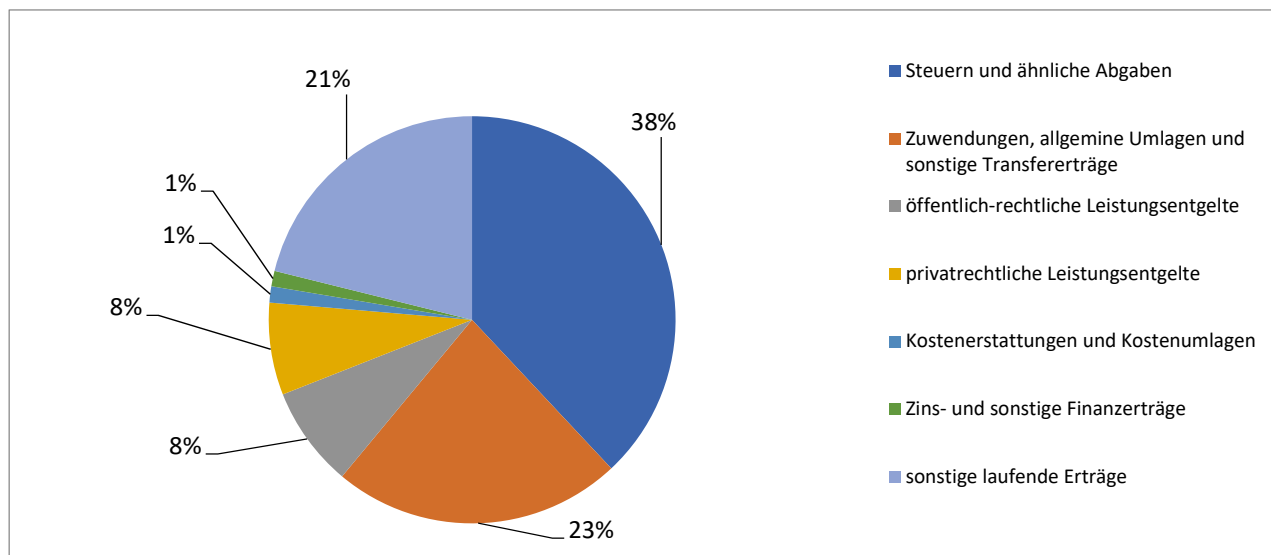
Berechnung:
$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2017:
$$\frac{3.101.666,41 \text{ €} \times 100}{6.664.087,18 \text{ €}} \quad 46,54 \%$$

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.

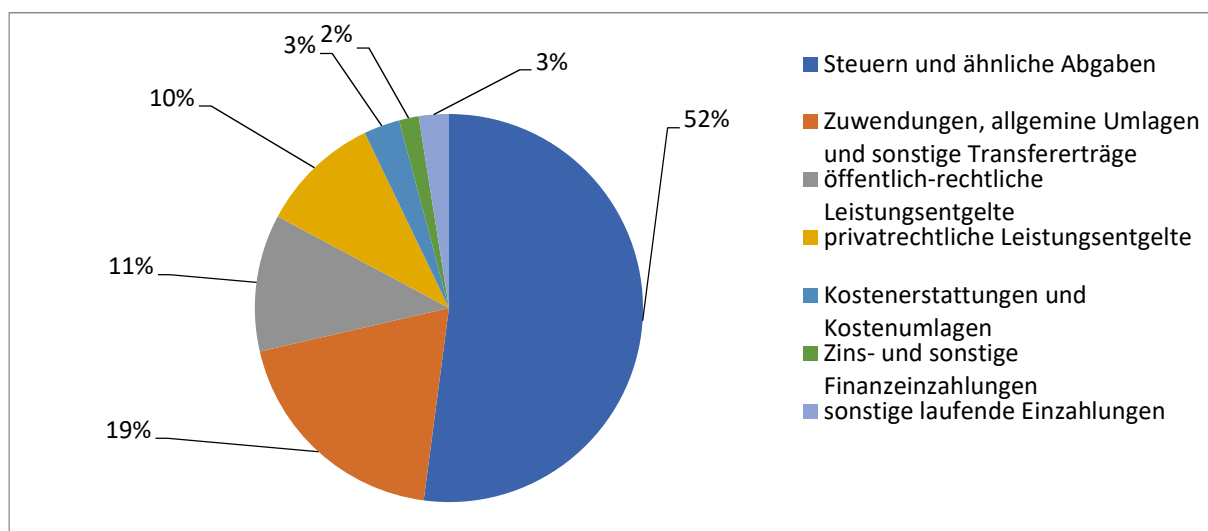
C.2 Ertragslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt, wie sich die Erträge im Jahr 2017 auf die einzelnen Arten aufteilen:



2017 finanzierte sich die Gemeinde Faulenrost zu 38 % aus Steuererträgen. Die Zuwendungen und Umlagen liegen prozentual knapp unter den sonstigen laufenden Erträgen. Hier zeigt sich, dass die Gemeinde Faulenrost von den gemeindeeigenen Abgaben abhängig ist. Zu den größten Zuwendungen zählen die Schlüsselzuweisungen sowie die sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land. Den großen Ertragsanteil im Jahr 2017 bei den sonstigen laufenden Erträge ergeben sich durch den Verkauf von Grundstücken weit über dem Buchwert der Anlagenbuchhaltung.

Betrachtet man die dazugehörigen ordentlichen Einzahlungen ergibt sich folgendes Bild:



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

• **Personalaufwandsquote:**

Berechnung:	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2017:	$\frac{74.187,75 \text{ €} \times 100}{1.109.806,84 \text{ €}}$	6,68 %

• **Sach- und Dienstleistungsintensität:**

Berechnung:	$\frac{\text{Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2017:	$\frac{180.090,44 \text{ €} \times 100}{1.109.806,84 \text{ €}}$	16,23 %

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

D. Teilhaushalte

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

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

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

E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

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

F. Prognose- und Risikobericht

Der Jahresabschluss 2017 konnte in der Ergebnisrechnung unterjährig ausgeglichen werden. Unter der Berücksichtigung der negativen Vorträge aus Haushaltsvorjahren ist jedoch in der Ergebnisrechnung ein Gesamtfehlbetrag in Höhe von 178.648,35 € auf die neue Rechnung vorzutragen. Auch in der mittelfristigen Planung wird in den Folgejahren mit weiteren Fehlbeträgen gerechnet. Dieses führt zur weiteren Absenkung des Eigenkapitals der Gemeinde. Der Ausgleich im laufenden Haushaltsjahr konnte durch den Verkauf von gemeindlichen Grundstücken weit über den Bilanzwert und den sich daraus ergebenden Erträgen sowie der Teilentnahme aus den Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich erreicht werden. Für die Folgejahre sind keine weiteren Grundstücksverkäufe in diesem Umfang vorgesehen.

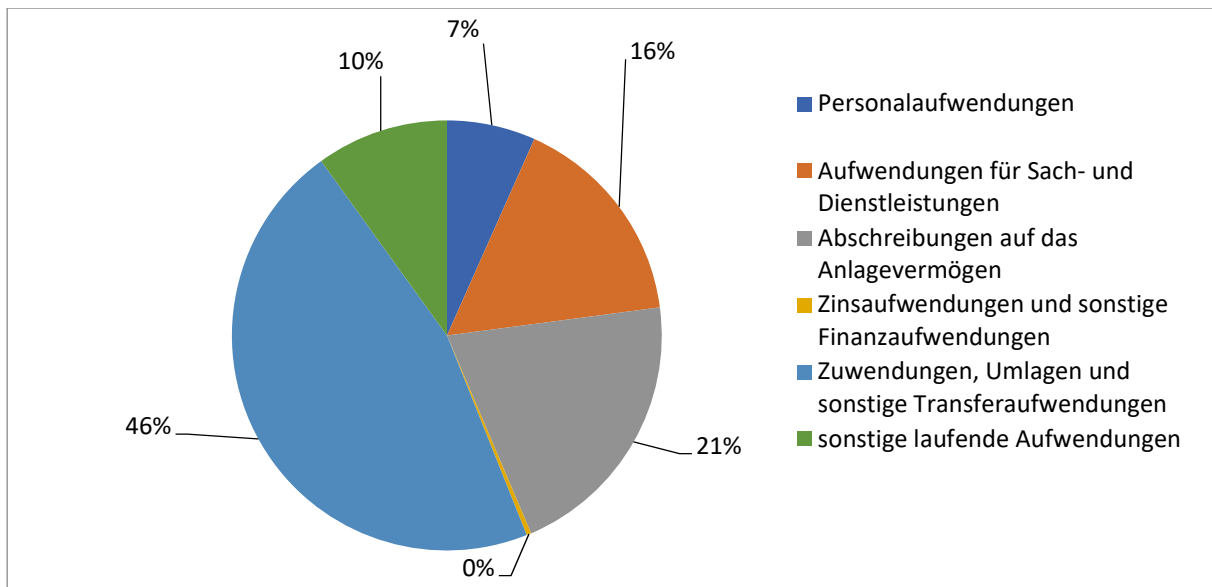
Durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde wurde auf Grund der vorgelegten Planzahlen für das Jahr 2017 und des Finanzplanungszeitraumes 2018 bis 2020 die gefährdete dauernde Leistungsfähigkeit festgestellt. Aus diesem Grund wurde bereits im Jahr 2015 ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt. Schwerpunkte der gemeindlichen Haushaltspolitik der kommenden Jahre müssen die Steigerung der ordentlichen Erträge und die Reduzierung der ordentlichen Aufwendungen sein. Aufgrund der gesetzlich geänderten Rahmenbedingungen ist die Aufstellung eines neuen Haushaltssicherungskonzeptes somit unerlässlich.

Die Finanzrechnung des Jahres schließt mit einem Überschuss in Höhe von 57.250,67 € ab. Daraus resultiert, dass die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand weiter angestiegen sind und nun in Höhe von 372.420,82 € in der Bilanz ausgewiesen werden. Der Überschuss ist hauptsächlich im Bereich der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit festzustellen. Der Überschuss wird für die im Rahmen des Bodenordnungsverfahrens noch zu realisierenden Investitionen in das Infrastrukturvermögen benötigt. Der im Haushaltsplan 2017 in Höhe von 463.000,00 € festgelegte und durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde genehmigte Höchstbestand der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde entsprochen.

Im Finanzplanungszeitraum 2018 bis 2020 wurde insgesamt mit einer Abnahme der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand geplant. Somit ist festzustellen, dass die Liquidität der Gemeinde für die Zukunft als gefährdet angesehen werden muss.

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

Übersicht über die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit



Wie aus der vorstehenden Übersicht zu erkennen ist, entfallen in diesem Jahr 21 Prozent der Gesamtaufwendungen auf Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und liegt damit im Durchschnitt der vorangegangenen fünf Jahre. Reell vermindern sich die Aufwendungen aus den Abschreibungen um die korrespondierenden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Um den Anteil der zu erwirtschaftenden Abschreibungen zukünftig zumindest auf den Stand der Vorjahre zu halten, sind wesentliche Investitionen und Investitionsmaßnahmen nur bei einer hohen Förderquote umzusetzen.

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

Faulenrost, 19.08.2019



Tobasen

Bürgermeister

Anlagenübersicht

Gemeinde Faulenrost 2017

	Anschaffungs- und Herstellkosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplanmäßige Abschreibungen EUR
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr*	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	10	11	12	13	14
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	3.136,69 €		- 1.619,04 €		1.517,65 €							1.517,65 €	3.136,69 €		100,00	
1.2.2 sonstige unb. Grundst. u. grundst.gleiche Rechte	180.059,54 €		- 20.283,19 €		159.776,35 €							159.776,35 €	180.059,54 €		100,00	
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.517.154,21 €		- 7.128,45 €		1.510.025,76 €	- 799.519,03 €		- 22.506,53 €			- 822.025,56 €	688.000,20 €	717.635,18 €	1,49	45,56	
1.2.4 Infrastrukturvermögen	7.124.648,40 €	307.251,45 €		606.564,54 €	8.038.464,39 €	- 3.300.792,35 €		- 186.422,19 €			- 3.487.214,54 €	4.551.249,85 €	3.823.856,05 €	2,32	56,62	- 9.190,65 €
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler																
1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	226.818,29 €				226.818,29 €	- 121.507,56 €		- 15.887,48 €			- 137.395,04 €	89.423,25 €	105.310,73 €	7,00	39,43	
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	51.490,74 €	4.721,24 €			56.211,98 €	- 21.526,86 €		- 4.632,89 €			- 26.159,75 €	30.052,23 €	29.963,88 €	8,24	53,46	
1.2.9 Pflanzen und Tiere																
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	135.291,18 €	479.493,77 €		- 606.564,54 €	8.220,41 €							8.220,41 €	135.291,18 €		100,00	
SUMME Sachanlagen	9.238.599,05 €	791.466,46 €	- 29.030,68 €		10.001.034,83 €	- 4.243.345,80 €		- 229.449,09 €			- 4.472.794,89 €	5.528.239,94 €	4.995.253,25 €			- 9.190,65 €
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.	426.078,64 €				426.078,64 €							426.078,64 €	426.078,64 €		100,00	
1.3.6 Ausl. Sonderv., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.																
1.3.7 sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens																
1.3.8 Ant. Rückl. der Versorgungsk. zur Abd. v. Pensions																
1.3.9 sonstige Ausleihungen																
SUMME Finanzanlagen	426.078,64 €				426.078,64 €							426.078,64 €	426.078,64 €			
SUMME Anlagevermögen	9.664.677,69 €	791.466,46 €	- 29.030,68 €		10.427.113,47 €	- 4.243.345,80 €		- 229.449,09 €			- 4.472.794,89 €	5.954.318,58 €	5.421.331,89 €			- 9.190,65 €
2.1 Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	- 2.972.959,96 €	- 683.329,79 €		- 24.983,35 €	- 3.681.273,10 €	374.914,27 €		96.055,07 €			470.969,34 €	- 3.210.303,76 €	- 2.598.045,69 €	2,61	87,21	
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	- 7.475,59 €				- 7.475,59 €	4.485,32 €		373,79 €			4.859,11 €	- 2.616,48 €	- 2.990,27 €	5,00	35,00	
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	- 31.198,43 €			24.983,35 €	- 6.215,08 €	498,33 €					498,33 €	- 5.716,75 €	- 30.700,10 €		91,98	
SUMME Sonderposten zum Anlagevermögen	- 3.011.633,98 €	- 683.329,79 €			- 3.694.963,77 €	379.897,92 €		96.428,86 €			476.326,78 €	- 3.218.636,99 €	- 2.631.736,06 €			

* einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht 2017									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	4.465,17			4.465,17			7.768,95	
	- Beitragsforderungen								
	- Steuerforderungen	10.951,17			10.951,17			13.244,01	
	- Grundsteuer								
	- Gewerbesteuer								
	- Sonstige								
	- Forderungen aus Transferleistungen	-			-			-	
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.332,00			3.332,00			4.014,00	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	18.748,34			18.748,34			25.026,96	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.055,30			1.055,30			2.101,41	
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	19,64			19,64			-	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	372.420,82			372.420,82			315.170,15	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	6.213,19			6.213,19			16.018,62	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	361,29			361,29			32,94	
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	398.818,58			398.818,58			358.350,08	

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. 2016 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.1	Anleihen									
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	11.995,16	79.951,50	232.292,00	324.238,66		324.238,66		333.159,82	
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	11.995,16	79.951,50	232.292,00	324.238,66		324.238,66		333.159,82	
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	3.685,30			3.685,30		3.685,30		429,28	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	200,00			200,00		200,00		200,00	
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	426,87			426,87		426,87		915,27	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen	-			-		-		-	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-			-		-		-	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	456,56			456,56		456,56		1.193,54	
4	Summe der Verbindlichkeiten	16.763,89	79.951,50	232.292,00	329.007,39		329.007,39		335.897,91	

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	17.300	14.360	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	168.800	128.332	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	267.700	241.940	0
5 Bauverwaltung	168.100	138.151	0
6 Finanzverwaltung	602.800	646.682	0
Teilergebnishaushalte zusammen	1.224.700	1.169.466	0

Doppischer Budgetplan 2017 Rechnung

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

2.1 ordentlich/außerord. Auszahlungen

	Ansatz HHJ EUR	Ergebnis HHJ EUR	Übertr. Ansätze EUR
	1	2	3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	17.300	13.721	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	165.900	124.676	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	237.700	171.594	0
5 Bauverwaltung	114.900	82.395	0
6 Finanzverwaltung	443.600	440.368	0
Teilergebnishaushalte zusammen	979.400	832.754	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	3.291	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	7.000	177	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	5.500	1.161	5.500
5 Bauverwaltung	993.900	785.245	110.233
6 Finanzverwaltung	0	0	0
Teilergebnishaushalte zusammen	1.006.400	789.874	115.733

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	700	648	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	21.700	20.102	0
5 Bauverwaltung	42.000	38.908	0
6 Finanzverwaltung	9.000	1.838.265	0
Teilergebnishaushalte zusammen	73.400	1.897.924	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. ggü. 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	368.000,00	0,00	368.000,00	413.530,39	-45.530,39	358.982,60	54.547,79	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	38.000,00	0,00	38.000,00	38.936,08	-936,08	36.535,88	2.400,20	0,00
1.2	Grundsteuer B	42.600,00	0,00	42.600,00	42.867,25	-267,25	41.901,66	965,59	0,00
1.3	Gewerbesteuer	125.000,00	0,00	125.000,00	168.069,21	-43.069,21	126.451,31	41.617,90	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	127.500,00	0,00	127.500,00	128.564,48	-1.064,48	122.413,82	6.150,66	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	10.300,00	0,00	10.300,00	10.409,89	-109,89	8.229,43	2.180,46	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	2.800,00	0,00	2.800,00	2.842,49	-42,49	2.671,66	170,83	0,00
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	21.800,00	0,00	21.800,00	21.840,99	-40,99	20.778,84	1.062,15	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	210.200,00	0,00	210.200,00	250.434,55	-40.234,55	291.250,72	-40.816,17	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	148.100,00	0,00	148.100,00	148.146,66	-46,66	194.422,62	-46.275,96	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	3.400,00	0,00	3.400,00	6.232,82	-2.832,82	3.019,50	3.213,32	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	58.700,00	0,00	58.700,00	96.055,07	-37.355,07	93.808,60	2.246,47	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB XII u.and.soz.Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB VIII u.and.Jugendhilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7	Zuweis.u.Zuschüsse f.lfd.Zwecke im Bereich der sozi. Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	95.600,00	0,00	95.600,00	86.957,84	8.642,16	94.937,61	-7.979,77	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	93.700,00	0,00	93.700,00	85.641,49	8.058,51	93.712,80	-8.071,31	0,00
4.3	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	1.900,00	0,00	1.900,00	373,79	1.526,21	373,76	0,03	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.200,00	0,00	81.200,00	79.704,35	1.495,65	85.437,99	-5.733,64	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.200,00	0,00	81.200,00	79.704,35	1.495,65	85.437,99	-5.733,64	0,00
5.2	Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten f.Baukostenzuschüsse u.ähnl.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	13.998,90	-13.998,90	0,43	13.998,47	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-41.818,24	41.818,24	0,00	-41.818,24	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.300,00	0,00	8.300,00	13.204,93	-4.904,93	11.643,17	1.561,76	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	392,83	107,17	2.048,72	-1.655,89	0,00
9.2	Sonstige Finanzerträge	7.800,00	0,00	7.800,00	12.812,10	-5.012,10	9.594,45	3.217,65	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	21.700,00	0,00	21.700,00	229.959,47	-208.259,47	387.938,58	-157.979,11	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1	Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggt. d.Anlage- und Umlaufverm.	0,00	0,00	0,00	211.264,61	-211.264,61	364.104,25	-152.839,64	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)	785.000,00	0,00	785.000,00	1.045.972,19	-260.972,19	1.230.191,10	-184.218,91	0,00
12	- Personalaufwendungen	75.400,00	0,00	75.400,00	74.187,75	1.212,25	67.475,77	6.711,98	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.1	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	293.700,00	0,00	293.700,00	180.090,44	113.609,56	213.417,99	-33.327,55	0,00

Kontenschema Matrix								
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	64.500,00	0,00	64.500,00	45.434,88	19.065,12	55.066,81	-9.631,93	0,00
14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	143.400,00	0,00	143.400,00	82.239,07	61.160,93	92.939,05	-10.699,98	0,00
15 - Abschreibungen auf inmat.Vermögensggst. Anlageverm./Sachanlagen	176.900,00	0,00	176.900,00	229.449,09	-52.549,09	338.329,67	-108.880,58	0,00
16 - Abschreibungen auf Vermögensggst. d.Umlaufverm.,übl. Abschr. übersch. d.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	523.900,00	0,00	523.900,00	511.794,52	12.105,48	437.191,58	74.602,94	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	80.500,00	0,00	80.500,00	71.426,26	9.073,74	70.465,17	961,09	0,00
17.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.3 Gewerbesteuerumlage	14.200,00	0,00	14.200,00	11.302,88	2.897,12	18.422,77	-7.119,89	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	283.000,00	0,00	283.000,00	282.927,31	72,69	229.578,61	53.348,70	0,00
17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	146.000,00	0,00	146.000,00	145.998,22	1,78	118.597,16	27.401,06	0,00
17.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	200,00	0,00	200,00	139,85	60,15	127,87	11,98	0,00
18 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.9 Zuweisungen u.Zuschüsse für lfd. Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.200,00	0,00	4.200,00	3.905,74	294,26	4.302,49	-396,75	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.1 Zinsaufwendungen	4.200,00	0,00	4.200,00	3.905,74	294,26	4.302,49	-396,75	0,00
19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HH Folgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	85.300,00	0,00	85.300,00	110.379,30	-25.079,30	64.875,27	45.504,03	0,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.159.400,00	0,00	1.159.400,00	1.109.806,84	49.593,16	1.125.592,77	-15.785,93	0,00
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-374.400,00	0,00	-374.400,00	-63.834,65	-310.565,35	104.598,33	-168.432,98	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-374.400,00	0,00	-374.400,00	-63.834,65	-310.565,35	104.598,33	-168.432,98	0,00
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	14.100,00	0,00	14.100,00	0,00	14.100,00	0,00	0,00	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	14.100,00	0,00	14.100,00	0,00	14.100,00	0,00	0,00	0,00
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich	101.200,00	0,00	101.200,00	63.834,65	37.365,35	0,00	63.834,65	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)	-259.100,00	0,00	-259.100,00	0,00	-259.100,00	104.598,33	-104.598,33	0,00
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-178.648,35	178.648,35	-283.246,68	104.598,33	0,00
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-259.100,00	0,00	-259.100,00	-178.648,35	-80.451,65	-178.648,35	0,00	0,00

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

lfd. Nr.	Üpl	Apl	Produkt	Produktname	Sachkonto	Sachkontobezeichnung	Betrag	
							Deckung Minderaufwand/-auszahlung	Deckung Mehrertrag/-einzahlung
1		x	1.1.4.01 5.7.3.00	Zentrales Gebäude-u. Liegenschaftsmanagement Bürgerhäuser	524400 462900	Labor-,Werkstättenbedarf, Lebens-, Arzneimittel u.ä.; Saat- und Pflanzgut sonstige laufende Erträge	100,00 €	100,00 €
2		x	1.1.4.01 1.1.4.01	Zentrales Gebäude-u. Liegenschaftsmanagement Zentrales Gebäude-u. Liegenschaftsmanagement	523800 432290	geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände sonstige Benutzungsgebühren	100,00 €	100,00 €
3		x	1.1.4.03/ 0999 5.5.3.00	Stadtbauhof Friedhof	785720 432290	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG u. 410 € sonstige Benutzungsgebühren	200,00 €	200,00 €

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für die Gemeinde Faulenrost zum 31.12.2017

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

A. Aufklärungen und Nachweise

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

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

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

B. Bücher und Schriften

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

Zutreffendes bitte ankreuzen.

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

C. Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

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

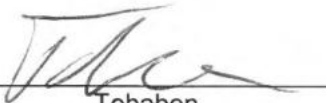
9. Patronatserklärungen und Bürgschaften, die nicht aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind,
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
10. Besicherungen von Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten)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

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

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

D. Zusätze und Bemerkungen

Faulenrost, 19.08.2019


Tobaben
Bürgermeister

E. Anlagen

- Zutreffendes bitte ankreuzen.
- Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen

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

Inhaltsverzeichnis

I. Auftrag und Auftragsdurchführung	3
II. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung.....	3
III. Feststellungen zur Rechnungslegung.....	4
1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung.....	4
2. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen	5
a) Prüfungsdurchführung	5
b) Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	5
c) Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen.....	7
IV. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung.....	8
1. Wiedergabe Bestätigungsvermerk	8
2. Schlussbemerkung	9

I. Auftrag und Auftragsdurchführung

Gemäß § 1 Abs. 4 Satz 1 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Faulenrost.

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 Ziff.1 KPG MV den Jahresabschluss der Gemeinde Faulenrost zum 31.12.2017 geprüft.

Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:

- Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz - KomDoppikEG M-V) vom 14. Dezember 2007,
- Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 08. Juni 2004,
- Kommunalprüfungsgesetz (KPG) in der Fassung vom 29.März 2009
- Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik) in der Fassung vom 19.05.2016,
- Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik) in der Fassung vom 19.05.2016,
- Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik in der Fassung vom 20.05.2016,
- Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens in der Fassung von Oktober 2008
- Bewertungs- und Inventurrichtlinie in der Fassung vom 28.04.2010

sowie die uns durch die Stadtverwaltung Malchin bereitgestellten Unterlagen und erteilten Auskünfte.

II. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Gemeinde Faulenrost erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2017 sowie der gemäß § 3 KomDoppikEG beizufügende Anhang mit den ergänzenden Anlagen.

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 Herrn Konitzer und unter Mitwirkung von Frau Stefanski sowie Herrn Hagen hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 17.09.2019 im Rahmen seiner Prüfungshandlungen stichprobenartig geprüft:

- die Einhaltung der Inhalts,- Form- und Gliederungsvorschriften gemäß GemHVO-Doppik
- die Fortschreibung der Werte aus der Eröffnungsbilanz sowie der folgenden Jahresrechnungen
- die Dokumentation und den Nachweis im Rechnungswesen des Amtes Malchin am Kummerower See.

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.

III. Feststellungen zur Rechnungslegung

1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Gemeinde Faulenrost 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 01.02.2017 liegt vor und beinhaltet entsprechende spezifische, aufgabenbezogene Arbeitsanweisungen. Zuvor galt in synonyme Anwendung die entsprechende Dienstanweisung vom 03.06.2013.

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.

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.

2. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen

a) Prüfungsdurchführung

Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in der durch die Stadtverwaltung Malchin für die Gemeinde Faulenrost 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	29.772 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	3.549 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	15.508 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	16.093 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	0 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	1.645 €
Rechnungsabgrenzungsposten	0,5 % der Summe der Rechnungsabgrenzungsposten	0 €

b) Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Zusammengefasste Prüfungsfeststellungen je Hauptposten der Bilanz

Es haben sich durch die Prüfung keine Wertkorrekturen ergeben.

Aktiva

Anlagevermögen

Die Gemeinde Faulenrost verfügt zum Bilanzstichtag 31.12.2017 über ein Anlagevermögen von 5.954.318,58 €. Dieses setzt sich aus Sachanlagen in Höhe von 5.528.239,94 € und Finanzanlagen in Höhe von 426.078,64 € zusammen.

Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	310.950,02	0,00	310.950,02
2.2 Forderungen u. sonstige VG	398.818,58	0,00	35.329,00
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	0,00	0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen	709.768,60	0,00	346.279,02

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2), „Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen“ (A 2.2.5), „Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich“ (A 2.2.6) und „sonstige Vermögensgegenstände“ (A 2.2.7) erfolgte ein Abgleich mit den „Restelisten“, die durch die Stadtkasse erarbeitet wurden. Es erfolgte eine betragsmäßig deckungsgleiche Übernahme in die Bilanz zu 31.12.2017.

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

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
Bilanzsumme Aktiva	372.420,82	0,00	372.420,82

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

Passiva

Eigenkapital

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
1.1 Kapitalrücklage	3.242.940,41	0,00	3.242.940,41
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	37.374,35	0,00	37.374,35
1.3 Ergebnisvortrag	-178.648,35	0,00	-178.648,35
1.4 Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00
Summe Eigenkapital	3.101.666,41	0,00	3.101.666,41

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

Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	3.218.636,99	0,00	3.218.636,99
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	3.218.636,99	0,00	3.218.636,99

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.

Rückstellungen

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

Rückstellungen waren im Jahr 2017 nicht zu bilden.

2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2017

Der Jahresabschluss der Gemeinde Faulenrost vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31.12.2017.

Die Darstellung von Teilrechnungen nach § 42 Abs.1 Ziff.3 ist erfolgt. Der Rechenschaftsbericht wurde dem Rechnungsprüfungsausschuss zur Prüfung vorgelegt.

Der Anhang mit seinen Anlagen enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und steht im Einklang mit dem Jahresabschluss der Gemeinde Faulenrost. Die sonstigen Pflichtangaben werden richtig und vollständig wiedergegeben.

Der Jahresabschluss entspricht hinsichtlich seiner Bestandteile und Anlagen den Vorschriften der GemHVO- Doppik und den dazugehörigen Verwaltungsvorschriften.

c) Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde Faulenrost ergänzend fest:

Das Vermögen der Gemeinde Faulenrost zum 31.12.2017 beträgt 6.664.087,18 €.

Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 94,8 % des Gesamtvermögens.

Das Eigenkapital zum 31.12.2017 beträgt 3.101.666,41 €.

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2017 schließt mit einem Jahresergebnis in Höhe von 0,00 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2017 schließt mit einer Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von +57.250,67 € ab.

Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2017 in Höhe von 115.733,11 € nachgewiesen.

IV. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

1. Wiedergabe Bestätigungsvermerk

Gemäß § 11 KomDoppikEG M-V i. V. m. § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich Anhang und der beizufügenden Anlagen sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss zum 31.12.2017, den Anhang zur Bilanz und die beizufügenden Anlagen unter Einbeziehung des Rechnungswesens des Amtes Malchin am Kummerower See zum 31.12.2017 geprüft.

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

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.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Faulenrost sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

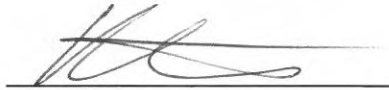
Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde Faulenrost.

2. 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 17.09.2019

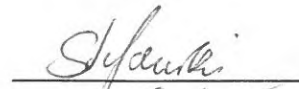


Marco Konitzer

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses

Mitglieder:

Petra Stefanski



André Hagen

