

Stadt Klütz

Beschlussvorlage Federführend: Finanzen	Vorlage-Nr: SV Klütz/19/13260 Status: öffentlich Datum: 21.03.2019 Verfasser: Katrin Vullert			
Beschluss über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses 2016 für das städtebauliche Sondervermögen der Stadt Klütz				
Beratungsfolge:				
Gremium	Teilnehmer	Ja	Nein	Enthaltung
Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Klütz Hauptausschuss der Stadt Klütz Stadtvertretung Klütz				

Sachverhalt:

Gemäß § 60 KV M-V i.V.m. § 64 Abs. 4 KV M-V hat die Gemeinde/ Stadt für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Die Gemeinde-/ Stadtvertretung beschließt über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses.

Der Rechnungsprüfungsausschuss prüft den Jahresabschluss gemäß § 3a KPG und fasst das Ergebnis in einem Prüfungsbericht und einem Prüfungsvermerk zusammen.

Die Prüfung des Jahresabschlusses darf zu keinen Beanstandungen führen, die so wesentlich sind, dass sie der Feststellung der Gemeinde-/ Stadtvertretung und der Entlastung des Bürgermeisters durch die Gemeinde-/ Stadtvertretung entgegenstehen könnten.

Die Entlastung des Bürgermeisters erfolgt mit gesondertem Beschluss.

Beschlussvorschlag:

Die Stadtvertretung der Stadt Klütz beschließt gemäß § 60 Abs. 5 KV M-V i. V. m. § 64 Abs. 4 KV M-V die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses für das städtebauliche Sondervermögen der Stadt Klütz zum 31. Dezember 2016.

Finanzielle Auswirkungen:

Siehe Anlagen

Anlagen:

Jahresabschluss 2016

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Klütz zur Eröffnungsbilanz 31. Dezember 2016

Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 des städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Klütz 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.

Gliederung der Jahresabschlussbilanz

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

Zusätzlich zu den in § 47 Abs. 4 und 5 GemHVO-Doppik aufgeführten Bilanzposten wurde zur Verbesserung des Einblicks in die Vermögens- und Finanzlage des Städtebaulichen Sondervermögens und aufgrund der wesentlichen Bedeutung dieser Bilanzposten die Posten unfertige Leistungen, unfertige Erzeugnisse, Sonderposten für Zuwendungen zum Anlagevermögen und sonstige Sonderposten weiter aufgegliedert.

Angaben zu Posten der Aktivseite der Bilanz

1. Anlagevermögen 0,00 €

Geleistete Zuwendungen für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen mit einer mehrjährigen Zweckbindung oder einer Gegenleistungsverpflichtung waren zum Bilanzstichtag nicht zu bilanzieren.

Ausleihungen an Grundstückseigentümer waren zum Bilanzstichtag ebenfalls nicht auszuweisen.

2. Umlaufvermögen 164.034,44 €

2.1. Vorräte 36.490,10 €

Die unfertigen Leistungen / unfertigen Erzeugnisse an privat nutzbaren Objekten betreffen ausschließlich D-4 Vermögen. Sie wurden zum Einbringungswert bzw. zu niedrigeren Anschaffungskosten zuzüglich nachträglicher Herstellungskosten bewertet. Soweit der

Verkehrswert zum Bilanzstichtag überschritten war, wurden die Grundstücke auf diesen niedrigeren Wert abgewertet.

Unter Berücksichtigung des Wertes des eingebrachten Grund und Bodens sowie der eingebrachten Gebäude wird zu jedem Bilanzstichtag geprüft, ob der Gesamtwert pro Objekt im Falle eines Verkaufs am Markt erzielt werden kann. Ist dies nicht der Fall, wird eine Abschreibung gemäß § 34 Abs. 7 GemHVO-Doppik vorgenommen.

Der Nachweis der Postenentwicklung erfolgt in einem „Verzeichnis der Grundstücke im Sanierungssondervermögen gemäß D.4. StBauFR“.

In den öffentlich nutzbaren Objekten wurde die Erschließungsmaßnahme Fußgängerbrücke Am Wasserwerk im Haushaltsjahr 2016 weiter geführt. Die Gesamtausgaben für diese Erschließungsmaßnahme betragen laut Zwischenabrechnung der EGS 81 T€. Die Baumaßnahme wurde im Haushaltsjahr fertig gestellt und an den Kernhaushalt der Stadt übergeben.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **0,00 €**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Die erkennbaren Einzelrisiken und ein allgemeines Kreditrisiko wurde berücksichtigt. Im Bereich der Ausleihungen wurde eine Einzelwertberichtigung vorgenommen.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen **0,00 €**

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die privatrechtlichen Forderungen nicht verändert.

In den privatrechtlichen Forderungen wurde eine Einzelwertberichtigung i. H. v. 47 T€ vorgenommen. Hierbei handelt es sich um eine Forderung aus einem Darlehen an Dritte. Fälligkeit der Zahlung war im Haushaltsjahr 2005. Die Forderung wurde im Haushaltsjahr 2017 wegen Uneinbringlichkeit in Abgang gebracht.

2.4 Kassenbestand Treuhandkonto **127.544,34 €**

Hier wird das Guthaben aus dem Treuhandkonto ausgewiesen. Das Kontokorrentguthaben ist durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

Angaben zu Posten der Passivseite der Bilanz

1. Eigenkapital **48.807,90 €**

Die Kapitalrücklage ergibt sich rechnerisch aus dem Differenzbetrag zwischen Aktiva und den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungsposten.

Die Allgemeine Kapitalrücklage hat sich im Haushaltsjahr 2016 nicht verändert.

2. Sonderposten **101.126,55 €**

2.4 Sonstiger Sonderposten **101.126,55 €**

Der sonstige Sonderposten enthält Zuwendungen von Bund, Land, Gemeinden und Dritten für Maßnahmen an D-4 Objekten sowie Zuwendungen von Bund, Land und Dritten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten.

Sie wurden, soweit in vertretbarem Zeitaufwand möglich, objektbezogen entsprechend dem jeweiligen Finanzierungsverhältnis der Zuwendungsgeber, ansonsten nach einem pauschal errechneten Finanzierungsverhältnis aus den Unterlagen des Sanierungsträgers errechnet.

Sonderposten für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten 0,00 €

Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten	101.126,55 €
für Zuwendungen des Bundes	12.576,56 €
für Zuwendungen des Landes	19.845,14 €
für Zuwendungen der Gemeinde	68.704,85 €

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung **14.099,99 €**

Die Verbindlichkeiten wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen und gemäß § 33 Abs. 6 GemHVO-Doppik zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Der Wert betrifft noch nicht beglichene Baurechnungen und Sanierungsträgervergütung zum Bilanzstichtag und wurde einer vom Sanierungsträger erstellten Zusammenstellung entnommen. In dem Betrag sind Sicherheitseinbehalte enthalten.

Ergebnisrechnung

Für die Ergebnisrechnung fanden die Vorschriften des § 44 GemHVO-Doppik uneingeschränkt Anwendung. Teilrechnungen sind für das Städtebauliche Sondervermögen nicht zu bilden. Die Ergebnisrechnung des Städtebaulichen Sondervermögens weist zum 31. Dezember 2016 ein Jahresergebnis von Null Euro aus.

Finanzrechnung

Für die Finanzrechnung fanden die Vorschriften des § 45 GemHVO-Doppik uneingeschränkt Anwendung. Teilrechnungen sind für das Städtebauliche Sondervermögen nicht zu bilden. Der Kassenbestand des Treuhandkontos unter Verwaltung der EGS sinkt im Haushaltsjahr 2016 von 181.695,93 € um -54.151,34 € auf 127.544,34 €.

Sonstige Angaben

1. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Verpflichtungen

Keine

2. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

Folgende Verpflichtungsermächtigungen wurden in Anspruch genommen, die jedoch noch keine Verbindlichkeiten begründen:

keine

3. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Zum Bilanzstichtag liegen folgende Sachverhalte vor, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen für die Gemeinde ergeben:

keine

4. sonstige wesentliche Verträge

Das Städtebauliche Sondervermögen hat folgende wesentliche Verträge abgeschlossen:

keine

Klütz, den

Bürgermeister

**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss
31. Dezember 2016
des Städtebaulichen Sondervermögens
der Stadt Klütz**

Inhaltsverzeichnis

	S.
A. Rechtsgrundlagen	3
B.1. Rahmenbedingungen	
B.2. Zusammengefasstes Ergebnis	
B.2.1. Bilanz	3
B.2.2. Ergebnisrechnung	3
B.2.3. Finanzrechnung	4
B.2.4. Haushaltsausgleich	4
C. Vermögens- und Finanzlage, Allgemeines	4
C.1. Anlagevermögen	5
C.1.1. Entwicklung	5
C.2. Umlaufvermögen	
C.2.1. Vorräte	6
C.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6
C.3. Schulden	
C.3.1. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	7
C.4. Eigenkapital	
C.4.1. Entwicklung des Eigenkapitals	7
C.5. Finanzrechnung	8
C.5.1. Finanzinstrumente und Haftungsverhältnisse	9
C.5.2. Entwicklung des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	9
D.1. Ertragslage der Gemeinde	10
E. Vorgänge von besonderer wirtschaftlicher Bedeutung nach Abschluss des Geschäftsjahres	10
F. Prognosebericht	10

A. Rechtsgrundlagen

Gem. § 60 Abs. 3 Nr. 1 KV M-V und § 42 GemHVO-Doppik M-V besteht die Pflicht zur Erstellung eines Rechenschaftsberichtes. § 49 GemHVO-Doppik M-V enthält nähere Bestimmungen über die Ausgestaltung des Rechenschaftsberichtes.

B.1. Rahmenbedingungen

Das Städtebauliche Sondervermögen der Stadt Klütz wird durch die LGE Mecklenburg-Vorpommern GmbH, Bertha-von-Suttner-Str. 5, 19061 Schwerin treuhänderisch verwaltet. Die Durchführung und Abrechnung der Sanierungsmaßnahme richtet sich nach den Vorschriften des BauGB und der Städtebauförderrichtlinie des Landes Mecklenburg-Vorpommern (StBauFR). Der Sanierungsträger erstellt am Ende eines jeden Haushaltsjahres eine Zwischenabrechnung nach den Vorschriften der StBauFR. Aus dieser Zwischenabrechnung erstellt die Stadt Klütz einen Jahresabschluss nach den Vorgaben der KV M-V und der GemHVO-Doppik.

B.2. Zusammengefasstes Ergebnis

B.2.1. Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres 2016 weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 49 TEURO aus. Das Eigenkapital hat sich im Vergleich zu Haushaltsvorjahr nicht verändert.

Das Vermögen des Städtebaulichen Sondervermögens beträgt zum Bilanzstichtag 164 TEURO. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um -87 TEURO vermindert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 14 TEURO. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Verbindlichkeiten um -22 TEURO vermindert. Das Vermögen ist in Höhe von 101 TEURO durch Sonderposten finanziert. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Sonderposten durch ertragswirksame Auflösung um -65 TEURO vermindert.

B.2.2. Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung zum Haushaltsjahr 2016 weist ein Jahresergebnis von 0,00 EURO aus. Der Ergebnisvortrag zum 31.12. des Haushaltsjahres 2016 beträgt 0,00 EURO.

B.2.3. Finanzrechnung

Der liquide Mittelbestand sinkt von 181.695,93 EURO zum 31.12.2015 um -54.151,59 EURO auf 127.544,34 EURO zum 31.12.2016. Die laufenden Auszahlungen im Haushaltsjahr wurden im Wesentlichen aus neuen Zuwendungen und Eigenmitteln der Stadt finanziert.

B.2.4. Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik wurde in der Ergebnis- und in der Finanzrechnung erreicht.

C. Vermögens- und Finanzlage

Allgemeines

Die Entwicklung der Vermögens- und Finanzlage des Städtebaulichen Sondervermögens spiegelt sich in der Bilanz wieder. In der Bilanz werden die Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten des Haushaltsjahres dargestellt und anhand der nachfolgenden Kennzahlen analysiert. Dadurch können Aussagen zu den Bestandteilen des Vermögens und der Verbindlichkeiten, möglichen Risiken u. ä. sowie für ggf. zu ergreifende Gegenmaßnahmen getroffen werden.

	Stand	Stand	Veränderung	
	31.12.15 T€	31.12.16 T€	T€	%
Vermögen				
Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0%
2. Sachanlagen	0	0	0	0%
3. Finanzanlagen	0	0	0	0%
Bruttoanlagevermögen	0	0	0	0%
Umlaufvermögen				
1. Privat nutzbare Objekte	36	36	0	0%
2. Öffentlich-nutzbare Objekte	32	0	-32	-100,0%
3. Betriebskosten	0	0	0	0%
3. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1	0	-1	-100,0%
4. Liquide Mittel (im Forderungsbestand enthalten)	182	128	-54	-29,67%
Nettoumlaufvermögen	251	164	-87	-34,66%
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0%
Summe bereinigtes Vermögen	251	164	-87	-34,66%

	Stand	Stand	Veränderung	
	31.12.15 T€	31.12.16 T€	T€	%
Schulden				
Anleihen, Investkredite und ähnl. Verbindlichkeiten	0	0	0	0%
Liquiditätskredite und ähnliche Verbindlichkeiten	0	0	0	0%
Transferleistungen	0	0	0	0%
Sonstige Verbindlichkeiten	36	14	-22	-61,11%
Sonstige Rückstellungen	0	0	0	0%
Zwischensumme	36	14	-22	-61,11%
Passive RAP	0	0	0	0%
Summe bereinigte Schulden	36	14	-22	-61,11%
Eigenkapital	49	49	0	0%

C.1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen bleibt im Haushaltsjahr unverändert:

Es wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2017 übertragen.

C.1.1. Entwicklung

Investitionsmaßnahmen in privat nutzbare Objekte sind in den Folgejahren nicht geplant.

Der Verkauf der restlichen D4-Objekte geht in den Haushaltsfolgejahren weiter.

Im Bereich der öffentlich-nutzbaren Objekte sind die Erschließungsmaßnahmen weitgehend abgeschlossen, hier erfolgen noch Einzelmaßnahmen. Zuwendungen an private Dritte erfolgen im Wesentlichen nicht nach § 37 Abs. 1 GemHVO-Doppik.

C.2. Umlaufvermögen

C.2.1. Vorräte

Errichtung / Modernisierung / Instandsetzung privat nutzbarer Objekte (D.4.-Vermögen)

Die Ausgaben betreffen die vom Sanierungsvermögen getragenen Ausgaben für die Modernisierung und Instandsetzung gemeindeeigener Grundstücke (D.4.-Vermögen). Sofern Ausgaben für bereits verkaufte Objekte in den kumulierten Ausgaben enthalten waren, wurden diese herausgerechnet. Soweit diese nicht über die Verwertungserlöse erwirtschaftet wurden, hat sich das Eigenkapital entsprechend vermindert.

Unter Berücksichtigung des Wertes des eingebrachten Grund und Bodens sowie der eingebrachten Gebäude wird zu jedem Bilanzstichtag geprüft, ob der Gesamtwert pro Objekt im Falle eines Verkaufs am Markt erzielt werden kann. Ist dies nicht der Fall, wird eine Abschreibung gemäß § 34 Abs. 7 GemHVO-Doppik vorgenommen.

Im Haushaltsjahr 2016 wurden keine Sanierungsmaßnahmen an D4-Objekt durchgeführt. Der Nachweis der Postenentwicklung erfolgt in einem „Verzeichnis der Grundstücke im Sanierungssondervermögen gemäß D.4. StBauFR“.

Errichtung / Modernisierung / Instandsetzung öffentlich nutzbarer Objekte

Im Haushaltsjahr 2016 wurde die Erschließungsmaßnahme Fußgängerbrücke Am Wasserwerk weiter geführt und abgeschlossen. Die Maßnahme wurde mit 81 TEURO in den Kernhaushalt der Stadt übernommen.

C.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die offenen Forderungen zum 31.12.2016 betragen 0,00 EURO (31.12.2015: 550,00 EURO). Die Forderungen wurden im Haushaltsjahr beglichen.

C.3. Schulden

C.3.1. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten betreffen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 14 TEURO. Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung bestehen aus Trägervergütung, Städtebaulicher Planung und Baumaßnahmen.

C.4. Eigenkapital

C.4.1. Entwicklung des Eigenkapitals

Das Eigenkapital entwickelte sich wie folgt (in €)

	Ergebnisvortrag ins HH-Folgejahr	Allgemeine Kapitalrücklagen	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	Rücklage kor	Rücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres
	2	3	4	5	6	7
Eigenkapital zum 31.12.15	0	48.807	0	0	0	48.807
Eigenkapital zum 31.12.16	0	48.807	0	0	0	48.807

Die Eigenkapitalquote (EK / Bilanzsumme) beträgt zum 31.12.2016: 29,75 % und ist zum Vorjahr (31.12.2015: 19,48 %) durch die Übergabe von Baumaßnahmen gestiegen.

C.5. Finanzrechnung

Nachfolgend die verkürzte Finanzrechnung zum 31.12.2016

	HH-Jahr 2016 Plan, in T€	HH-Jahr 2016 Ergebnis, in T€	Veränderung in T€
Saldo der ordentlichen Aus- und Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Zeile 22)	0	9,7	9,7
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Zeile 26)	0	9,7	9,7
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeile 34)	0	6,5	6,5
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeile 40)	0	70,4	70,4
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeile 41)	0	-63,8	-63,8
Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (Zeile 42)	0	-54,1	-54,1
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Zeile 43)	0	0	0
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Zeile 44)	0	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Zeile 45)	0	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Zeile 48)	0	0	0
Veränderung der liquiden Mittel (Zeile 51)	0	-54,1	-54,1
Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	181,6	181,6	0
Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres	181,6	127,5	-54,1

Für das Haushaltsjahr 2016 wurde ein doppischer Haushalt für das Städtebauliche Sondervermögen aufgestellt. Durch die Stadtvertretung wurde zusätzlich der Wirtschaftsplan des Sanierungsträgers beschlossen.

C.5.1. Finanzinstrumente und Haftungsverhältnisse

Außerbilanzielle Finanzierungsinstrumente liegen nicht vor.

C.5.2. Entwicklung des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlung.

Nach § 17 Abs. 6 GemHVO-Doppik ist die Entwicklung des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 nach Verrechnung der Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen im Anhang darzustellen.

Für die Darstellung verweisen wir auf das Muster 5a, das dem Jahresabschluss als Anlage beigelegt ist.

D.1. Ertragslage der Gemeinde

Verkürzte Ergebnisrechnung zum 31.12.2016

	Plan, in T€	Ergebnis, in T€	Veränderung in T€
Summe der ordentlichen Erträge aus Verwaltungstätigkeit	366,5	210,8	-155,7
Summe der ordentlichen Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	366,5	210,8	-155,7
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,0	0,0	0,0
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	0,0	0,0	0,0
Jahresergebnis	0,0	0,0	0,0

Für das Haushaltsjahr 2016 wurde ein doppischer Haushalt für das Städtebauliche Sondervermögen aufgestellt. Durch die Stadtvertretung wurde zusätzlich der Wirtschaftsplan des Sanierungsträgers beschlossen.

E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Geschäftsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Abschluss des Geschäftsjahres liegen nicht vor.

F. Prognosebericht

Das Sanierungsgebiet der Stadt Klütz steht vor dem Abschluss. In den Haushaltsfolgejahren werden Einzelprojekte fertig gestellt und vereinzelte Zuwendungen an Dritte ausgereicht.

Klütz, den

Bürgermeister

Jahresabschluss-Bilanz mit Sachkonten

Aktivseite					
Posten	Konto	Bezeichnung	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
			in €		
1		Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
1.1		Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.1.2		Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
1.1.5		Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.3		Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
1.3.9		Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2		Umlaufvermögen	250.602,68	164.034,44	-86.568,24
2.1		Vorräte	68.356,75	36.490,10	-31.866,65
2.1.2		Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	68.356,75	36.490,10	-31.866,65
2.1.2.1		Privat nutzbare Objekte	36.490,10	36.490,10	0,00
	1423	Privat nutzbare Objekte	36.490,10	36.490,10	0,00
2.1.2.2		Öffentlich nutzbare Objekte	31.866,65	0,00	-31.866,65
	1424	Straßen, Wege, Plätze, Gemeindeeinrichtungen	31.866,65	0,00	-31.866,65
2.1.2.3		Noch nicht weiterberechnete Betriebskosten	0,00	0,00	0,00
2.1.3		Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1		Privat nutzbare Objekte	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2		Öffentlich nutzbare Objekte	0,00	0,00	0,00
2.2		Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	550,00	0,00	-550,00
2.2.1		Öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00
2.2.2		Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00
	1659	Privatrechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
2.2.5		Forderungen gegen andere Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
2.2.6		Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	550,00	0,00	-550,00
2.2.6.1		Forderungen gegen die Gemeinde	0,00	0,00	0,00
2.2.6.2		Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	550,00	0,00	-550,00
	1643	Sonstige Forderungen gegenüber der Gemeinde	550,00	0,00	-550,00
2.2.7		Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
2.4		Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	181.695,93	127.544,34	-54.151,59
	18413	Kontokorrentkonto unter Verfügung des Sanierungsträgers	181.695,93	127.544,34	-54.151,59
3.		Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
3.2		Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
5.		Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
		Bilanzsumme	250.602,68	164.034,44	-86.568,24

Jahresabschluss-Bilanz mit Sachkonten

Passivseite					
Posten	Konto	Bezeichnung	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
			in €		
1		Eigenkapital	48.807,90	48.807,90	0,00
1.1		Kapitalrücklage	48.807,90	48.807,90	0,00
	2011	Allgemeine Kapitalrücklage	48.807,90	48.807,90	0,00
1.2		Zweckgebundene Ergebnisrücklage	0,00	0,00	0,00
1.3		Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.4		Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
1.5		Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2		Sonderposten	165.759,67	101.126,55	-64.633,12
2.1		Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
2.1.1		Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
2.4		Sonstige Sonderposten	165.759,67	101.126,55	-64.633,12
2.4.1		Sonderposten für Investitionen an privat nutzbaren Objekten	0,00	0,00	0,00
	239312	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	0,00	0,00	0,00
	239313	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00
	239314	Sonderposten aus Zuwendungen von der Gemeinde	0,00	0,00	0,00
2.4.2		Sonderposten für Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten	0,00	0,00	0,00
	239322	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	0,00	0,00	0,00
	239323	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00
2.4.3		Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten	165.759,67	101.126,55	-64.633,12
	23982	Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten vom Bund	30.336,96	12.576,56	-17.760,40
	23983	Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten vom Land	37.605,54	19.845,14	-17.760,40
	23985	Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten von der Gemeinde	97.817,17	68.704,85	-29.112,32
3		Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3		Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
4		Verbindlichkeiten	36.035,11	14.099,99	-21.935,12
4.2		Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
4.4		Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5		Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	36.035,11	14.099,99	-21.935,12
	3551	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich	36.035,11	14.099,99	-21.935,12
4.9		Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
4.10		Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
	34431	Erhalten Anzahlungen auf Bestellungen von Gemeinden für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	0,00	0,00	0,00
4.11		Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
5		Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
5.3		Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
		Bilanzsumme	250.602,68	164.034,44	-86.568,24

Buchungslisten Kernhaushalt - Anpassung an Veränderung im SSV

laufende

Nummer	Soll-Konto	Sollbetrag	Bezeichnung	an	Haben-Konto	Habenbetrag	Bezeichnung	Inhalt	
									0,00
1	54148	67.895,91	Zuwendungen für lfd. Zwecke an SSV		0192	67.895,91	Anz auf immaterielle VG	Jahresabschlussbuchung Umbuchung Eigenmittel lfd. Zwecke	0,00
2	0911	45.204,44	Anlagen im Bau SSV		0192	45.204,44	Anz auf immaterielle VG	Umbuchung Eigenmittel Fußgängerbrücke	0,00
3	0412	17.760,40	Fußgängerbrücke am Wasserwerk		23141	17.760,40	Sonderposten aus Zuwend. Bund	Aktivierung Fußgängerbrücke	0,00
4	0412	17.760,40	Fußgängerbrücke am Wasserwerk		23142	17.760,40	Sonderposten aus Zuwend. Land	Aktivierung Fußgängerbrücke	0,00
5	0412	45.204,44	Fußgängerbrücke am Wasserwerk		0911	45.204,44	Anlagen im Bau SSV	Aktivierung Fußgängerbrücke	0,00
6									0,00
7									0,00
8									0,00
9									0,00
10									0,00

Buchungslisten Städtebauliches Sondervermögen

laufende									
Nummer	Soll-Konto	Sollbetrag	Bezeichnung	an	Haben-Konto	Habenbetrag	Bezeichnung	Inhalt	Probe Bank*
									181.695,93
Aufwand	1 56331	111,73	Porto und Gebühren		76331	111,73	Auszahlung für Porto und Gebühren	Unterjährige Verbuchung Konto A.4.7.2	-111,73
Aufwand	2 526114	25.383,81	Städtebauliche Planung		726114	25.383,81	Auszahlung für Städtebauliche	Unterjährige Verbuchung Konto A.2	-25.383,81
Aufwand	3 526122	23.271,02	Vergütung Sanierungsträger		726122	23.271,02	Auszahlung für Vergütung	Unterjährige Verbuchung Konto A.7	-23.271,02
Aufwand	4 541591	100.650,60	Aufwendungen für Zuwendungen an Dritte		72694	100.650,60	Auszahlungen für Zuwendungen an Dritte	Unterjährige Verbuchung Konto A.5.2	-100.650,60
Ertrag	5 6411	176,00	Erträge aus der Bewirtschaftung		4411	176,00	Erträge aus der Bewirtschaftung	Unterjährige Verbuchung Konto E.1.3	176,00
Ertrag	6 67151	5,45	Einzahlungen aus Zinsen THK		47151	5,45	Zinserträge THK	Unterjährige Verbuchung Konto E.1.6.2	5,45
Ertrag	7 6671	10.181,48	Einzahlungen aus Ausgl. Beiträgen		4671	10.181,48	Erträge aus Ausgleichsb.	Unterjährige Verbuchung Konto 1.1	10.181,48
Aufwand	8 52641	14.865,00	Beseitigung baulicher Anlagen		72641	14.865,00	Auszahlungen für Beseitig. baulicher Anlagen	Unterjährige Verbuchung Konto 4.5	-14.865,00
Aufwand	9 1424 651512 52692	70.413,41 70.413,41 68.676,39	Bestandserhöhung öffentlich-nutzbare Obj.		788221 451512 72692	70.413,41 70.413,41 68.676,39	Bestandserhöhung öffentlich-nutzbare Obj.	Unterjährige Verbuchung Konto 4.6, 5	-70.413,41 70.413,41 -68.676,39
Einzahlung	10 6171 6172 6174 681663	47.000,00 47.000,00 67.895,91 6.548,12	Einz auf Invest. Zuwendung Bund, Land, Gemeinde		4171 4172 4174 23985	47.000,00 47.000,00 67.895,91 6.548,12	Erträge aus Zuwend. Bund Erträge aus Zuwend. Land Erträge aus Zuwend. Gem Anz auf sonstige SoPo Gem	Unterjährige Verbuchung	47.000,00 47.000,00 67.895,91 6.548,12
Übertrag									127.544,34
Kontoauszug									127.544,34
Differenz									0,00

Jahresabschlussbuchungen										
Übertrag	Soll-Konto	Sollbetrag	Bezeichnung	an	Haben-Konto	Habenbetrag	Bezeichnung	Inhalt		0,00
ZN	11	3551	2.165,54	Privatrechtliche Ford. aus Lieferung und Leist.		526122	2.165,54	Vergütung Sanierungsträger	Jahresabschlussbuchung Ausbuchung Verbindlichk. Eröffnungsbilanz	0,00
ZN	12	3551	1.720,56	Verbindlichkeiten aus Lieferung u Leistung		526114	1.720,56	Städtebauliche Planung	Jahresabschlussbuchung Ausbuchung Verbindlichk. Eröffnungsbilanz	0,00
ZN	13	526122	11.862,78	Vergütung Sanierungsträger		3551	11.862,78	Verbindlichkeiten aus Lieferung u Leistung	Jahresabschlussbuchung Einbuchung neue Verbindlichkeiten	0,00
ZN	14	52692	1.737,02	Aufwendungen für Baumaßnahmen		3551	1.737,02	Verbindlichkeiten aus Lieferung u Leistung	Jahresabschlussbuchung Einbuchung neue Verbindlichkeiten	0,00
ZN	15	451522	31.866,65	Bestandserhöhung		1424	31.866,65	Öffentlich-nutzbare Obj.	Jahresabschlussbuchung Ausbuchung Verbindlichk.	0,00
ZN	16	3551	31.866,65	Verbindlichkeiten aus Lieferung u Leistung		52692	31.866,65	Aufwendungen für Baumaßnahmen Infra	Jahresabschlussbuchung Ausbuchung Verbindlichk.	0,00
ZN	17	23985	550,00	Anz auf sonstige SoPo Gemeinde		1643	550,00	Forderungen gegenüber Gemeinde	Jahresabschlussbuchung Ausbuchung Forderungen	0,00
ZN	18	1424	10.311,83	Öffentlich-nutzbare Obj.		23985	10.311,83	Anz auf sonstige SoPo Gemeinde	Jahresabschlussbuchung Korrektur Vorjahreswerte	0,00
Umbuchung	19	23982	17.760,40	Anz auf sonstige SoPo Bund		239322	17.760,40	SoPo öffentl-nutzbare Obj.	Jahresabschlussbuchung	0,00
		23983	17.760,40	Anz auf sonstige SoPo Land		239323	17.760,40	Bund, Land, Gemeinde	Umbuchung Sonderposten	
		23985	45.204,44	Anz auf sonstige SoPo Gem		34431	45.204,44			
ZN	20	451532	80.725,24	Bestandsverminderung		1424	80.725,24	SoPo öffentl-nutzbare Obj.	Jahresabschlussbuchung	0,00
		239322	17.760,40	SoPo öffentl-nutzbare Obj.		4661322	17.760,40	Ertr. aus Aufl. SoPo Bund	Übergabe an Gemeinde	
		239323	17.760,40	Bund, Land, Gemeinde		4661323	17.760,40	Ertr. aus Aufl. SoPo Land		
		34431	45.204,44			4675	45.204,44	Ertr. aus Aufl. SoPo Gem		
Übertrag										0,00

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)	 	 	 	181.695,93
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	47.969,61	133.726,32	0,00	181.695,93
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	47.969,61	133.726,32	0,00	181.695,93
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	9.713,70	 	 	9.713,70
7	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	 	 	0,00
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	 	-63.865,29	 	-63.865,29
9	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	 	0,00	 	0,00
10	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	 	 	0,00	0,00
11 ³	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	57.683,31	69.861,03	0,00	127.544,34
Kontrollrechnung:						
12		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				127.544,34
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				127.544,34

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.

Ergebnisrechnung 2016											Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			6 ¹	7	8 ²	9	10 ³	11	12 ⁴	13	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		334.300,00	0,00	334.300,00	161.895,91	-172.404,09	68,53	-172.472,62	0,00	41
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	176,00	176,00	176,00	0,00	0,00	441, 443, 444, 445, 448 ⁵
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442, 448 ⁵
7	+ Erhöhungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	38.546,76	38.546,76	31.866,65	6.680,11	0,00	451
	- Verminderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	80.725,24	80.725,24	0,00	80.725,24	0,00	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
9	+ Sonstige laufende Erträge		32.200,00	0,00	32.200,00	90.906,72	58.706,72	30.551,80	28.154,92	0,00	46
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		366.500,00	0,00	366.500,00	210.800,15	-155.699,85	62.662,98	-218.362,83	0,00	
11	- Personalaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50
12	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		47.200,00	0,00	47.200,00	110.043,27	62.843,27	62.659,99	183,28	0,00	52
14	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53
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		319.300,00	0,00	319.300,00	100.650,60	-218.649,40	0,00	-218.649,40	0,00	54
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
18	- Sonstige laufende Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	111,73	111,73	2,99	108,74	0,00	56
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		366.500,00	0,00	366.500,00	210.805,60	-155.694,40	62.662,98	-218.357,38	0,00	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		0,00	0,00	0,00	-5,45	-5,45	0,00	-5,45	0,00	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	5,45	5,45	0,00	5,45	0,00	47
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57
23	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		0,00	0,00	0,00	5,45	5,45	0,00	5,45	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491
26	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591
27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	- Einstellungen in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
30	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
33	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
34	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	594
36	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494
37	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
nachrichtlich:											
38	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr					0,00					
39	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)					0,00					

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Konto- nummer
		1	2	3 ¹	4	5 ²	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40
	darunter:						
	1.1 Grundsteuer A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4052)
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(40541)
	1.9 Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderleistungen aus der Zusammenführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(40542)
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und	334.300,00	0,00	334.300,00	161.895,91	-172.404,09	41
	darunter:						
	2.1 Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(411)
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(412)
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(413)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	334.300,00	0,00	334.300,00	161.895,91	-172.404,09	(414)
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4161)
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4162)
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
	darunter:						
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(421)
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(422)
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(423)
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(424)
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(425)
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(426)
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(427)
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43
	darunter:						
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(431)
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(432)
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	176,00	176,00	441, 443, 444, 445, 448 ³
	darunter:						
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	176,00	176,00	(441)
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442, 448 ³
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und	0,00	0,00	0,00	38.546,76	38.546,76	451
	- Verminderung des Bestandes an fertigen	0,00	0,00	0,00	80.725,24	80.725,24	451
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
9	+ Sonstige laufende Erträge	32.200,00	0,00	32.200,00	90.906,72	58.706,72	46
	darunter:						
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(461)
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der	366.500,00	0,00	366.500,00	210.800,15	-155.699,85	
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50
	darunter:						
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(507)
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
	darunter:						
	12.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(515)
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.200,00	0,00	47.200,00	110.043,27	62.843,27	52
	darunter:						
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(523)
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögens-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige	319.300,00	0,00	319.300,00	100.650,60	-218.649,40	54

	darunter:							
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	319.300,00	0,00	319.300,00	100.650,60	-218.649,40		(541)
	16.2 Schuldendiensthilfen							(542)
	16.3 Gewerbesteuerumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(5431)
	16.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(5441)
	16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(54421)
	16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(54422)
	16.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(5443)
	16.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(5449)
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		55
	darunter:							
	17.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(551)
	17.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(552)
	17.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(553)
	17.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(554)
	17.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(555)
	17.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(556)
	17.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(557)
	17.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(558)
	17.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(559)
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	111,73	111,73		56
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	366.500,00	0,00	366.500,00	210.805,60	-155.694,40		
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-5,45	-5,45		
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	5,45	5,45		47
	darunter:							
	21.1 Zinserträge	0,00	0,00	0,00	5,45	5,45		(471, 472, 479)
	21.2 Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(473 - 479)
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanz-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		57
	darunter:							
	22.1 Zinsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(571 - 579)
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(571 - 579)
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	5,45	5,45		
24	Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		491
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		591
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		592
30	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		492
	darunter:							
	30.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(4922)
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		593
33	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		493
34	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Einstellung in sonstige zweckgebundene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		594
36	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		494
37	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
nachrichtlich:								
38	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem				0,00			
39	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das				0,00			

¹ Summe der Spalten 1 und 2

² Saldo der Spalten 3 und 4

³ Die Erträge sind sachgerecht in der Zeile 5 oder 6 auszuweisen.

Finanzrechnung 2016											Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haushalts- jahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			6 ²	7	8 ³	9	10 ⁴	11	12 ⁵	13	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		334.300,00	0,00	334.300,00	161.895,91	-172.404,09	0,00	161.895,91	0,00	61
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	176,00	176,00	176,00	0,00	0,00	641, 648 ⁷
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642, 648 ⁷
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	70.413,41	70.413,41	0,00	70.413,41	0,00	651
	- Verminderungen 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	652
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		32.200,00	0,00	32.200,00	10.181,48	-22.018,52	30.551,80	-20.370,32	0,00	66 ./ 669
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		366.500,00	0,00	366.500,00	242.666,80	-123.833,20	30.727,80	211.939,00	0,00	
11	- Personalauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70
12	- Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		47.200,00	0,00	47.200,00	132.196,22	84.996,22	41.654,42	90.541,80	0,00	72
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfer- auszahlungen		319.300,00	0,00	319.300,00	100.650,60	-218.649,40	0,00	100.650,60	0,00	74
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75
16	- Sonstige laufende Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	111,73	111,73	2,99	108,74	0,00	76 ./ 7695
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		366.500,00	0,00	366.500,00	232.958,55	-133.541,45	41.657,41	191.301,14	0,00	
18	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		0,00	0,00	0,00	9.708,25	9.708,25	-10.929,61	20.637,86	0,00	
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		0,00	0,00	0,00	5,45	5,45	0,00	5,45	0,00	67
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77
21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		0,00	0,00	0,00	5,45	5,45	0,00	5,45	0,00	
22	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		0,00	0,00	0,00	9.713,70	9.713,70	-10.929,61	20.643,31	0,00	
23	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669
24	- Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7695
25	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		0,00	0,00	0,00	9.713,70	9.713,70	-10.929,61	20.643,31	0,00	
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	6.548,12	6.548,12	34.526,99	-27.978,87	0,00	681
28	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682
29	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684
30	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685
31	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686
32	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kredit- gewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687
33	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688
34	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		0,00	0,00	0,00	6.548,12	6.548,12	34.526,99	-27.978,87	0,00	
35	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781 + 784
36	- Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	785
37	- Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786
38	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kredit- gewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
39	- Auszahlungen für Vorräte		0,00	0,00	0,00	70.413,41	70.413,41	0,00	70.413,41	0,00	788
40	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		0,00	0,00	0,00	70.413,41	70.413,41	0,00	70.413,41	0,00	
41	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		0,00	0,00	0,00	-63.865,29	-63.865,29	34.526,99	-98.392,28	0,00	

42	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		0,00	0,00	0,00	-54.151,59	-54.151,59	23.597,38	-77.748,97	0,00	
43	+ 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	691 + 692
44	- 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	791 + 792
45	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
46 ¹	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	693 + 694
47 ¹	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	793 + 794
48 ¹	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
49 ¹	+ Abnahme der liquiden Mittel		366.500,00	0,00	366.500,00	303.371,96	-63.128,04	41.657,41	261.714,55	0,00	
50 ¹	- Zunahme der liquiden Mittel		-366.500,00	0,00	-366.500,00	-249.220,37	117.279,63	-65.254,79	-183.965,58	0,00	
51 ¹	Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 49 und 50)		0,00	0,00	0,00	54.151,59	54.151,59	-23.597,38	77.748,97	0,00	
52	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo der Nummern 45, 48 und 51)		0,00	0,00	0,00	54.151,59	54.151,59	-23.597,38	77.748,97	0,00	
53	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	699
54	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	799
55	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
56 ⁶	Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
57 ¹	Stand der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres										
58 ¹	Stand der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 50 und 59)										
59 ¹	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres					181.695,93					
60 ¹	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)					127.544,34					

1 Amtsangehörige Gemeinden haben anstelle des Satzes 1 Nummern 46 bis 51 sowie 57 bis 60
2 Spalte 6 = Summe der Spalten 1 bis 5. Auf die Darstellung der Spalten 1 bis 5 kann verzichtet werden.
3 Spalte 8 = Summe der Spalten 6 und 7
4 Spalte 10 = Saldo der Spalten 8 und 9
5 Spalte 12 = Saldo der Spalten 9 und 11
6 Die Summe aus dem Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Nummer 42), dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Nummer 52) und dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Nummer 55) muss Null sein.
7 Die Einzahlungen sind sachgerecht bei Nummer 5 oder Nummer 6 auszuweisen.

Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht																
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge					Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplanmäßige Abschreibungen/ Auflösungsbeträge
		Stand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres¹	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am 31.12. des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	
in €																
Anlagenübersicht																
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände															
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten															
1.1.2	Geleistete Zuwendungen															
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse															
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert															
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände															
	Summe immaterielle Vermögensgegenstände															
1.2	Sachanlagen															
1.2.1	Wald, Forsten															
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte															
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte															
1.2.4	Infrastrukturvermögen															
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden															
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler															
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge															
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung															
1.2.9	Pflanzen und Tiere															
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau															
	Summe Sachanlagen															
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 denen ein Beteiligungsverhältnis besteht															
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen															
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen															
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens															
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen															
1.3.9	Sonstige Ausleihungen*															
	Summe Finanzanlagen															
	Summe Anlagevermögen															
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen															
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten															
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen															
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen															

Forderungsübersicht								
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						
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren				
		in €						
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen							
	- Gebührenforderungen							
	Beitragsforderungen							
	Steuerforderungen							
	- Grundsteuer							
	- Gewerbesteuer							
	- Sonstige							
	- Forderungen aus Transferleistungen							
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen							
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen							
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	46.764,41			46.764,41	46.764,41	0,00	0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen							
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:							
2.2.6.1 ¹	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand							
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00			0,00		0,00	550,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände							
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	46.764,41			46.764,41	46.764,41	0,00	550,00

¹ Ämter weisen die Forderungen gegenüber den amtsangehörigen Gemeinden aus der Hingabe von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus.

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12. des <i>Haushaltsjahr</i> mit einer <i>Restlaufzeit</i>			Stand zum 31.12. <i>Haushalts-</i> <i>jahr</i> (Nominal-wert)	Abzinsung zum 31.12. <i>Haushalts-</i> <i>jahr</i>	Stand zum 31.12. <i>Haushalts-</i> <i>jahr</i> (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 01.01. <i>Haushalts-</i> <i>vorjahres</i> (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									
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen									
4.2.2 ¹	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	14.099,99			14.099,99		14.099,99			36.035,11
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen									
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen									
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein									
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen									
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1 ²	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand									
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten									
4	Summe der Verbindlichkeiten	14.099,99			14.099,99		14.099,99			36.035,11

¹ Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus.

Ämter weisen die Verbindlichkeiten gegenüber den amtsangehörigen Gemeinden aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus.

² Amtsangehörige Gemeinden weisen die Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus.

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €		
1. Aufwandsermächtigungen				
	Städtebauliches Sondervermögen			
	Summe Aufwandsermächtigungen			
2. Auszahlungsermächtigungen				
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Städtebauliches Sondervermögen			
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Städtebauliches Sondervermögen			
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Städtebauliches Sondervermögen			
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Summe Auszahlungsermächtigungen			
		genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €		
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen				
	... ²			
	...			
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik) ¹	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
in €					
im Haushaltsjahr 2016					
im Haushaltsjahr 2017					
im Haushaltsjahr 2018					
...					
Summe					

¹ Es sind in chronologischer Reihenfolge das Haushaltsjahr und alle Haushaltsvorjahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen fällig werden.

² Hier ist ebenfalls eine teilhaushaltsbezogene Darstellung zulässig, um trotz des Gesamtdeckungsprinzips den Maßnahmebezug der Kreditaufnahmen darzustellen.

Öffentlich nutzbare Objekte

Straßen, Wege Plätze	31.12.15	Zugang	Abgang	31.12.16
Fußgängerbrücke am Wasserwerk	31.866,65	48.858,59	80.725,24	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt	31.866,65	48.858,59	80.725,24	0,00

Gemeindebedarfseinrichtungen	31.12.15	Zugang	Abgang	31.12.16
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamt	31.866,65	48.858,59	80.725,24	0,00
---------------	------------------	------------------	------------------	-------------

**Sonderposten
Entwicklung 2016**

Sonderposten zum Anlagevermögen

	Konto	31.12.15	Jahresabschluss			31.12.16
			Zuführung	Auflösung	Umbuchung	
Bund	23141	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Land	23142	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gemeinde	23143	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dritte	23149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sonstiger Sonderposten D4-Objekte

	Koto	31.12.15	Jahresabschluss			31.12.16
			Zuführung	Auflösung	Umbuchung	
Bund	239312	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Land	239313	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gemeinde	239314	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dritte	239315	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sonstiger Sonderposten öffentlich nutzbare Objekte

	Konto	31.12.15	Jahresabschluss			31.12.16
			Zuführung	Übernahme aus KH	Übergabe an KH	
Bund	239322	0,00	17.760,40	0,00	17.760,40	0,00
Land	239323	0,00	17.760,40	0,00	17.760,40	0,00
Gemeinde	34431	0,00	45.204,44	0,00	45.204,44	0,00
Dritte	239324	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	80.725,24	0,00	80.725,24	0,00

Anzahlungen auf sonstige Sonderposten

	Koto	31.12.15	Unterjährig	Jahresabschluss			31.12.16
				Umb.D4-Objekte	Umb.ö-nObj	Ausgl. Ergebnr.	
Bund	23982	30.336,96	0,00	0,00	17.760,40	0,00	12.576,56
Land	23983	37.605,54	0,00	0,00	17.760,40	0,00	19.845,14
Gemeinde	23985	97.817,17	16.092,12	0,00	45.204,44	0,00	68.704,85
Dritte	23984	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		165.759,67	16.092,12	0,00	80.725,24	0,00	101.126,55