

Gemeinde Mustin

Vorlage - Nr.: BV-494/2018
Datum: 12.09.2018
Vorlageart: Beschlussvorlage

Betr.: Entlastung des Bürgermeisters von der Jahresrechnung 2016 der Gemeinde Mustin

Beteiligte Gremien:
Sitzungsdatum Gremium
13.11.2018 Gemeindevertretung Mustin

1. Zuständige/federführende Abt.

Amt für Finanzen

2. Mitwirkende Ämter:

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Mustin beschließt gemäß § 60 (5) Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern auf der Grundlage der Niederschrift über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2016 des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Mustin über

1. Die Feststellung der Jahresrechnung 2016
2. Die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2016

Begründung:

Aufgrund der Kommunalverfassung M-V in der Fassung vom 13. Juli 2011 § 60 i.V. mit der Gemeindehaushaltsverordnung und der Gemeindekassenverordnung ist jährlich bis spätestens 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres nach Durchführung der Rechnungsprüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss, die Jahresrechnung zu beschließen.

Die Prüfung der Jahresrechnung 2016 erfolgte durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Mustin am 11.09.2018.

Nach Abschluss der Prüfung wurde festgestellt, dass der Gemeindevertretung die Entlastungserteilung vorbehaltlos vorgeschlagen werden kann.

Die Niederschrift über die Prüfung der Haushaltsrechnung 2016 liegt diesem Beschluss bei.

Finanzielle Auswirkungen

Ja	x
Nein	

ÜPL	x
APL	x

Betrag in €:	
Produktsachkonto:	
Haushaltsjahr:	
Deckungsvorschlag	

Anlagen:

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2016 der Gemeinde Mustin vom 11.09.2018, Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung, Anhang und Rechenschaftsbericht vom Jahresabschluss 2016

Ergebnisrechnung																	Eräule- rung															
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2016	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2016	Ergebnis 2016	Abweichung in 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis- veränderung gegenüber 2015	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer																
																		in €														
																		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		145.000,00	0,00	355,82	1.417,08	0,00	146.772,90	0,00	146.772,90	167.698,94	-20.926,04	150.176,56	17.522,38	0,00	40																
	40110000 Grundsteuer A		20.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.500,00	0,00	20.500,00	19.062,33	1.437,67	19.735,82	-673,49	0,00																	
	40120000 Grundsteuer B		30.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.200,00	0,00	30.200,00	26.996,30	3.203,70	29.485,40	-2.489,10	0,00																	
	40130000 Gewerbesteuer		15.300,00	0,00	355,82	1.417,08	0,00	17.072,90	0,00	17.072,90	44.559,51	-27.586,61	22.030,25	22.629,26	0,00																	
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		57.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.800,00	0,00	57.800,00	56.604,79	1.195,21	57.287,24	-682,45	0,00																	
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		6.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.100,00	0,00	6.100,00	6.127,70	-27,70	5.946,28	181,42	0,00																	
	40310000 Vergütungssteuer		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																	
	40320000 Hundesteuer		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.851,67	148,33	1.954,16	-102,49	0,00																	
	40340000 Zweitwohnungssteuer		3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	2.637,50	762,50	4.050,00	-1.412,50	0,00																	
	40521000 Familienleistungsausgleich		9.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.700,00	0,00	9.700,00	9.759,14	-59,14	9.687,41	71,73	0,00																	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		200.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.800,00	0,00	200.800,00	253.919,37	-53.119,37	241.531,07	12.388,30	0,00	41																
	41111000 Schlüsselzuweisung		150.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.800,00	0,00	150.800,00	151.151,76	-351,76	146.461,73	4.690,03	0,00																	
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		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																	
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		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																	
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	102.767,61	-52.767,61	95.069,34	7.698,27	0,00																	
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		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																	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		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	42																
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		29.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.200,00	0,00	29.200,00	28.117,41	1.082,59	29.127,63	-1.010,22	0,00	43																
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.966,40	13,60	1.966,40	0,00	0,00																	
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		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																	
	43229000 Sonstige Entgelte		27.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.200,00	0,00	27.200,00	26.131,01	1.068,99	27.141,23	-1.010,22	0,00																	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	2.140,58	259,42	1.832,08	308,50	0,00	441, 443-445																
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	2.140,58	259,42	1.832,08	308,50	0,00																	
6	+ Kostenbereitstellungen und Kostenumlagen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	517,34	-117,34	6.746,63	-6.229,29	0,00	442, 447, 448																

Ergebnisrechnung														Erläute- rung	
Nr.	Ver- weis auf An- lage (Hd. Nr.)	Ansatz 2016	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis 2015	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
in €															
	44241000 Kostenherstellungen und Kostenumlagen vom Bund	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	
	44242000 Kostenherstellungen und Kostenumlagen vom Land	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	
	44243000 Kostenherstellungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	380,27	-60,27	921,10	-580,83	0,00	
	44244000 Kostenherstellungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69,80	-69,80	0,00	
	44251000 Kostenherstellungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	157,07	-57,07	5.755,73	-5.598,66	0,00	
	44259000 Kostenherstellungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	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	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	4.961,03	-1.461,03	7.390,77	-2.429,74	0,00	452
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	1.194,88	-1.094,88	583,23	611,65	0,00	47
	47152000 Zinserträge von inländischen Sparkassen	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	
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	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	
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	3.415,15	-15,15	6.807,54	-3.392,39	0,00	
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	351,00	-351,00	0,00	351,00	0,00	
10	+ Sonstige laufende Erträge	10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	11.019,90	-519,90	10.090,20	929,70	0,00	46
	46100000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	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	
	46120000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	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	
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	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	
	46250000 Konzessionsabgaben	10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	10.507,72	-7,72	9.896,49	611,23	0,00	

w:\fh-prog\hkr\form-hbf-rechnung.rtf

Ergebnisrechnung															Erläute- rung
Nr.	Ver- weis auf An- hang (tit. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
in €															
	1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00	500,00	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	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	0,00	0,00	6,50	-6,50	1,68	4,82	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,68	-5,68	18,09	-12,41	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	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	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	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	
11		391.800,00	0,00	355,82	1.417,08	0,00	393.572,90	0,00	393.572,90	468.374,57	-74.801,57	446.894,94	21.479,63	0,00	
12		12.000,00	0,00	355,82	0,00	-363,90	11.991,92	0,00	11.991,92	11.991,92	0,00	11.892,46	99,46	0,00	50
		8.300,00	0,00	355,82	0,00	-36,82	8.619,00	0,00	8.619,00	8.619,00	0,00	8.363,21	255,79	0,00	
		1.300,00	0,00	0,00	0,00	48,75	1.348,75	0,00	1.348,75	1.348,75	0,00	1.318,77	29,98	0,00	
		1.100,00	0,00	0,00	0,00	-90,25	1.009,75	0,00	1.009,75	1.009,75	0,00	1.326,27	-316,52	0,00	
		800,00	0,00	0,00	0,00	6,80	806,80	0,00	806,80	806,80	0,00	769,37	37,43	0,00	
		100,00	0,00	0,00	0,00	-81,68	18,32	0,00	18,32	18,32	0,00	14,04	4,28	0,00	
		400,00	0,00	0,00	0,00	-210,70	189,30	0,00	189,30	189,30	0,00	100,80	88,50	0,00	
13		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	51
14		63.300,00	0,00	0,00	0,00	10.637,40	73.937,40	0,00	73.937,40	62.547,03	11.390,37	31.668,65	30.878,36	0,00	52
		1.300,00	0,00	0,00	0,00	-108,88	1.191,12	0,00	1.191,12	912,25	278,87	499,93	412,32	0,00	

Ergebnisrechnung															Erläute- rung												
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Hd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgebahre	Konto- nummer											
																	in €										
																	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	52220000 Aufwendungen für Abwasser		600,00	0,00	0,00	0,00	33,06	633,06	0,00	633,06	465,60	167,46	617,80	-152,20	0,00												
	52240000 Aufwendungen für Heizung		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	433,28	766,72	18,39	414,89	0,00												
	52250000 Aufwendungen für Heizöl		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	1.818,50	1.181,50	1.297,05	521,45	0,00												
	52260000 Aufwendungen für Strom		10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	7.017,32	3.482,68	7.205,49	-188,17	0,00												
	52270000 Aufwendungen für Wasser		200,00	0,00	0,00	0,00	75,82	275,82	0,00	275,82	185,73	90,09	277,13	-91,40	0,00												
	52290000 Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		3.700,00	0,00	0,00	0,00	51,34	3.751,34	0,00	3.751,34	327,54	3.423,80	872,73	-545,19	0,00												
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	27,39	172,61	20,96	6,43	0,00												
	52321000 Gebäudereinigung		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												
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.334,74	4.334,74	0,00	4.334,74	4.334,74	0,00	1.234,55	3.100,19	0,00												
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		5.600,00	0,00	0,00	0,00	-5.551,34	46,66	0,00	46,66	0,00	48,66	787,34	-787,34	0,00												
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.798,54	701,46	0,00	701,46	701,46	0,00	1.676,20	-974,74	0,00												
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-800,47	199,53	0,00	199,53	199,53	0,00	390,52	-190,99	0,00												
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		800,00	0,00	0,00	0,00	-515,11	284,89	0,00	284,89	284,89	0,00	284,89	0,00	0,00												
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		800,00	0,00	0,00	0,00	-202,42	597,58	0,00	597,58	314,50	283,08	215,10	99,40	0,00												
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		800,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	500,00	0,00	500,00	157,80	342,20	1.841,33	-1.483,53	0,00												
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		2.300,00	0,00	0,00	0,00	1.398,28	3.698,28	0,00	3.698,28	2.825,58	872,70	1.499,30	1.326,28	0,00												
	52491000 Aufwendungen für Verdienstaufsal		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00												
	52543000 Kostenersparungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.785,26	214,74	0,00	214,74	214,74	0,00	357,90	-143,16	0,00												
	52543200 Schulkostenbeiträge an GS Dabei		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												
	52543400 Erstattung Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband		1.500,00	0,00	0,00	0,00	2,19	1.502,19	0,00	1.502,19	1.502,19	0,00	1.502,19	0,00	0,00												
	52544000 Kostenersparungen an Zweckverbände		4.200,00	0,00	0,00	0,00	25.083,52	29.283,52	0,00	29.283,52	29.283,52	0,00	2.120,00	27.163,52	0,00												

w:\ht-prog\hkrform-hh\fr-rechnung.rtf

Ergebnisrechnung															Erläute- rung		
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Tit. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber		Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Kont- nummer
in €																	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
			6.300,00	0,00	0,00	0,00	-92,30	6.207,70	0,00	6.207,70	6.207,70	0,00	6.207,70	0,00	0,00		
			2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	2.600,00	2.520,00	80,00	1.960,00	560,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			5.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.187,23	2.812,77	0,00	2.812,77	2.812,77	0,00	982,15	1.830,62	0,00		
15	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestaltung und Erweiterung der Verwaltung		69.200,00	0,00	50.906,12	0,00	-1.228,33	118.877,79	0,00	118.877,79	122.521,99	-3.644,20	115.100,88	7.421,11	0,00	5300-5393-5395-5399-598900	
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		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		
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00	0,00	4.571,36	4.571,36	0,00	4.571,36	8.215,56	-3.644,20	8.215,57	-0,01	0,00		
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden		7.500,00	0,00	0,00	0,00	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	535000000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	50.906,12	0,00	53.125,74	104.031,86	0,00	104.031,86	104.031,86	0,00	97.469,64	6.562,22	0,00		
	53610000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	53630000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen		1.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	53650000 Abschreibungen auf Wasserversorgungsanlagen		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		
	53660000 Abschreibungen auf Abfallbeseitigungsanlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	53670000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		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		
	53680000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		56.000,00	0,00	0,00	0,00	-56.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	53690000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		1.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		0,00	0,00	0,00	0,00	10.274,57	10.274,57	0,00	10.274,57	10.274,57	0,00	9.415,67	858,90	0,00		

Ergebnisrechnung														Erklärung		
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontennummer
			2016					2016		2016	2016	2016	2015	2015		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		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	
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		1.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53900000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen		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	
	53990000 Sonstige Abschreibungen		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	
	58900000 Anlagevermögen – zahlungsneutrales Verrechnungskonto		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	
16	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	1.328,33	1.328,33	0,00	1.328,33	1.328,33	0,00	0,02	1.328,31	0,00	5394
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,29	0,29	0,00	0,29	0,29	0,00	0,00	0,29	0,00	
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenerfordernisse gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	6,50	6,50	0,00	6,50	6,50	0,00	0,00	6,50	0,00	
	53942534 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	1.315,86	1.315,86	0,00	1.315,86	1.315,86	0,00	0,00	1.315,86	0,00	
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	5,68	5,68	0,00	5,68	5,68	0,00	0,02	5,66	0,00	
	53942539 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen Sonstige		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	
17	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		235.200,00	0,00	0,00	1.417,08	-5.297,44	231.319,64	0,00	231.319,64	201.613,13	29.706,51	209.381,48	-7.768,35	0,00	54
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	2.274,96	1.725,04	178,68	2.096,28	0,00	
	54150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich		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	
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.486,15	1.513,85	0,00	1.513,85	1.233,17	280,68	1.223,72	9,45	0,00	
	54151200 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita VS Dabel)		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	
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke (sonstige Kita)		1.000,00	0,00	0,00	0,00	214,48	1.214,48	0,00	1.214,48	1.214,48	0,00	2.438,48	-1.224,00	0,00	
	54151400 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita Dabel Kloster Dobbertin)		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	

w:\hh-prog\hkrform-hh\k-rechnung.tif

Ergebnisrechnung															Erläuterung																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anlage (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
																	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016

Ergebnisrechnung															Erläute- rung													
Nr.	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kont- num- mer													
																in €												
																1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)																											
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	98,00	4.902,00	2.975,00	-2.877,00	4.902,00														
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	9.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.123,65	2.876,35	0,00	2.876,35	2.876,35	0,00	0,00	2.876,35	0,00														
	56300000 Geschäftsaufwendungen	400,00	0,00	0,00	0,00	257,52	657,52	0,00	657,52	657,52	0,00	343,95	313,57	0,00														
	56310000 Büromaterial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72,90	-72,90	0,00														
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	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														
	56330000 Porto und Versandkosten	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														
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	94,96	5,04	167,58	-72,62	0,00														
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	56410000 Versicherungsbeiträge	900,00	0,00	0,00	0,00	-81,58	818,42	0,00	818,42	741,35	77,07	724,01	17,34	0,00														
	56411000 Gebäudeversicherungen	200,00	0,00	0,00	0,00	81,58	281,58	0,00	281,58	281,58	0,00	271,36	10,22	0,00														
	56412000 Kfz-Versicherungen	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	436,78	63,22	471,10	-34,32	0,00														
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvereinigungen und Vereinen	700,00	0,00	0,00	0,00	85,65	786,65	0,00	786,65	743,65	42,00	742,57	1,08	0,00														
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	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														
	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	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														
	56551515 Aufwendungen für Einzelverberichtigungen von Gebührenerfordernungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151,34	-151,34	0,00	151,34	0,00														
	56551535 Aufwendungen für Einzelverberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	56551605 Aufwendungen für Einzelverberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	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														
	56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	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														
	56920000 Verfügungsmittel	300,00	0,00	0,00	0,00	-7,76	292,24	0,00	292,24	30,00	262,24	294,53	-264,53	0,00														
	56930000 Repräsentationen	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	513,46	86,54	650,09	-136,63	0,00														
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	404.100,00	0,00	51.261,94	1.417,08	0,00	456.779,02	0,00	456.779,02	413.783,51	42.995,51	381.128,91	32.654,60	4.902,00														

w/h-prog/hk/iform-nh/frechnung.rtf

Ergebnisrechnung															Ertrags- veränderung														
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppelk)	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	Ansatz 2016	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen 2016	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in 2016	Ergebnis 2016	Abweichung in 2016	Ergebnis 2015	Ergebnisveränderung gegenüber 2015	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgebahre	Kontennummer													
																	in €												
																	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-12.300,00	0,00	-50.906,12	0,00	0,00	-63.206,12	0,00	-63.206,12	54.591,06	-117.797,18	65.766,03	-11.174,97	-4.902,00														
23	+ Außerordentliche Erträge		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	491													
	49100000 Außerordentliche Erträge		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														
	49150000 Skontoerträge		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														
	49190000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen		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														
24	- Außerordentliche Aufwendungen		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	591													
	59100000 Außerordentliche Aufwendungen		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														
	59150000 Skontoaufwand		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														
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-12.300,00	0,00	-50.906,12	0,00	0,00	-63.206,12	0,00	-63.206,12	54.591,06	-117.797,18	65.766,03	-11.174,97	-4.902,00														
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage		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	592													
27	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		12.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.300,00	0,00	12.300,00	2.158,06	10.141,94	2.158,06	0,00	0,00	492													
	49210000 Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.158,06	-2.158,06	2.158,06	0,00	0,00														
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen		12.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.300,00	0,00	12.300,00	0,00	12.300,00	0,00	0,00	0,00														
28	- 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593													
	59300000 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
29	+ 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493													
	49300000 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnistrücklagen		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	494-499													
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 28 und 30 zuzüglich Nummern 26 und 28)		0,00	0,00	-50.906,12	0,00	0,00	-50.906,12	0,00	-50.906,12	56.749,12	-107.655,24	67.924,09	-11.174,97	-4.902,00														
	nachrichtlich:																												

w:\hh-prog\hkrform-hbf-rechnung.rtf

Finanzrechnung														Erläute- rung													
Nr.	Ver- weis auf An- hang (ld. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgebahre	Konto- nummer													
															in €												
															2016	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		145.000,00	0,00	355,82	752,40	0,00	146.108,22	0,00	146.108,22	153.851,97	-7.743,75	150.194,92	3.657,05	0,00	80												
60110000 Grundsteuer A		20.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.500,00	0,00	20.500,00	19.136,52	1.363,48	19.723,53	-587,01	0,00													
60120000 Grundsteuer B		30.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.200,00	0,00	30.200,00	26.069,35	4.130,65	30.383,23	-4.313,88	0,00													
60130000 Gewerbesteuer		15.300,00	0,00	355,82	752,40	0,00	16.408,22	0,00	16.408,22	29.925,12	-13.516,90	22.428,93	7.496,19	0,00													
60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		57.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.800,00	0,00	57.800,00	57.493,78	306,22	56.789,54	724,24	0,00													
60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		6.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.100,00	0,00	6.100,00	6.092,65	7,35	5.988,10	124,55	0,00													
60310000 Vergnügungssteuer		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													
60320000 Hundesteuer		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.837,91	162,09	1.934,18	-96,27	0,00													
60340000 Zweitwohnungssteuer		3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	3.537,60	-137,60	3.300,00	237,60	0,00													
60521000 Familienleistungsausgleich		9.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.700,00	0,00	9.700,00	9.759,14	-59,14	9.687,41	71,73	0,00													
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		150.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.800,00	0,00	150.800,00	151.151,76	-351,76	146.461,73	4.690,03	0,00	61												
61111000 Schlüsselzuweisung		150.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.800,00	0,00	150.800,00	151.151,76	-351,76	146.461,73	4.690,03	0,00													
61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		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													
61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		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													
3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung		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	82												
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		29.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.200,00	0,00	29.200,00	28.081,18	1.118,82	29.152,14	-1.070,96	0,00	83												
63221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.937,90	62,10	1.945,86	-7,96	0,00													
63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		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													
63229000 Sonstige Entgelte		27.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.200,00	0,00	27.200,00	26.143,28	1.056,72	27.208,28	-1.063,00	0,00													
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	2.404,50	-4,50	1.832,08	572,42	0,00	841												
64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	2.404,50	-4,50	1.832,08	572,42	0,00													
6 + Kostenersatzungen und Kostenumlagen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	3.479,05	-3.079,05	4.380,12	-901,07	0,00	842, 647, 648												
64241000 Kostenersatzungen und Kostenumlagen vom Bund		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													
64242000 Kostenersatzungen und Kostenumlagen vom Land		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													
64243000 Kostenersatzungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	360,27	-60,27	921,10	-560,83	0,00													
64244000 Kostenersatzungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69,80	-69,80	0,00	69,80	0,00													

Finanzrechnung															Erläuterung
Nr.	Verweis auf Anlage (Hd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehrzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer
		2016					2016		2016	2016	2016	2015	2015	2016	
		in €													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	3.048,98	-2.948,98	3.459,02	-410,04	0,00	
	64258000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	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	
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unterfertigen Erzeugnissen	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	
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unterfertigen Erzeugnissen	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	
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	5.217,72	-1.717,72	3.703,85	1.513,87	0,00	67
	67151000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	1.448,36	-1.348,36	322,85	1.125,51	0,00	
	67152000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Sparkassen	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	
	67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342,82	-342,82	0,00	342,82	0,00	
	67800000 Finanzeinzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	3.426,54	-26,54	3.381,00	45,54	0,00	
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	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	
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	9.522,72	977,28	11.920,49	-2.397,77	0,00	660-668
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	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	
	66250000 Konzessionsabgaben	10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	9.022,72	1.477,28	11.920,49	-2.897,77	0,00	
	66260000 Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00	500,00	0,00	
	66270000 Versicherungserstattungen	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	
	66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)	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	
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	341.800,00	0,00	355,82	752,40	0,00	342.908,22	0,00	342.908,22	353.709,90	-10.800,68	347.845,33	6.063,57	0,00	
11	- Personalauszahlungen	12.000,00	0,00	355,82	0,00	-363,90	11.991,92	0,00	11.991,92	11.991,92	0,00	12.012,46	-20,54	0,00	70
	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	8.300,00	0,00	355,82	0,00	-36,82	8.619,00	0,00	8.619,00	8.619,00	0,00	8.483,21	135,79	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	1.300,00	0,00	0,00	0,00	48,75	1.348,75	0,00	1.348,75	1.348,75	0,00	1.316,77	29,98	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.100,00	0,00	0,00	0,00	-90,25	1.009,75	0,00	1.009,75	1.009,75	0,00	1.326,27	-316,52	0,00	
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	800,00	0,00	0,00	0,00	6,80	806,80	0,00	806,80	806,80	0,00	769,37	37,43	0,00	
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	100,00	0,00	0,00	0,00	-81,88	18,32	0,00	18,32	18,32	0,00	14,04	4,28	0,00	
	70590000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Sonstige	400,00	0,00	0,00	0,00	-210,70	189,30	0,00	189,30	189,30	0,00	100,80	88,50	0,00	
	12 - Versorgungsauszahlungen	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	71

Finanzrechnung															Erläute- rung								
Nr.	Ver- weis auf An- hang (fkt. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgebilanz	Konto- nummer								
																2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015	2015
in €																							
13			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13								

Finanzrechnung															Erklärung		
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (if. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre	Kontennummer	
			2016												2015		2015
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.179,09	2.820,91	0,00	2.820,91	2.810,05	10,86	1.762,09	1.047,96	0,00		
14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		235.200,00	0,00	0,00	752,40	-5.663,48	230.288,92	0,00	230.288,92	199.827,20	30.461,72	210.135,65	-10.308,45	0,00	74	
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	2.274,96	1.725,04	178,68	2.096,28	0,00		
	74150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich		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		
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen(DRK)		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.486,15	1.513,85	0,00	1.513,85	1.233,17	260,68	1.223,72	9,45	0,00		
	74151200 Auszahlungen für Zuweisungen für laufende Zwecke(Kita VS Dabel)		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		
	74151300 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke(sonstige Kita)		1.000,00	0,00	0,00	0,00	214,48	1.214,48	0,00	1.214,48	1.214,48	0,00	2.438,48	-1.224,00	0,00		
	74151400 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita Dabel Kloster Dobbertin)		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		
	74151600 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.728,80	371,20	389,97	1.358,83	0,00		
	74151800 Auszahlungen für laufende Zwecke (Kita ASB)		13.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.300,00	0,00	13.300,00	10.828,67	2.471,33	12.597,10	-1.768,43	0,00		
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	500,00	300,00	500,00	0,00	0,00		
	74310000 Gewerbesteuerumlage		1.700,00	0,00	0,00	752,40	0,00	2.452,40	0,00	2.452,40	1.331,15	1.121,25	3.133,10	-1.801,95	0,00		
	74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		123.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.200,00	0,00	123.200,00	122.063,65	1.136,35	114.166,22	7.897,43	0,00		
	74421100 Auszahlung Altfahrbetragsumlage		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	2.158,08	41,94	2.158,08	0,00	0,00		
	74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		58.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.000,00	0,00	58.000,00	56.494,26	1.505,74	50.209,11	6.285,15	0,00		
	74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		25.900,00	0,00	0,00	0,00	-4.391,81	21.508,19	0,00	21.508,19	0,00	21.508,19	23.161,21	-23.161,21	0,00		
	74431000 Auszahlungen Allgemeine Umlage an den SV Sternberg		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		
	74431100 Auszahlung Hortkostenumlage an SV Sternberg		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		
	74432000 Auszahlungen Sonderumlage an den SV Sternberg		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		
15	Auszahlungen der sozialen Sicherung		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	75	
16	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	5.223,94	-23,94	8.100,51	-2.876,57	0,00	77	
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	5.118,94	81,06	8.014,51	-2.895,57	0,00		

Finanzrechnung															Erläute- rung
Nr.	Ver- weis auf An- hang (Zf. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgebahre	Konto- nummer
		2016					2016		2016	2016	2016	2015	2015		
in €															
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	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	
	77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-105,00	-105,00	86,00	19,00	0,00	
	77940000 Sonstige Verlustübernahmen	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	
17	Sonstige laufende Auszahlungen	19.100,00	0,00	0,00	0,00	-4.929,46	14.170,54	0,00	14.170,54	8.398,33	5.772,21	11.915,19	-3.516,86	4.902,00	7600- 7694- 7696- 7699
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	65,00	-65,00	0,00	
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.000,00	0,00	0,00	0,00	912,18	1.912,18	0,00	1.912,18	1.912,18	0,00	921,77	990,41	0,00	
	76210000 Mieten, Pachten und Erbauszinsen	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	
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	98,00	4.902,00	7.044,80	-6.946,80	4.902,00	
	76251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	9.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.123,65	2.876,35	0,00	2.876,35	2.876,35	0,00	0,00	2.876,35	0,00	
	76300000 Geschäftsauszahlungen	400,00	0,00	0,00	0,00	279,40	679,40	0,00	679,40	670,02	9,38	343,95	326,07	0,00	
	76310000 Büromaterial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72,90	-72,90	0,00	
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	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	
	76330000 Porto und Versandkosten	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	
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	94,96	5,04	313,11	-218,15	0,00	
	76350000 Öffentliche Bekanntmachungen	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	76410000 Versicherungsbeiträge	900,00	0,00	0,00	0,00	-40,79	859,21	0,00	859,21	741,35	117,86	724,01	17,34	0,00	
	76411000 Gebäudeversicherungen	200,00	0,00	0,00	0,00	81,58	281,58	0,00	281,58	281,58	0,00	271,36	10,22	0,00	
	76412000 Kfz-Versicherungen	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	436,79	63,22	471,10	-34,32	0,00	
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	700,00	0,00	0,00	0,00	85,65	785,65	0,00	785,65	743,65	42,00	742,57	1,06	0,00	
	76630000 Sonstige laufende Auszahlungen für besondere Finanzauszahlungen	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	
	76920000 Verfügungsmittel	300,00	0,00	0,00	0,00	-23,83	276,17	0,00	276,17	30,00	246,17	294,53	-284,53	0,00	
	76930000 Repräsentationen	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	513,46	86,54	650,09	-136,63	0,00	
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	334.800,00	0,00	355,82	752,40	0,00	335.908,22	0,00	335.908,22	292.361,93	43.546,29	283.402,86	8.959,07	4.902,00	
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	61.346,97	-54.346,97	64.242,47	-2.895,50	-4.902,00	

Finanzrechnung															Erläute- rung													
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Hd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2016	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2016	Ergebnis 2016	Abweichung in 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis- veränderung gegenüber von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer													
																1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
																in €												
20	+ Außerordentliche Einzahlungen		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	689												
	68900000 Außerordentliche Einzahlungen		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													
21	- Außerordentliche Auszahlungen		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	7895												
	78950000 Außerordentliche Auszahlungen		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													
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	61.346,97	-54.346,97	64.242,47	-2.895,50	-4.902,00													
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		647.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	647.000,00	0,00	647.000,00	68.742,91	578.257,09	179.337,96	-110.595,05	0,00	681, 6833												
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land		14.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.400,00	0,00	14.400,00	14.403,29	-3,29	13.956,38	446,91	0,00													
	68142002 Sonderhilfen des Landes		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	0,00	0,00	0,00													
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen		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													
	68171000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.200,00	-46.200,00	0,00													
	68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land		628.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	628.800,00	0,00	628.800,00	54.339,62	574.460,38	119.181,59	-64.841,96	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682, 6830- 6832, 6839												
	68392390 Sonstige Sonderposten		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													
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		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													
	68420124 leer		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	684												
	68439000 leer		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													
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		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	685												
	68500000 Einzahlungen für Sachanlagen		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													
	68510210 Einzahlungen für Wald, Forsten		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													
	68510220 Einzahlungen für Grünflächen		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													
	68510230 Einzahlungen für Ackerland, Brachland etc.		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													
	68520390 Einzahlungen für Sonstige Gebäude		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													
	68530452		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													
	68530470		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													
	68530482 Einzahlungen für Straßen		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													
	68530486		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													
	68550710 Einzahlungen für Fahrzeuge		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													

Finanzrechnung															Erläute- rung										
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgebahre	Konto- nummer									
																	2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015	2016	2015
																	1	2	3	4	5	6	7	8	9
in €																									
	68660718 Einzahlungen für Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger		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									
	68660730 Einzahlungen für Betriebsvorrichtungen		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									
	68670827 Einzahlungen für geringwertige Vermögensgegenstände		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									
	68680960 Einzahlungen für Anlagen im Bau		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									
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		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	686								
	68622000 Nicht börsennotierte Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		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									
	68622001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG		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									
	68622002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ		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									
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		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	687								
	68760000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen vom sonstigen inländischen Bereich		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									
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		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	688								
	68831000 Fertige Erzeugnisse		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									
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		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	689								
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		647.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	647.000,00	0,00	647.000,00	68.742,91	578.257,09	179.337,96	-110.595,05	0,00	0,00									
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		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	781.784								
	78100000 Investitionszuwendungen		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									
	78110000		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									
	78142000 Investitionszuwendungen für das Land		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									
	78142002 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselaufweisung en, soweit für Investitionen verwendet)		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									
	78143000 Investitionszuwendungen für Gemeinden und Gemeindeverbänden		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									
	78190000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen		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									
	78440000 Auszahlungen für Anzahlungen immaterieller Vermögensgegenstände		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									
33	- Auszahlungen für Sachanlagen		715.100,00	0,00	1.109,37	0,00	0,00	716.209,37	0,00	716.209,37	122.954,48	593.254,89	177.100,92	-54.146,44	0,00	0,00	785								
	78500000 Auszahlungen für Sachanlagen		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									
	78510210 Wald, Forsten		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									

30.06.2018 11:33:36

w:\hr-prog\hr\form-hh\fh-rechnung.rtf

Nutzer: 00002 Albrecht

www.hh-prog/hkr/form-hh/jf-rechnung.rtf

Finanzrechnung															Erläuterung
	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre	Kontonummer	
Nr.	(gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppelk)	2016													
	Verweis auf Anhang (lt. Nr.)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.125,18	-2.125,18	0,00	0,00
	78570821 Auszahlungen für Betriebsausstattung	0,00	0,00	1.109,37	0,00	0,00	1.109,37	0,00	1.109,37	1.109,37	0,00	0,00	1.109,37	0,00	0,00
	78570822 Auszahlungen für Geschäftsausstattung														
	78570827 Auszahlungen für geringwertige Vermögensgegenstände	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	119,99	380,01	646,76	-526,77	0,00	0,00
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	714.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	714.100,00	0,00	714.100,00	121.725,12	592.374,88	174.328,98	-52.603,86	0,00	0,00
34	– Auszahlungen für Finanzanlagen	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	786
	78622000 Nicht börsennotierte Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	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
	78622001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG	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
	78622002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ	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
35	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	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	787
	78760000 Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen an den sonstigen inländischen Bereich	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
36	– Auszahlungen für Vorräte	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	788
	78831000 Fertige Erzeugnisse	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	789
37	– Sonstige Investitionsauszahlungen	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
	78942000 Sonstige Investitionsauszahlungen (FM, Beiräge)	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
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	715.100,00	0,00	1.109,37	0,00	0,00	716.209,37	0,00	716.209,37	122.954,48	593.254,89	177.100,92	-54.146,44	0,00	0,00
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-68.100,00	0,00	-1.109,37	0,00	0,00	-69.209,37	0,00	-69.209,37	-54.211,57	-14.997,80	2.237,04	-55.448,61	0,00	0,00
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summer der Nummern 22 und 39)	-61.100,00	0,00	-1.109,37	0,00	0,00	-62.209,37	0,00	-62.209,37	7.135,40	-59.344,77	66.479,51	-59.344,11	-4.902,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	891-892
	69233100 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	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
42	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	4.003,56	96,44	5.669,24	-1.665,68	0,00	791-792
	79233000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mehr als 5 Jahre	4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	4.003,56	96,44	5.669,24	-1.665,68	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	AKTIVA				
1	Anlagevermögen		3.568.478,41	4.036.767,81	468.289,40
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
	01243000 Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
	01990000 Sonstige geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen		3.263.056,07	3.731.345,47	468.289,40
1.2.1	Wald, Forsten		58.011,70	58.011,70	0,00
	02100000 Wald, Forsten		31.980,57	31.980,57	0,00
	02100100 Aufwuchs		26.031,13	26.031,13	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		27.350,30	27.350,30	0,00
	02200000 Grünflächen		16.061,37	16.061,37	0,00
	02300000 Ackerland, Brachland etc.		8.362,13	8.362,13	0,00
	02600000 Gewässer		2.926,80	2.926,80	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		442.406,39	437.835,03	-4.571,36
	03900000 Grundstücke zu Gebäuden, sonstige Gebäude		134.531,12	134.531,12	0,00
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		182.242,04	179.562,01	-2.680,03
	03910400 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		1.521,79	1.455,63	-66,16
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		124.111,44	122.286,27	-1.825,17
1.2.4	Infrastrukturvermögen		2.643.865,43	3.088.729,73	444.864,30
	04120000 Brücken		11.537,64	11.319,95	-217,69
	04520000 Gewinnungs- und Bezugsanlagen (Wasser)		89.567,03	86.140,52	-3.426,51
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		72.750,75	77.566,88	4.816,13
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		94.750,05	94.750,05	0,00
	04820000 Straßen		2.122.632,62	2.545.359,05	422.726,43
	04825000 Straßenbegleitgrün		102.296,36	109.813,73	7.517,37
	04830000 Wege		108.412,49	101.973,09	-6.439,40
	04840000 Plätze		12.426,52	30.299,86	17.873,34
	04860000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs		5.852,37	6.351,64	499,27
	04870000 Straßenbeleuchtung		10.900,29	13.647,90	2.747,61
	04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen		6.975,61	6.975,61	0,00
	04920000 Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes		0,00	0,00	0,00
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr		5.763,70	4.531,45	-1.232,25
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		82.937,48	111.420,14	28.482,66
	07100000 Fahrzeuge		0,00	0,00	0,00
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		1,00	1,00	0,00
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger		0,00	0,00	0,00
	07200000 Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	0,00
	07280000 Geringwertige Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	0,00
	07300000 Betriebsvorrichtungen		82.936,48	111.419,14	28.482,66
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		8.484,77	7.784,87	-699,90
	08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
	08210000 Betriebsausstattung		5.093,96	4.115,43	-978,53
	08220000 Geschäftsausstattung		3.390,81	3.669,44	278,63
	08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00	213,70	213,70
	09600000 Anlagen im Bau		0,00	213,70	213,70
1.3	Finanzanlagen		305.422,34	305.422,34	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen		305.422,34	305.422,34	0,00
	11120000 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen		32.345,00	32.345,00	0,00
	11120001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen		20.556,48	20.556,48	0,00
	11120002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ		252.520,86	252.520,86	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Vergleich auf Anhang (Ild. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00
	13712000 Ausleihungen an private Unternehmen / Laufzeit über 1 Jahr		0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen		213.159,46	229.669,27	16.509,81
2.1	Vorräte		21.373,98	21.373,98	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		21.373,98	21.373,98	0,00
	14310000 Fertige Erzeugnisse		21.373,98	21.373,98	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		191.785,48	208.295,29	16.509,81
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		876,78	15.700,30	14.823,52
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		202,37	238,60	36,23
	15190000 Gebührenforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen		0,00	-88,17	-88,17
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		0,00	11.797,00	11.797,00
	15351900 Sonstige Steuerforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-308,59	632,05	940,64
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		20,00	2.957,39	2.937,39
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		915,00	28,76	-886,24
	15390100 Grundsteuerforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen		0,00	70,01	70,01
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		48,00	216,00	168,00
	21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	-151,34	-151,34
	21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	21253599 Einzelwertberichtigungen auf sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		2.413,88	3.455,57	1.041,69
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		-1.317,00	0,00	1.317,00
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		304,34	40,42	-263,92
	16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige		3.426,54	3.415,15	-11,39
	21265900 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15110000 Gebührenforderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15310100 Grundsteuerforderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15310900 Sonstige Steuerforderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15510000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	16100000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	17109000 Sonstige Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / Sonstige		0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:		182.968,95	184.892,44	1.923,49
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		182.249,10	186.412,19	4.163,09
	17431001 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg		182.249,10	186.412,19	4.163,09
	17431002 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 2		0,00	0,00	0,00
	17431003 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 3		0,00	0,00	0,00
	17431004 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 4		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	17431005 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 5		0,00	0,00	0,00
	17431006 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 6		0,00	0,00	0,00
	17431007 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 7		0,00	0,00	0,00
	17431008 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 8		0,00	0,00	0,00
	17431009 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 9		0,00	0,00	0,00
	17431010 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 10		0,00	0,00	0,00
	17431013 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 13		0,00	0,00	0,00
	17431017 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 17		0,00	0,00	0,00
	17431019 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 19		0,00	0,00	0,00
	17431020 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 20		0,00	0,00	0,00
	17431021 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 21		0,00	0,00	0,00
	17431022 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 21		0,00	0,00	0,00
	17431030 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 30		0,00	0,00	0,00
	17431040 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 40		0,00	0,00	0,00
	17431060 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 60		0,00	0,00	0,00
	17431075 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 75 - Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	17431076 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 76 - Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		719,85	-1.519,75	-2.239,60
	15144000 Gebührenforderungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	15149000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		650,05	-1.519,75	-2.169,80
	15344100 Grundsteuerforderungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	15348100 Grundsteuerforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	15348200 Gewerbesteuerforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	15349100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15349900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den Bund		0,00	0,00	0,00
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land		0,00	0,00	0,00
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	15444000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände		69,80	0,00	-69,80
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	16490000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	17439000 Sonstige Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / Sonstige		0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		5.525,87	4.246,98	-1.278,89
	17511000 Sonstige Forderungen gegen Banken (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00	0,00	0,00
	17512000 Sonstige Forderungen gegen Banken (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit über 1 Jahr		355,95	102,47	-253,48
	17521000 Sonstige Forderungen gegen Sparkassen (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00	0,00	0,00
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Sonstige inländischer Bereich) / Sonstige		0,00	8,18	8,18
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige		0,00	73,81	73,81
	17991901 Forderungen aus Allgemein		0,00	0,00	0,00
	17991904 Forderungen aus SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	17991908 Forderungen aus Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
	17992000 Forderungen aus ILV		0,00	0,00	0,00
	17998000 Forderungen aus Überzahlung debitorische Kreditoren		2.208,00	4.062,52	1.854,52
	17998544 Forderungen aus Überzahlungen aus allgemeine Umlagen		0,00	0,00	0,00
	17998545 Forderungen aus Überzahlungen aus sonstige Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00
	17998564 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00	0,00	0,00
	17998567 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	0,00	0,00
	17999442 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.961,92	0,00	-2.961,92
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ikd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	18410500 ZW 50 - Konto Mecklenburgring 3 Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18410510 ZW 51 - Konto Mecklenburgring 2 Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18410520 ZW 52 - Konto Wohnungsverwalter Borkow		0,00	0,00	0,00
	18410530 ZW 53 - Wohnungsverwaltung Dabel		0,00	0,00	0,00
	18410740 ZW 74 DKB Schwerin - Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18410750 ZW 75 SPK Parchim-Klärwerk		0,00	0,00	0,00
	18410760 ZW 76 SPK Parchim - Wasserwerk		0,00	0,00	0,00
	18410999 ZW 999 Zwischen den Jahren		0,00	0,00	0,00
	18411040 ZW 4 Sparkasse Parchim-Lübz		0,00	0,00	0,00
	18411049 ZW 4 SP Sparkasse Parchim-Lübz		0,00	0,00	0,00
	18411110 ZW 11 VB und Raiffeik Güstrow		0,00	0,00	0,00
	18411140 Bußgeldkonto		0,00	0,00	0,00
	18411160 ZW 16 Vollstreckungskonto		0,00	0,00	0,00
	18411169 ZW 16 SP Vollstreckungskonto		0,00	0,00	0,00
	18411260 ZW 26 DKB Deutsche Kreditbank A		0,00	0,00	0,00
	18411269 ZW 26 SP DKB Deutsche Kreditbank A		0,00	0,00	0,00
	18411400 ZW 40 Treuhandkonto EGS Brühl		0,00	0,00	0,00
	18411410 ZW 41 Treuhandkonto EGS Brühl -Festgeld-		0,00	0,00	0,00
	18411420 ZW 42 Treuhandkonto EGS Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18420060 ZW 6 Tagesgeldkonto DKB		0,00	0,00	0,00
	18430050 ZW 005		0,00	0,00	0,00
	18430070 ZW 7 DKB (KIK-Konten)		0,00	0,00	0,00
	18430080 ZW 8 DKB KIK-Konten (2013)		0,00	0,00	0,00
	18430290 ZW 029		0,00	0,00	0,00
	18430300 ZW 030		0,00	0,00	0,00
	18430310 ZW 031		0,00	0,00	0,00
	18430320 ZW 032		0,00	0,00	0,00
	18430330 ZW 033		0,00	0,00	0,00
	18430720 ZW 72 KIK 4.1, DKB Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18430730 SP ZW 73 KIK 4.2, DKB Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18430770 ZW 77 KIK 2 DKB		0,00	0,00	0,00
	18430780 ZW 78 KIK 1 DKB Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18430790 ZW 79 DKB Giro Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18600000 Schecks		0,00	0,00	0,00
	18610000 Unterwegs befindliche Zahlungen		0,00	0,00	0,00
	18700000 Kasse (Bargeld)		0,00	0,00	0,00
	18800000 Verrechnung		0,00	0,00	0,00
	18800090 ZW 9 Verrechnung Lohndaten		0,00	0,00	0,00
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
	19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00	0,00	0,00
4.	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		3.781.637,87	4.266.437,08	484.799,21

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	PASSIVA				
1	Eigenkapital		1.265.878,47	1.334.872,82	68.994,35
1.1	Kapitalrücklage		1.178.963,44	1.191.208,67	12.245,23
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		1.126.881,90	1.124.723,84	-2.158,06
	20100000 Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		1.126.881,90	1.124.723,84	-2.158,06
	20199991 Korrekturkonto Anbu für fehlende Inventarisierung		0,00	0,00	0,00
	20199996 Vorläufiges Korrekturkonto EOB		0,00	0,00	0,00
	20199997 Ausgleichskonto für automatische Kassenrestvorträge		0,00	0,00	0,00
	20199998 Vorläufiges Ausgleichskonto für Kassenrestvortrag		0,00	0,00	0,00
	20199999 Vorläufiges Ausgleichskonto für die Eröffnungsbilanz		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		52.081,54	66.484,83	14.403,29
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen		52.081,54	66.484,83	14.403,29
	20180000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus kamerale Rücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklage		0,00	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
	20310000 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		18.990,94	86.915,03	67.924,09
	20400000 Ergebnisvortrag		18.990,94	86.915,03	67.924,09
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		67.924,09	56.749,12	-11.174,97
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		67.924,09	56.749,12	-11.174,97
	40110000 Grundsteuer A		0,00	19.062,33	19.062,33
	40120000 Grundsteuer B		0,00	26.996,30	26.996,30
	40130000 Gewerbesteuer		0,00	44.659,51	44.659,51
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		0,00	56.604,79	56.604,79
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		0,00	6.127,70	6.127,70
	40310000 Vergütungssteuer		0,00	0,00	0,00
	40320000 Hundesteuer		0,00	1.851,67	1.851,67
	40340000 Zweitwohnungssteuer		0,00	2.637,50	2.637,50
	40521000 Familienleistungsausgleich		0,00	9.759,14	9.759,14
	41111000 Schlüsselzuweisung		0,00	151.151,76	151.151,76
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		0,00	0,00	0,00
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0,00	102.767,61	102.767,61
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		0,00	1.986,40	1.986,40
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		0,00	0,00	0,00
	43229000 Sonstige Entgelte		0,00	26.131,01	26.131,01
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		0,00	2.140,58	2.140,58
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund		0,00	0,00	0,00
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land		0,00	0,00	0,00
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	360,27	360,27
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	157,07	157,07
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	46100000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		0,00	0,00	0,00
	46250000 Konzessionsabgaben		0,00	10.507,72	10.507,72
	46260000 Erträge Spenden		0,00	500,00	500,00
	46270000 Versicherungserstattungen		0,00	0,00	0,00
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00
	46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	6,50	6,50
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	5,68	5,68
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	46621000 Erträge aus Zuschreibungen bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens		0,00	0,00	0,00
	46823515 Zuschreibungen bei Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	46823535 Zuschreibungen bei Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken		0,00	1.194,88	1.194,88
	47152000 Zinserträge von inländischen Sparkassen		0,00	0,00	0,00
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		0,00	0,00	0,00
	47600000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens		0,00	3.415,15	3.415,15
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	351,00	351,00
	49100000 Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
	49150000 Skontoerträge		0,00	0,00	0,00
	49190000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen		0,00	0,00	0,00
	49210000 Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage		0,00	2.158,06	2.158,06
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen		0,00	0,00	0,00
	49300000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		0,00	-8.619,00	-8.619,00
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	-1.348,75	-1.348,75
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		0,00	-1.009,75	-1.009,75
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		0,00	-806,80	-806,80
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	-18,32	-18,32
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen		0,00	-189,30	-189,30
	52210000 Aufwendungen für Abfall		0,00	-912,25	-912,25
	52220000 Aufwendungen für Abwasser		0,00	-465,60	-465,60
	52240000 Aufwendungen für Heizung		0,00	-433,28	-433,28
	52250000 Aufwendungen für Heizöl		0,00	-1.818,50	-1.818,50
	52260000 Aufwendungen für Strom		0,00	-7.017,32	-7.017,32
	52270000 Aufwendungen für Wasser		0,00	-185,73	-185,73
	52290000 Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		0,00	0,00	0,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-327,54	-327,54
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-27,39	-27,39
	52321000 Gebäudereinigung		0,00	0,00	0,00
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		0,00	-4.334,74	-4.334,74
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		0,00	0,00	0,00
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		0,00	-701,46	-701,46
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		0,00	-199,53	-199,53
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		0,00	-284,89	-284,89
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	-314,50	-314,50
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	-157,80	-157,80
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		0,00	-2.825,58	-2.825,58
	52491000 Aufwendungen für Verdienstausfall		0,00	0,00	0,00
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-214,74	-214,74
	52543200 Schulkostenbeiträge an GS Dabel		0,00	0,00	0,00
	52543400 Erstattung Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband		0,00	-1.502,19	-1.502,19
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		0,00	-29.283,52	-29.283,52
	52544100 Sonderumlage an SV Sternberg		0,00	-6.207,70	-6.207,70
	52544200 Hortkostenumlage an Schulverband Sternberg		0,00	-2.520,00	-2.520,00
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		0,00	-2.812,77	-2.812,77
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	-8.215,56	-8.215,56
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden		0,00	0,00	0,00
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		0,00	-104.031,86	-104.031,86
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		0,00	0,00	0,00
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53550000 Abschreibungen auf Wasserversorgungsanlagen		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	53560000 Abschreibungen auf Abfallbeseitigungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		0,00	0,00	0,00
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		0,00	-10.274,57	-10.274,57
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		0,00	0,00	0,00
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		0,00	0,00	0,00
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
	53900000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen		0,00	0,00	0,00
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00	-0,29	-0,29
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-6,50	-6,50
	53942534 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00	-1.315,86	-1.315,86
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-5,68	-5,68
	53942539 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	53990000 Sonstige Abschreibungen		0,00	0,00	0,00
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-2.274,96	-2.274,96
	54150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		0,00	-1.233,17	-1.233,17
	54151200 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita VS Dabel)		0,00	0,00	0,00
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke (sonstige Kita)		0,00	-1.214,48	-1.214,48
	54151400 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita Dabel Kloster Dobbertin)		0,00	0,00	0,00
	54151600 Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)		0,00	-1.728,80	-1.728,80
	54151800 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita ASB)		0,00	-10.828,67	-10.828,67
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		0,00	-500,00	-500,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage		0,00	-3.117,08	-3.117,08
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		0,00	-122.063,65	-122.063,65
	54421100 Altfahrbetragsumlage		0,00	-2.158,06	-2.158,06
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		0,00	-56.494,26	-56.494,26
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	54431000 Allgemeine Umlage an den SV Sternberg		0,00	0,00	0,00
	54431100 Hortkostenumlage an SV Sternberg		0,00	0,00	0,00
	54432000 Sonderumlage an den SV Sternberg		0,00	0,00	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		0,00	-20,00	-20,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände		0,00	-1.912,18	-1.912,18
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		0,00	0,00	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00	-98,00	-98,00
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		0,00	-2.876,35	-2.876,35
	56300000 Geschäftsaufwendungen		0,00	-657,52	-657,52
	56310000 Büromaterial		0,00	0,00	0,00
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften		0,00	0,00	0,00
	56330000 Porto und Versandkosten		0,00	0,00	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten		0,00	-94,96	-94,96
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen		0,00	0,00	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge		0,00	-741,35	-741,35
	56411000 Gebäudeversicherungen		0,00	-281,58	-281,58
	56412000 Kfz-Versicherungen		0,00	-436,78	-436,78
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		0,00	-743,65	-743,65
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen		0,00	0,00	0,00
	56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-151,34	-151,34
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	56551605 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (f.d. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	privaten Bereich			in €	
	56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar		0,00	0,00	0,00
	56920000 Verfügungsmittel		0,00	-30,00	-30,00
	56930000 Repräsentationen		0,00	-513,46	-513,46
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		0,00	-5.118,94	-5.118,94
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		0,00	0,00	0,00
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	-105,00	-105,00
	57940000 Sonstige Verlustübernahmen		0,00	0,00	0,00
	58990000 Anlagevermögen – zahlungsneutrales Verrechnungskonto		0,00	0,00	0,00
	59100000 Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
	59150000 Skontoaufwand		0,00	0,00	0,00
	59300000 Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
	86000000 Ergebnisgegenkonto		0,00	-56.749,12	-56.749,12
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten		2.398.762,00	2.818.264,73	419.502,73
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		2.386.524,60	2.806.027,33	419.502,73
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		2.382.700,38	2.806.027,33	423.326,95
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselfzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		2.374.146,56	2.799.450,31	425.303,75
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		6.075,81	5.337,52	-738,29
	23190000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen		2.478,01	1.239,50	-1.238,51
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		3.824,22	0,00	-3.824,22
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
	23311000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	23318200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land		3.824,22	0,00	-3.824,22
2.2	Sonderposten für den Gebührenausschlag		0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		12.237,40	12.237,40	0,00
	23900000 Sonstige Sonderposten		12.237,40	12.237,40	0,00
3	Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		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
4	Verbindlichkeiten		116.997,40	113.299,53	-3.697,87
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		110.602,72	106.599,16	-4.003,56
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		110.602,72	106.599,16	-4.003,56
	31513100 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		110.602,72	106.599,16	-4.003,56
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		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		106,81	-2.257,46	-2.364,27
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen		106,81	-2.257,46	-2.364,27
	35519000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		0,00	0,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0,00	0,00
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	36900000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Sonstigen		0,00	0,00	0,00
	36999000 Debitorene Kreditoren Sammelkonto		0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	35100000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	36100000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	37100000 Verbindl. gegenüber verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
	37200000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen		0,00	70,71	70,71
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden		0,00	70,71	70,71
	35450000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten des öffentlichen Rechts		0,00	0,00	0,00
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		357,90	560,10	202,20
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
	37431001 Verbindlichkeiten aus der Führung der Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg		0,00	0,00	0,00
	37431002 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 2		0,00	0,00	0,00
	37431003 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 3		0,00	0,00	0,00
	37431004 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 4		0,00	0,00	0,00
	37431005 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 5		0,00	0,00	0,00
	37431006 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 6		0,00	0,00	0,00
	37431007 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 7		0,00	0,00	0,00
	37431008 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 8		0,00	0,00	0,00
	37431009 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 9		0,00	0,00	0,00
	37431010 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 10		0,00	0,00	0,00
	37431013 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 13		0,00	0,00	0,00
	37431017 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 17		0,00	0,00	0,00
	37431019 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 19		0,00	0,00	0,00
	37431020 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 20		0,00	0,00	0,00
	37431021 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 21		0,00	0,00	0,00
	37431022 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 22		0,00	0,00	0,00
	37431030 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 30		0,00	0,00	0,00
	37431040 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 40		0,00	0,00	0,00
	37431060 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 60		0,00	0,00	0,00
	37431075 Verbindlichkeiten aus der Führung der Einheitskasse gegenüber GKZ 75 - Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	37431076 Verbindlichkeiten aus der Führung der Einheitskasse gegenüber GKZ 76 - Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		357,90	560,10	202,20
	35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land		0,00	0,00	0,00
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	325,36	325,36
	35480000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	36400100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber der EU		0,00	0,00	0,00
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land		0,00	0,00	0,00
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		357,90	214,74	-143,16
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	20,00	20,00
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern		0,00	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		5.929,97	8.327,02	2.397,05
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern		0,00	0,00	0,00
	37630000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich (Sonstige)		0,00	0,00	0,00
	37640000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem inländischen Geldmarkt		0,00	0,00	0,00
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern		0,00	0,00	0,00
	37900000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sonstige		0,00	0,00	0,00
	37910001 Allgemein		0,00	1.000,00	1.000,00
	37910004 SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	37910006 Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
	37910901 Interim Einzahlungen (AA901)		0,00	31,25	31,25
	37919402 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern		0,00	0,00	0,00
	37919479 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	0,00	0,00
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)		-664,68	1.121,25	1.785,93
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten (Sonstige) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	37991901 Verbindlichkeiten aus Allgemein		2.112,00	2.112,00	0,00
	37991904 Verbindlichkeiten aus SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00

7.

Anhang

zum

JAHRESABSCHLUSS 2016

der

Gemeinde Mustin

7.1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 der Gemeinde Mustin 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; Abs. 45 Abs. 3 und 4; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik erstellt.

7.2 Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik mit Änderung vom 19.05.2016 fanden uneingeschränkt Beachtung.

7.3 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Aufstellung der Bilanz standen Ansatz und Bewertung von Vermögen und Schulden im Mittelpunkt. Dabei ist zu beachten, dass Ansatz- und Bewertungsvorschriften zu unterscheiden sind. Die Ansatzvorschriften legen fest, ob ein Vermögensgegenstand oder eine Schuld dem Grunde nach ausgewiesen werden muss. Die Bewertungsvorschriften regeln, mit welchem Wert der Ansatz erfolgen muss.

Die allgemeinen Inventar-, Ansatz- und Bewertungsbestimmungen gemäß § 30 ff. GemHVO-Doppik wurden grundsätzlich analog der Eröffnungsbilanz umgesetzt. Dementsprechend wurden auch bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für den Jahresabschluss zum 31.12.2016 die Werte der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 als Grundlage genommen und fortgeführt. Die Werte des Jahresabschlusses 2015 werden als Vorjahreswerte ausgewiesen. Wenn keine Maßeinheiten ausdrücklich angegeben wurden, ist im Folgenden regelmäßig von Beträgen in € auszugehen. Eine detaillierte Erläuterung erfolgt in der Regel ab Wertveränderungen von 1.500,00 €.

Aufgrund der Programmumstellung zum 01.09.2016 von CIP zu H+H Doppik ist eine 1:1 Übernahme der bisherigen Buchungen in 2016 nicht in vollumfänglicher Weise möglich. Abweichungen sind u.a. in den Deckungskreisen, bei den Haushaltsermächtigungen, bei den Projekten in Aufwandskonten, bei den Investitionen und in der Anlagenbuchhaltung vorhanden. Die Abschlussbuchungen zu den entsprechenden Konten stimmen vollständig mit den CIP-Buchungen überein.

7.4 Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen 4.036.767,81

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.568.478,41	4.036.767,81	468.289,40

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer / und außerplanmäßiger Abschreibungen angesetzt. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Innenministerium bekannt gegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist. Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet. Immaterielle Vermögensgegenstände, deren Wert 410,00 € nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben und im Zugangsjahr in Abgang gestellt. Es wurden keine außerplanmäßigen Abschreibungen vorgenommen.

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- und Firmenwert
- 1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

1.2 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Das Sachanlagevermögen wurde in einer Anlagenbestandsliste mit Wert einzeln nachgewiesen. Der Nachweis der Grundstücke, Straßen, Wege und Plätze wird zusätzlich im GISAL-Programm geführt. Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger linearer / außerplanmäßiger Abschreibungen bewertet. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet. Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 410,00 € nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben und im Zugangsjahr in Abgang gestellt. Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

1.2 Sachanlagen 3.731.345,47

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.263.056,07	3.731.345,47	468.289,40

1.2.1. Wald, Forsten 58.011,70

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 27.350,30

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 437.835,03

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
442.406,39	437.835,03	-4.571,36

Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910000) 179.562,01

Der Buchwert per 31.12. beträgt 179.562,01 €. Die Wertminderung der Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -2.680,03 €.

Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910400) 1.455,63

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.455,63 €. Die Wertminderung der Außenanlagen der Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -66,16 €.

Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950000) 122.286,27

Der Buchwert per 31.12. beträgt 122.286,27 €. Die Wertminderung der Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.825,17 €.

1.2.4 Infrastrukturvermögen 3.088.729,73

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.643.865,43	3.088.729,73	444.864,30

Brücken (Konto 04120000) 11.319,95

Der Buchwert per 31.12. beträgt 11.319,95 €. Die Wertminderung der Brücken erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -217,69 €.

Gewinnungs- und Bezugsanlagen (Wasser) (Konto 04520000) 86.140,52

Der Buchwert per 31.12. beträgt 86.140,52 €. Die Wertminderung der Gewinnungs- und Bezugsanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -3.426,51 €.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Konto 04700000) 77.566,88

Der Buchwert per 31.12. beträgt 77.566,88 €. Die Wertsteigerung in Höhe von 4.816,13 € resultiert aus der Auflösung Anlage im Bau „Wegebau Bolz-Hohenfelde“, der damit verbundenen Aktivierung der Entwässerungsanlage (Inv.Nr. 690) in Höhe von 7.287,69 € und der jährlichen Abschreibung in Höhe von -2.471,56 €.

Straßen (Konto 04820000) 2.545.359,05

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.545.359,05 €. Die Wertsteigerung in Höhe von 422.726,43 € resultiert aus der Auflösung Anlage im Bau, Maßnahme "Wegebau Bolz- Hohenfelde" in Höhe von 513.309,74 € und der jährlichen Abschreibung aller Straßen in Höhe von -90.583,31 €.

Aktiviere Straße:

Straße Wegebau Bolz-Hohenfelde 513.309,74€ Inv.Nr. 688

Summe 513.309,74 €

Straßenbegleitgrün (Konto 04825000) 109.813,73

Der Buchwert per 31.12. beträgt 109.813,73 €. Die Wertsteigerung in Höhe von 7.517,37 € resultiert aus der Auflösung Anlage im Bau „Universeller Dorfplatz Mustin“ und der damit verbundenen Aktivierung des Universellen Dorfplatzes und deren Landschaftsbauarbeiten (Inv.Nr. 678) in Höhe von 7.517,37 €.

Wege (Konto 04830000) 101.973,09

Der Buchwert per 31.12. beträgt 101.973,09 €. Die Wertminderung der Wege erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -6.439,40 €.

Plätze (Konto 04840000) 30.299,86

Der Buchwert per 31.12. beträgt 30.299,86 €. Die Werterhöhung der Plätze in Höhe von 17.873,34 € resultiert aus der Auflösung Anlage im Bau „Universeller Dorfplatz in Mustin“, der damit verbundenen Aktivierung des Platzes in Höhe von 18.706,39 € (Inv.Nr. 675) und durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -833,05 €.

Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs (Konto 04860000) 6.351,64

Der Buchwert per 31.12. beträgt 6.351,64 €. Die Werterhöhung der Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs in Höhe von 499,27 € resultiert aus der Auflösung Anlage im Bau „Wegebau Bolz- Hohenfelde“, der damit verbundenen Aktivierung der Verkehrszeichen in Höhe von 1.211,25 (Inv.Nr. 689) und der jährlichen Abschreibung in Höhe von -711,98 €.

Straßenbeleuchtung (Konto 04870000) 13.647,90

Der Buchwert per 31.12. beträgt 13.647,90 €. Die Werterhöhung der Straßenbeleuchtung in Höhe von 2.747,61 € resultiert aus der Aktivierung Anlage im Bau „Universeller Dorfplatz in Mustin“, der damit verbundenen Aktivierung der Straßenbeleuchtung in Höhe von 4.507,92 € (Inv.Nr. 676) und aus der jährlichen Abschreibung in Höhe von -1.760,31 €.

Öffentlicher Personennahverkehr (Konto 04930000) 4.531,45

Der Buchwert per 31.12. beträgt 4.531,45 €. Die Wertminderung beim Öffentlichen Personennahverkehr erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.232,25 €.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

1.2.6 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge **111.420,14**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
82.937,48	111.420,14	28.482,66

Betriebsvorrichtungen (Konto 07300000) 111.419,14

Der Buchwert per 31.12. beträgt 111.419,14 €. Die Werterhöhung der Betriebsvorrichtungen in Höhe von 28.482,66 € resultiert aus der Auflösung Anlage im Bau „Universeller Dorfplatz in Mustin“, der damit verbundenen Aktivierung der Gabionenwand (Inv.Nr. 677) in Höhe von 33.952,59 € sowie der sonstigen Aufbauten wie Bänke und Mülleimer (Inv.Nr. 679) in Höhe von 2.875,38 € in Höhe von 36.827,97 € und aus der jährlichen Abschreibung in Höhe von -8.345,31 €.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 7.784,87

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
8.484,77	7.784,87	-699,90

Betriebsausstattung (Konto 08210000) 4.115,43

Der Buchwert per 31.12. beträgt 4.115,43 €. Die Wertminderung der Betriebsausstattung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -978,53 €.

Geschäftsausstattung (08220000) 3.669,44

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.669,44 €. Die Werterhöhung der Geschäftsausstattung in Höhe von 278,63 € resultiert aus dem Kauf einer Musikanlage (Inv.Nr. 670) in Höhe von 1.109,37 € und der jährlichen Abschreibung in Höhe von -830,74 €.

Geringwertige Vermögensgegenstände (082700000) 0,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 0 €, da die Vermögensgegenstände auf diesem Bestandskonto innerhalb des Haushaltsjahres, wegen Geringfügigkeit abgeschrieben werden.

1.2.9 Pflanzen und Tiere

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 213,70

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
0,00	213,70	213,70

Anlagen im Bau (Konto 09600000) 213,70

Der Buchwert per 31.12. beträgt 213,70 €. Die Maßnahmen „Universeller Dorfplatz in Mustin“ Inv. Nr. 672 und „Wegebau Bolz-Hohenfelde“ Inv.Nr. 671 wurden in 2016 fertig gestellt und in Betrieb genommen.

Auflösung:

„Universeller Dorfplatz in Mustin“-Inv.Nr. 671

Platz	18.706,39 €	(Aufl. geg. Konto 04840000, Inv.Nr. 675)
Beleuchtung	4.507,92 €	(Aufl. geg. Konto 04870000, Inv.Nr. 676)
Gabionenwand	33.952,59 €	(Aufl. geg. Konto 07300000, Inv.Nr. 677)
Landschaftsbauarbeiten	7.517,37 €	(Aufl. geg. Konto 04825000, Inv.Nr. 678)
Ausstattung wie Bänke, Mülleimer	2.875,38 €	(Aufl. geg. Konto 07300000, Inv.Nr. 679)
	<u>67.559,65 €</u>	

Innerhalb der Anlagenbuchhaltung sind Korrekturen bezüglich der Inventarnummern vorgenommen worden. 8.955,48 € (-9.743,15 € Rückzahlung Vorfinanzierung, 1.001,37 € Beschilderung, 213,70 € Zinsen) wurden als Wertänderung auf ein bestehendes Inventar gebucht.

„Wegebau Bolz-Hohenfelde“ Inv.Nr.672

Fahrbahn	513.309,74 €	(Aufl. geg. Konto 04820000, Inv.Nr. 688)
Verkehrszeichen	1.211,25 €	(Aufl. geg. Konto 04860000, Inv.Nr. 689)
Entwässerung	<u>7.287,70 €</u>	(Aufl. geg. Konto 04700000, Inv.Nr. 690)
	<u>521.808,68 €</u>	

213,70 € verbleiben im Haushaltsjahr auf dem Bestandskonto bestehen, es handelt sich um eine Rückzahlung Vorfinanzierung für die Maßnahme „Wegebau Bolz-Hohenfelde“, diese werden im Haushaltsjahr 2017 zurückgezahlt.

1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Die Finanzanlagen wurden in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Finanzanlagen wurden mit den Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten oder mit dem niedrigen am Bilanzstichtag beizulegenden Wert angesetzt.

1.3 Finanzanlagen **305.422,34**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
305.422,34	305.422,34	0,00

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen

1.3.3 Beteiligungen 305.422,34

Durch die unentgeltliche Übertragung steht dem Anteil ein Sonderposten gegenüber.

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen STEWO (Konto 11120000) 32.345,00

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG (Konto 11120001) 20.556,48

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ (Konto 11120002) 252.520,86

1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung

1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung

1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen

1.3.9 Sonstige Ausleihungen

7.4.2 Umlaufvermögen

2. Umlaufvermögen **229.669,27**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
213.159,46	229.699,27	16.509,81

2.1 Vorräte

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

2.1 Vorräte **21.373,98**

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren **21.373,98**

2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **208.295,29**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
191.785,48	208.295,29	16.509,81

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen **15.700,30**

Unter dieser Position weist die Gemeinde Mustin ihre Forderungen aus, die Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen entstanden sind, wie Gebühren, Grundsteuer- und Gewerbesteuern. Gebührenforderungen werden in Höhe von 238,60 €, Gewerbesteuern mit 14.754,39 €, Grundsteuern mit 543,88 € und sonstige Steuern und öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 244,76 € ausgewiesen. Darin enthalten sind Überzahlungen von Grundsteuern in Höhe von 88,17 €. Die Überzahlung der Grundsteuern stellen debitorische Kreditoren dar und werden auf dem Sammelkonto gebucht. Vom KSA erhält die Gemeinde für 2016 Umlage in Höhe von 70,01 € erstattet.

Alle Forderungen wurden einzeln bewertet. Es wurden Wertberichtigungen auf Gebührenforderungen in Höhe von 151,34 € vorgenommen. Die Wertberichtigung ist im Wertberichtigungsspiegel erfasst.

Die Zuordnung zu den einzelnen Positionen bzw. Forderungskonten erfolgte nach den Vorschriften der Verwaltungsvorschrift des Landeseinheitlichen Kontenrahmens und des Kontenplans des Landes Mecklenburg-Vorpommern.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen **3.455,57**

Forderungen aus Pachten bestehen in Höhe von 40,65 €. Die Gemeinde erhält Dividende in Höhe von 3.415,15 € vom Kommunalen Anteilseignerverband der WEMAG. Alle Forderungen wurden einzeln bewertet.

2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen

2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung

2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 184.892,44

2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand 186.412,19

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
182.249,10	186.412,19	4.163,09

Hier sind die Forderungen der Gemeinde Mustin gegenüber der Stadt Sternberg aus der Einheitskasse in Höhe von 186.412,19 € gebucht. Es handelt sich um den Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2016. Die Guthaben auf den Kontokorrentkonten der Stadt Sternberg sind durch entsprechende Tagesauszüge der kontoführenden Kreditinstitute zum Bilanzstichtag 31.12.2016 belegt. Der Gesamtbetrag an Forderungen gegenüber der Einheitskasse stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Einheitskasse zum Bilanzstichtag überein. Die liquiden Mittel haben sich um 4.163,09 € zum Jahresbeginn erhöht.

2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich -1.519,75

Es bestehen Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis aus der Einkommenssteuer 2015 und 2016 in Höhe von -1.553,67 sowie Forderungen aus der Umsatzsteuer in Höhe von 33,92 €. Die negativen Forderungen (kreditorische Debitoren) werden auf dem Sammelkonto 17998 und 36998 ausgewiesen.

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände 4.246,98

Die Gemeinde erhält Zinsen aus der Festgeldanlage der Einheitskasse entsprechend ihrer liquiden Mittel. Die Zinsen betragen 102,47 €. Stundungszinsen betragen 8,18 €. Forderungen aus Fördermitteln für den Dorfplatz bestehen in Höhe von 73,81 €. Debitorische Kreditoren bestehen in Höhe von 4.062,52 € und werden in diesem Bereich auf dem Sammelkonto gebucht.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

2.3.2 Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

2.3.3 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens

2.4 Liquide Mittel

2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Die liquiden Mittel der Gemeinde Mustin werden als Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 186.412,19 € ausgewiesen.

(siehe hierzu 2.2.6.1 Konto 17431001 – Forderungen aus der Einheitskasse)

7.4.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

3. Rechnungsabgrenzungsposten

3.1 Disagio

3.2 Sonstige Abrechnungsposten

4. Aktive latente Steuern

5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.781.637,87	4.266.437,08	484.799,21

PASSIVA

7.4.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt. Unter Eigenkapital wird in der kaufmännischen Bilanz die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktiva) und den Schulden (Passiva) verstanden. Das Eigenkapital gliedert sich wie folgt auf:

1. Eigenkapital 1.334.872,82

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.265.878,47	1.334.872,82	68.994,35

1.1 Kapitalrücklage

1.1 Kapitalrücklage 1.191.208,67

1.1.1 Allgemeine Rücklage 1.124.723,84

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.126.881,90	1.124.723,84	-2.158,06

Allgemeine Kapitalrücklage(Konto 20110000) 1.126.881,90

Der Buchwert zum 31.12. beträgt 1.124.723,84 €. Die Veränderung in Höhe von -2.158,06 € ist durch Ausgleichsbuchung der Altfehlbetragsumlage in Höhe von -2.158,06 € entstanden.

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage 66.484,83

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
52.081,54	66.484,83	14.403,29

Zweckgebundene Kapitalrücklage aus inv. gebundenen Zuweisungen (Konto 20120000) 66.484,83

Der Bestand aus Vorjahren betrug 52.081,54 €. Im Jahr 2016 wurde eine zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen von 14.403,29 € zugeführt, ergibt einen Gesamtbestand in Höhe von 66.484,83 € per 31.12.2016.

1.2 Ergebnismrücklagen

1.2 Zweckgebundene Ergebnismrücklagen

1.2.1 Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich

1.2.2 Sonstige zweckgebundene Ergebnismrücklagen

1.3 Ergebnisvortrag

1.3 Ergebnisvortrag **86.915,03**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
18.990,94	86.915,03	67.924,09

Ergebnisvortrag (Konto 20400000) 86.915,03

Das Jahresergebnis vom Vorjahr wird auf Ergebnisvortrag übertragen. In 2015 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 67.924,09 erzielt, dieser wurde auf Ergebnisvortrag gebucht.

1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag **56.749,12**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
67.924,09	56.749,12	-11.174,97

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Konto 20500000) 56.749,12

Die Gemeinde Mustin weist zum 31.12.2015 einen Jahresüberschuss in Höhe von 56.749,12€ aus.

1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

7.4.5 Sonderposten

2. Sonderposten **2.818.264,73**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.398.762,00	2.818.264,73	419.502,73

2.1 Sonderposten des Anlagevermögens **2.806.027,33**

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 Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen **2.806.027,33**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.382.700,38	2.806.027,33	423.326,95

Unter die Sonderposten für Zuwendungen fallen alle in der Vergangenheit erhaltenen und zweckentsprechend eingesetzten Investitionszuschüsse für (Straßen-) Baumaßnahmen und auch die eingesetzte Schul-, Sportstätten- und Feuerwehrpauschale, die ertragswirksam, entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes, aufgelöst werden.

Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23142000) 2.799.450,31

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.799.450,31 €. Die Werterhöhung der Sonderposten aus Zuwendungen vom Land in Höhe von 425.303,75 € resultiert aus erhaltenen Fördermitteln in Höhe von 467.856,91 € für die Maßnahme „Wegebau Bolz-Hohenfelde“ und 50.589,21 € für die Maßnahme „Universeller Dorfplatz in Mustin“.

Die jährliche Auflösung der Sonderposten / Abschreibung beläuft sich auf -100.790,81 €.

Dorfplatz

FM Dorfplatz Mustin	(Inv.Nr. 681)	14.007,50 €
FM Beleuchtung Dorfplatz Mustin	(Inv.Nr. 682)	3.375,57 €
FM Gabionenwand Dorfplatz	(Inv.Nr. 683)	25.423,97 €
FM Ausstattung Dorfplatz	(Inv.Nr. 686)	2.153,11 €
FM Landschaftsarbeiten	(Inv.Nr. 687)	<u>5.629,06 €</u>
		50.589,21 €

Sonderhilfe gem. FAG f. Dorfplatz Mustin	(Inv.Nr. 692)	3.824,22 €
--	---------------	------------

Wegebau Bolz – Hohenfelde

FM Straße Bolz – Hohenfelde	(Inv.Nr. 693)	460.236,71 €
FM Entwässerung Bolz – Hohenfelde	(Inv.Nr. 694)	6.534,20 €
FM Verkehrszeichen Bolz – Hohenfelde	(Inv.Nr. 695)	<u>1.086,00 €</u>
		467.856,91 €

Sonderhilfe gem. FAG f. Wegebau	(Inv.Nr. 691)	3.824,22 €
---------------------------------	---------------	------------

Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und

Gemeindeverbänden (Konto 23143000) 5.337,52

Der Buchwert per 31.12. beträgt 5.337,52 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Zuwendungen resultiert aus der jährlichen Auflösung der Sonderposten / Abschreibung in Höhe von -738,29 €.

Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen (Konto 23190000) 1.239,50

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.239,50 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Zuwendungen resultiert aus der jährlichen Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen / Abschreibung in Höhe von -1.238,51 €.

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen**0,00**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.824,22	0,00	-3.824,22

Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 233162000) **0,00**

Der Buchwert per 31.12. beträgt 0,00 €.

Die Gemeinde Mustin erhielt 2016 eine Sonderhilfe des Landes gemäß FAG in Höhe von 3.824,22 €. Gemäß Vorbericht sollen diese für den Wegebau Bolz- Hohenfelde verwendet werden.

Die Maßnahme wurde im HHJ 2016 fertig gestellt und dementsprechend im HHJ 2016 passiviert. (gegen Konto 23142000). Aus dem Haushaltsjahr 2015 stehen ebenfalls 3.824,22 € für den Dorfplatz Mustin zur Verfügung. Der Dorfplatz wurde ebenfalls in 2016 fertig gestellt und die Sonderhilfe passiviert.

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

2.3 Sonderposten mit Rücklageanteil

2.4 Sonstige Sonderposten

12.237,40**7.4.6 Rückstellungen****3. Rückstellungen**

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen

3.2 Steuerrückstellungen

3.3 Sonstige Rückstellungen

7.4.7 Verbindlichkeiten**4. Verbindlichkeiten****113.299,53**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
116.997,40	113.299,53	-3.697,87

4.1 Anleihen

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

106.599,16

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

106.599,16

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
110.602,72	106.599,16	-4.003,56

Investitionskredite von inländischen Banken (Konto 31513100) **106.599,16**

Hier stehen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (DG HYP) in Höhe von 106.599,16 €. Die Veränderung in Höhe von -4.003,56 € sind die Tilgungsleistungen der Gemeinde im Jahr 2016.

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 -2.257,46**
 Verbindlichkeiten bestehen aus Telefonabrechnung in Höhe von 9,38 €, Kosten für Sanitärreparatur in Höhe von 151,34 € und Gebühren für die Tankkarte in Höhe von 2,50 €. Forderungen aus der Stromabrechnung bestehen in Höhe von 2.420,68 €. Der Betrag wird ebenfalls auf dem Sammelkonto für debitorische Kreditoren ausgewiesen.
- 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen
- 4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen
- 4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht
- 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen 70,71**
 Es handelt sich um Nachzahlungen aus der Wasserabrechnung für 2016.
- 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 560,10**
- 4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelstand
- 4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 560,10**
 Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis Ludwigslust-Parchim aus der Überprüfung der Feuerwehrgeräte und Atemschutzübung bestehen in Höhe von 334,50 €. Winterdienstkosten fielen in Höhe von 10,86 € an. Die Kleininleiterabgabe beträgt für 2016 214,74 €.
- 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten 8.327,02**
 Gewerbesteuerumlage muss für 2016 in Höhe von 1.121,25 € nachgezahlt werden. Auf dem Verwahrkonto befinden sich 3.112,00 € Spenden für den Erwerb eines Kraftfahrzeuges für die Feuerwehr.
 Guthaben auf Personenkonto betragen 31,25 €.
 Das Sammelkonto für debitorische Kreditoren beträgt insgesamt 4.062,52 €.

7.4.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

- 5. Passive Rechnungsabgrenzung**
- 5.1 Grabnutzungsentgelte
- 5.2 Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte
- 5.3 Sonstige
- 6. Passive latente Steuern**

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.781.637,87	4.266.437,08	484.799,21

7.5 Angaben zur Ergebnisrechnung

Gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO–Doppik sind den in der Ergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Unterschiede sind im Anhang anzugeben und zu erläutern.

Gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO–Doppik sind erhebliche außerordentliche Erträge und Aufwendungen hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art im Anhang zu erläutern.

7.6 Angaben zur Finanzrechnung

Gemäß § 45 Abs. 3 GemHVO–Doppik sind den in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Veränderungen sind im Anhang anzugeben und zu erläutern.

Gemäß § 45 Abs. 4 GemHVO–Doppik sind erhebliche außerordentliche Ein- und Auszahlungen hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art im Anhang anzugeben.

7.7 Angaben zu den Teilrechnungen

Gemäß § 46 Abs. 2 und 3 GemHVO–Doppik sind den in den Teilergebnisrechnungen nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Veränderungen sind im Anhang zu erläutern.

Ergänzende Hinweise

A. Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Nicht zutreffend.

B. Träger bei Sparkassen

Nicht zutreffend.

C. Währungsumrechnungen

Nicht zutreffend.

D. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Nicht zutreffend.

E. Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Derartige Risiken bestehen nicht, insofern waren keine Rückstellungen zu bilden.

F. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Nicht zutreffend.

G. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Nicht zutreffend.

H. Sonstige Haftungsverhältnisse

Keine.

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

Es bestehen keine Verpflichtungsermächtigungen.

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

Derartige Sachverhalte bestehen nicht.

Rechenschaftsbericht

zum Jahresabschluss
für das Haushaltsjahr 2016

Mustin

Allgemeines	3
1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	3
1.2 Ziele und Strategien	3
2 Ergebnisrechnung	4
2.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten	4
2.2 Erläuterungen zu signifikanten Abweichungen des Plan-Ist-Vergleiches	6
2.2.1 Steuern	6
2.2.2 Gebühren und ähnliche Entgelte	7
2.2.3 Zuwendungen und Umlagen	8
2.2.4 Personalaufwendungen	9
2.2.6 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9
2.2.7 Transferaufwendungen	10
2.2.8 Abschreibungen	11
2.2.9 Zinsen	12
2.2.10 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	12
3 Finanzrechnung	13
3.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen nach Schwerpunkten	13
3.2 Erläuterungen zu signifikanten Abweichungen des Plan-Ist-Vergleiches	14
3.2.1 Entwicklung laufende Verwaltungstätigkeit	14
3.2.2 Investitionstätigkeit	15
3.2.2.1 Entwicklung Investitionstätigkeit	15
3.2.2.2 Ermächtigungsübertragungen im investiven Bereich	17
3.2.3 Finanzierungstätigkeit	17
3.2.3.1 Entwicklung der Investitionskredite	17
3.2.3.2 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben	17
3.2.4 Kassenkredite	18
3.3 Kassenlage	18
3.4 Liquide Mittel	18
4 Vermögensrechnung / Bilanz	19
4.1 Die Drei-Komponenten-Rechnung	19
4.2 Entwicklung der Bilanz	19
5 Fazit	31

Allgemeines

1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Gemäß § 5 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) des Landes Mecklenburg-Vorpommern ist im Rahmen des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht aufzustellen.

In diesem sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Ebenso sollen im Rechenschaftsbericht auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung dargestellt werden.

Der geprüfte Jahresabschluss 2015 wurde von der Gemeindevertretung beschlossen, veröffentlicht und der Kommunalaufsicht zugeleitet.

In der Statistik des Haushaltsplanes der Gemeinde Mustin war folgende Anzahl an Einwohnern mit Hauptwohnung gemeldet:

- zum 31.12.2015	403
- zum 31.12.2016	404

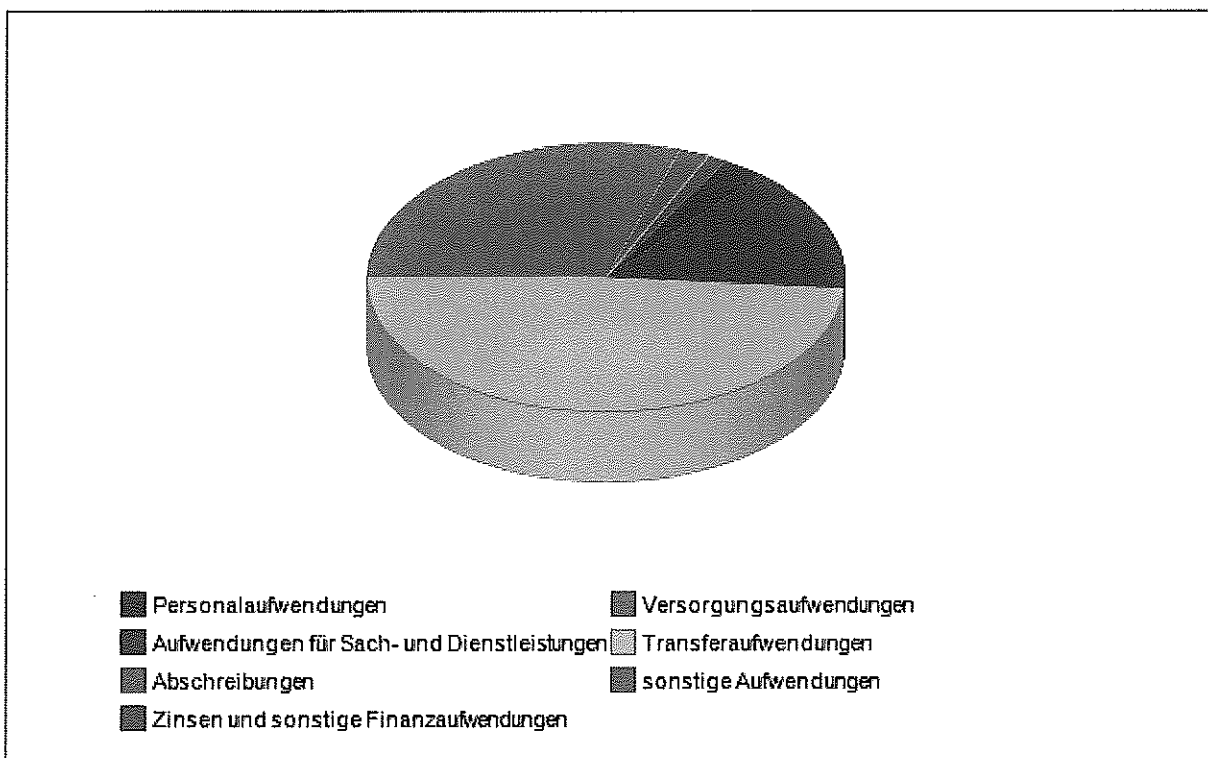
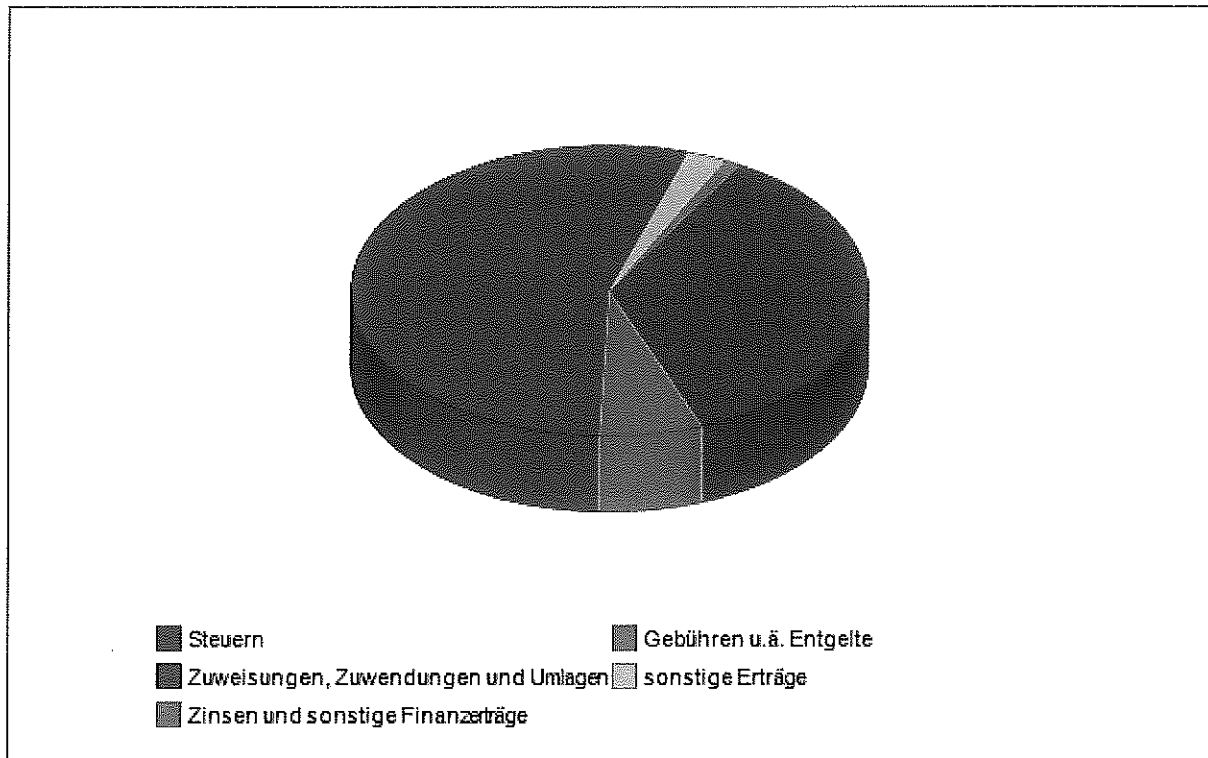
1.2 Ziele und Strategien

2 Ergebnisrechnung

2.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten

Nr. (*)	ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	fort- geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016 in €	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
1	Steuern und ähnliche Abgaben	150.176,56	146.772,90	167.698,94	20.926,04	17.522,38
4,5	Gebühren u.ä. Entgelte	30.959,71	31.600,00	30.257,99	-1.342,01	-701,72
2,6	Zuwendungen, allg. Umlagen, Transfererträge + Kostenerstattungen /- umlagen	248.277,70	201.200,00	254.436,71	53.236,71	6.159,01
3, 10	Sonstige Erträge	10.090,20	10.500,00	11.019,90	519,90	929,70
	Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	439.504,17	390.072,90	463.413,54	73.340,64	23.909,37
12	Personalaufwendungen	11.892,46	11.991,92	11.991,92	0,00	-99,46
13	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.668,65	73.937,40	62.547,03	11.390,37	-30.878,38
17	Zuwendungen, allg. Umlagen, Transferaufwendungen	209.381,48	231.319,64	201.613,13	29.706,51	7.768,35
15, 16	Abschreibungen	115.100,90	120.206,12	123.850,32	-3.644,20	-8.749,42
20	Sonstige Aufwendungen	7.699,86	14.123,94	8.557,17	5.566,77	-857,31
	Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	375.743,35	451.579,02	408.559,57	43.019,45	-32.816,22
	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	63.760,82	-61.506,12	54.853,97	116.360,09	-8.906,85
9	Zinsen und sonstige Finanzerträge	7.390,77	3.500,00	4.961,03	-1.461,03	-2.429,74
19	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.385,56	5.200,00	5.223,94	23,94	161,62
	Finanzergebnis	2.005,21	-1.700,00	-262,91	1.437,09	-2.268,12
	Ordentliches Ergebnis	65.766,03	-63.206,12	54.591,06	117.797,18	-11.174,97
23	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	65.766,03	-63.206,12	54.591,06	117.797,18	-11.174,97
	Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen	67.924,09	-50.906,12	56.749,12	107.655,24	-11.174,97

(*) lfd. Nr. der Ergebnisrechnung



Das ordentliche Ergebnis 2016 betrug 54.591,06 € und ist damit um 117.797,18 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant. Das Finanzergebnis betrug -262,91 € und ist damit um 1.437,09 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.

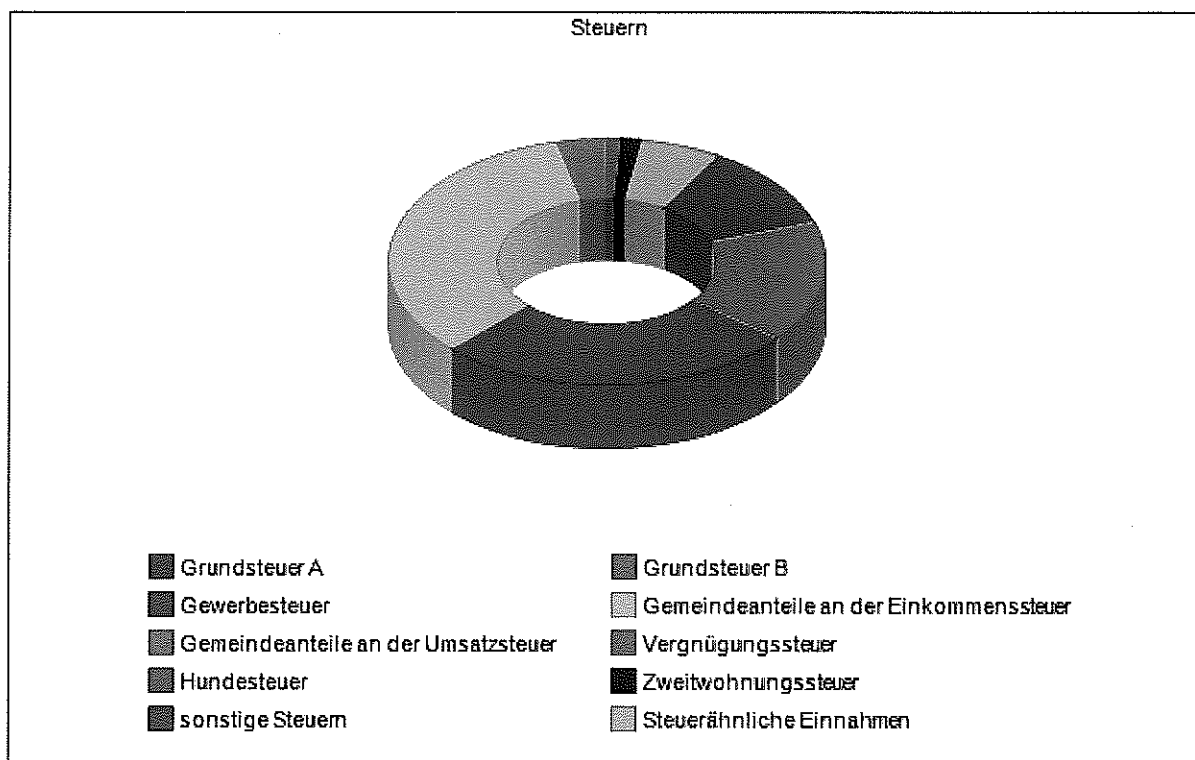
Das außerordentliche Ergebnis betrug 0,00 € und ist damit um 0,00 € schlechter als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.

Das Gesamtergebnis betrug 56.749,12 € und ist damit um 107.655,24 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.

2.2 Erläuterungen zu signifikanten Abweichungen des Plan-Ist-Vergleiches

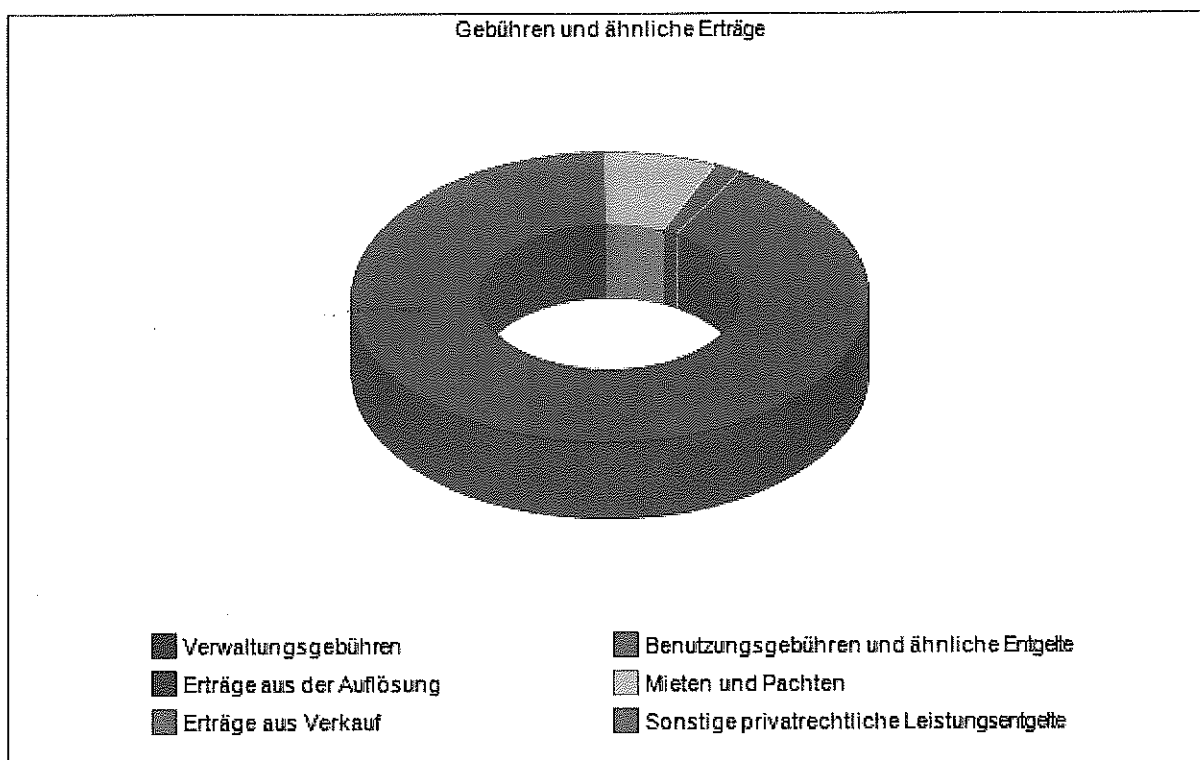
2.2.1 Steuern

Steuerart	Ergebnis Vorjahr 2015	fort- geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016 in €	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
Realsteuern					
Grundsteuer A	19.735,82	20.500,00	19.062,33	-1.437,67	-673,49
Grundsteuer B	29.485,40	30.200,00	26.996,30	-3.203,70	-2.489,10
Gewerbsteuer	22.030,25	17.072,90	44.659,51	27.586,61	22.629,26
Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer					
	57.287,24	57.800,00	56.604,79	-1.195,21	-682,45
der Umsatzsteuer	5.946,28	6.100,00	6.127,70	27,70	181,42
andere Steuern					
Vergnügungssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hundesteuer	1.954,16	2.000,00	1.851,67	-148,33	-102,49
Zweitwohnungssteuer	4.050,00	3.400,00	2.637,50	-762,50	-1.412,50
sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
steuerähnliche Einnahmen					
z.B. Kompensationszahlungen (Familienleistungsausgleich)	9.687,41	9.700,00	9.759,14	59,14	71,73
Gesamt	150.176,56	146.772,90	167.698,94	20.926,04	17.522,38



2.2.2 Gebühren und ähnliche Entgelte

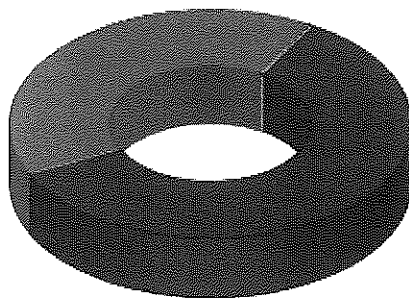
Gebührenart	Ergebnis Vorjahr 2015	fort- geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016 in €	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
Verwaltungsgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte, sonstige zweckgebundene Abgaben	29.127,63	29.200,00	28.117,41	-1.082,59	-1.010,22
Erträge aus der Auflösung SoPo für Beiträge, Auflösung RAP für Entgelte/Gebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mieten und Pachten	1.832,08	2.400,00	2.140,58	-259,42	308,50
Gesamt	30.959,71	31.600,00	30.257,99	-1.342,01	-701,72



2.2.3 Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis Vorjahr 2015	fort- geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
	in €				
Schlüsselzuweisungen	146.461,73	150.800,00	151.151,76	351,76	4.690,03
Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige allgemeine Zuweisungen, Leistungsbeteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufenden Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung SoPo aus Zuwendungen, Zuweisungen öff. Hand	95.069,34	50.000,00	102.767,61	52.767,61	7.698,27
Summe aller Zuwendungen	241.531,07	200.800,00	253.919,37	53.119,37	12.388,30
Umlagen	6.746,63	400,00	517,34	117,34	-6.229,29
Gesamt	248.277,70	201.200,00	254.436,71	53.236,71	6.159,01

Zuwendungen und Umlagen

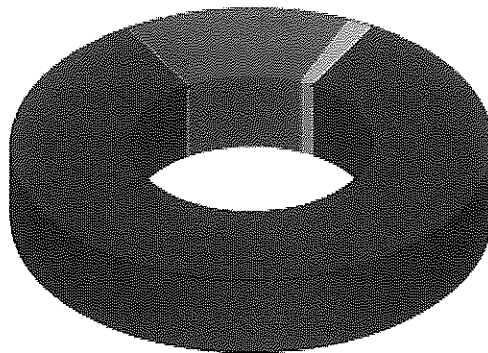


- Schlüsselzuweisungen
- Fehlbetragszuweisungen
- sonstige allgemeine Zuweisungen, Leistungsbeteiligungen
- Zuweisungen und Zuschüsse für laufenden Zwecke
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen H
- Umlagen

2.2.4 Personalaufwendungen

Personalaufwandsart	Ergebnis Vorjahr 2015	fort- geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016 in €	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
Entgelte und Bezüge	9.681,98	9.967,75	9.967,75	0,00	-285,77
Sozialversicherung	2.095,64	1.816,55	1.816,55	0,00	279,09
Zuführungen, Inanspruchnahme und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige (Beiträge Versorgungskassen / Beihilfen / Personalnebenaufwendungen)	114,84	207,62	207,62	0,00	-92,78
Gesamt	11.892,46	11.991,92	11.991,92	0,00	-99,46

Zuwendungen und Umlagen



- Entgelte und Bezüge
- Sozialversicherung
- Zuführungen, Inanspruchnahmen und Rückstellungen
- Sonstige Personalaufwendungen

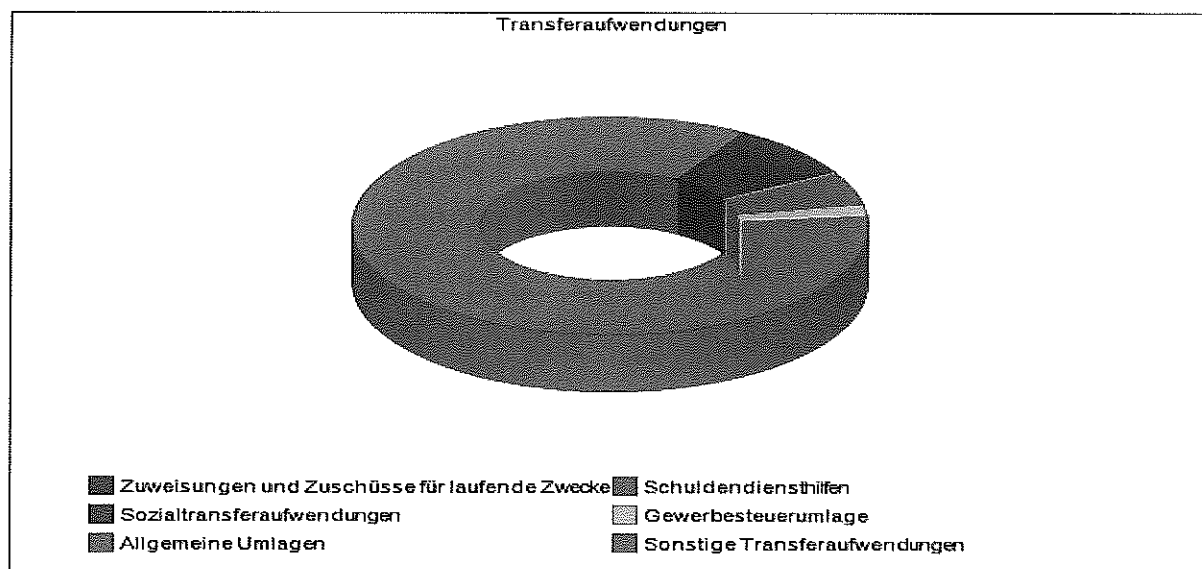
2.2.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Sach- und Dienstleistungsaufwandsart	Ergebnis Vorjahr 2015	fort- geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016 in €	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
Unterhaltung und Instandhaltung	5.482,29	10.118,20	6.190,05	3.928,15	-707,76
Geringwertige Geräte und Ausrüstungsgegenstände	1.641,33	500,00	157,80	342,20	1.483,53
Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	9.915,79	16.800,00	10.832,68	5.967,32	-916,89
Aufwendungen, Kostenerstattung und Umlagen	13.647,09	43.706,43	42.553,73	1.152,70	28.906,64
Sonstige	982,15	2.812,77	2.812,77	0,00	-1.830,62
Gesamt	31.668,65	73.937,40	62.547,03	11.390,37	26.934,90



2.2.6 Transferaufwendungen

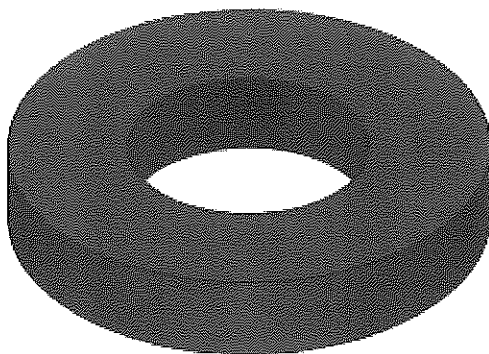
Transferaufwandsart	Ergebnis Vorjahr 2015	fort- geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016 in €	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	17.307,95	22.928,33	17.780,08	5.148,25	-472,13
Sozialtransferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gewerbesteuerumlage	2.378,93	3.117,08	3.117,08	0,00	-738,15
Allgemeine Umlagen	189.694,60	205.274,23	180.715,97	24.558,26	8.978,63
Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt	209.381,48	231.319,64	201.613,13	29.706,51	7.768,35



2.2.7 Abschreibungen

Abschreibungsart	Ergebnis Vorjahr 2015	fort- geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
	in €				
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf Sachanlagen	115.100,88	118.877,79	122.521,99	-3.644,20	-7.421,11
außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Abschreibungen	0,02	1.328,33	1.328,33	0,00	-1.328,31
Gesamt	115.100,90	120.206,12	123.850,32	-3.644,20	-8.749,42

Abschreibungen



- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen
- Abschreibungen auf Finanzvermögen
- Abschreibungen auf das Umlaufvermögen
- Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen

2.2.8 Zinsen

	Ergebnis Vorjahr 2015	fort- geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
	in €				
Erträge					
Zinserträge	583,23	100,00	1.194,88	1.094,88	611,65
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	6.807,54	3.400,00	3.415,15	15,15	-3.392,39
Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	351,00	351,00	351,00
Summe	7.390,77	3.500,00	4.961,03	1.461,03	-2.429,74
Aufwendungen					
Zinsaufwendungen	5.299,56	5.200,00	5.118,94	81,06	180,62
Sonstige Finanzaufwendungen	86,00	0,00	105,00	-105,00	-19,00
Summe	5.385,56	5.200,00	5.223,94	-23,94	161,62
Saldo	2.005,21	-1.700,00	-262,91	1.437,09	-2.268,12

2.2.9 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

	Ergebnis Vorjahr 2015	fort- geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
	in €				
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3 Finanzrechnung

3.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen nach Schwerpunkten

In der Finanzrechnung sind alle im Jahr 2016 erfolgten Ein- und Auszahlungen nachgewiesen.

Der Bestand an Ein- und Auszahlungen hat sich wie folgt entwickelt:

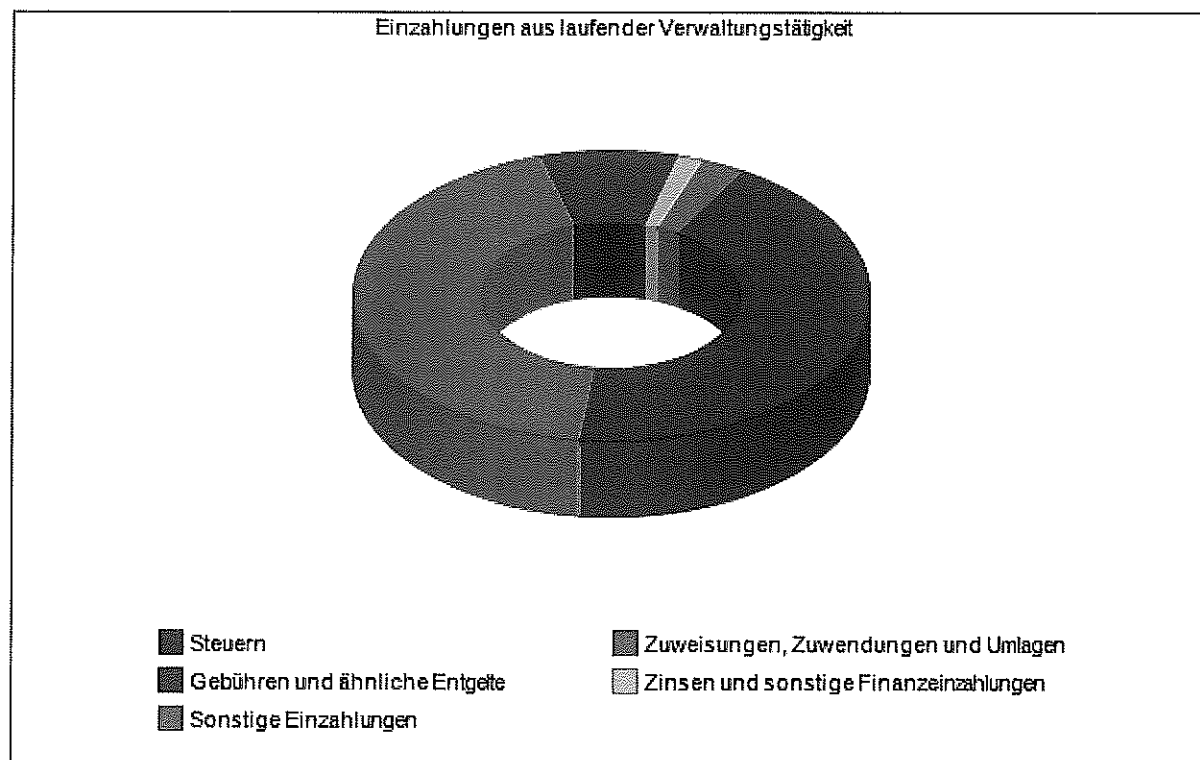
Nr. (*)	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	fort- geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016 in €	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
10	ordentliche Einzahlungen	347.645,33	342.908,22	353.708,90	10.800,68	6.063,57
18	ordentliche Auszahlungen	283.402,86	334.800,00	292.361,93	42.438,07	-8.959,07
	ordentliches Ergebnis	64.242,47	8.108,22	61.346,97	53.238,75	-2.895,50
20	außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	179.337,96	647.000,00	68.742,91	-578.257,09	-110.595,05
38	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	177.100,92	716.209,37	122.954,48	593.254,89	54.146,44
	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.237,04	-69.209,37	-54.211,57	14.997,80	-56.448,61
	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	66.479,51	-61.101,15	7.135,40	68.236,55	-59.344,11
41	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungs- maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42, 43	Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungs- maßnahmen	5.669,24	4.100,00	4.003,56	96,44	1.665,68
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungs- maßnahmen	-5.669,24	-4.100,00	-4.003,56	-96,44	-1.665,68
	Saldo der durchlaufender Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	1.031,25	1.031,25	1.031,25
	Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	60.810,27	-65.201,15	4.163,09	69.364,24	-56.647,18

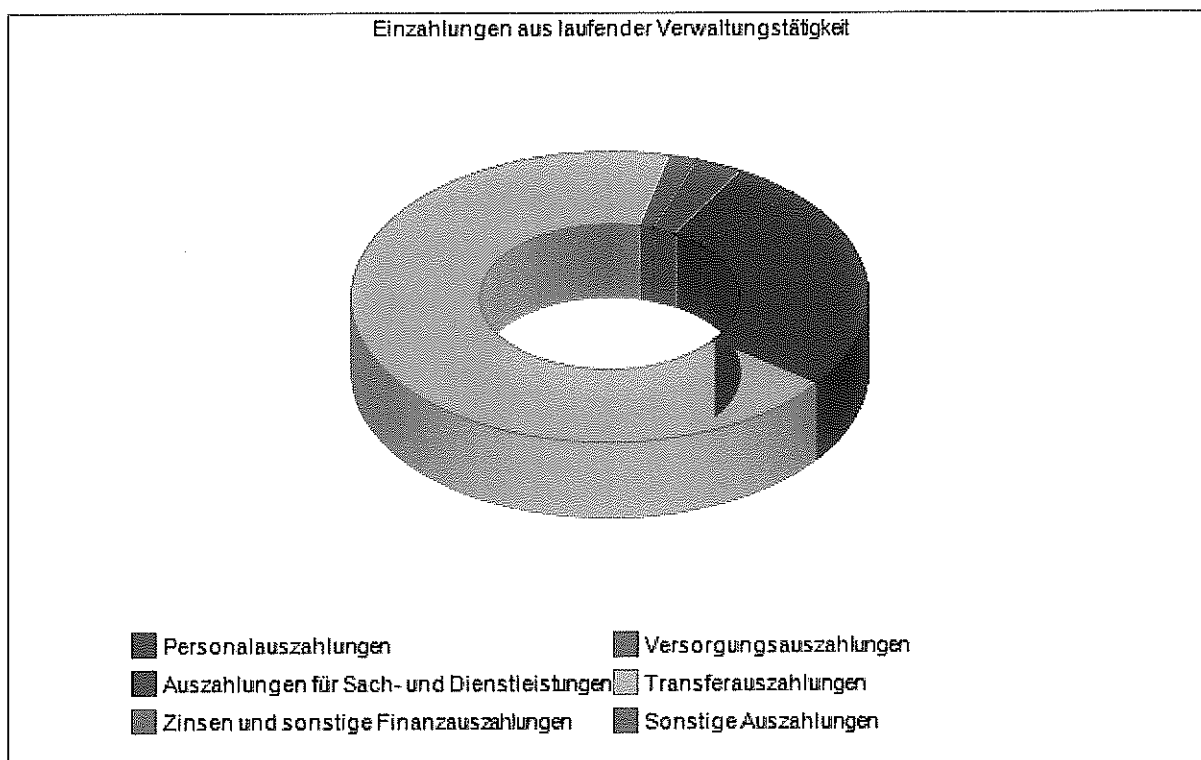
(*) lfd Nr. der Finanzrechnung

3.2 Erläuterungen zu signifikanten Abweichungen des Plan-Ist-Vergleiches

3.2.1 Entwicklung laufende Verwaltungstätigkeit

ausgewählte Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	fort-geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016 in €	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
Einzahlungen					
Steuern	150.194,92	146.108,22	153.851,97	7.743,75	3.657,05
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen, Kostenumlagen	150.841,85	151.200,00	154.630,81	3.430,81	3.788,96
Gebühren u.ä. Entgelte	30.984,22	31.600,00	30.485,68	-1.114,32	-498,54
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.703,85	3.500,00	5.217,72	1.717,72	1.513,87
Sonstige Einzahlungen	11.920,49	10.500,00	9.522,72	-977,28	-2.397,77
Summe	347.645,33	342.908,22	353.708,90	10.800,68	6.063,57
Auszahlungen					
Personalauszahlungen	12.012,46	11.991,92	11.991,92	0,00	20,54
Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	41.239,05	74.256,84	66.920,54	7.336,30	-25.681,49
Transferauszahlungen	210.135,65	230.288,92	199.827,20	30.461,72	10.308,45
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	8.100,51	5.200,00	5.223,94	-23,94	2.876,57
Sonstige Auszahlungen	11.915,19	14.170,54	8.398,33	5.772,21	3.516,86
Summe	283.402,86	335.908,22	292.361,93	43.546,29	-8.959,07
Saldo	64.242,47	7.000,00	61.346,97	54.346,97	-2.895,50

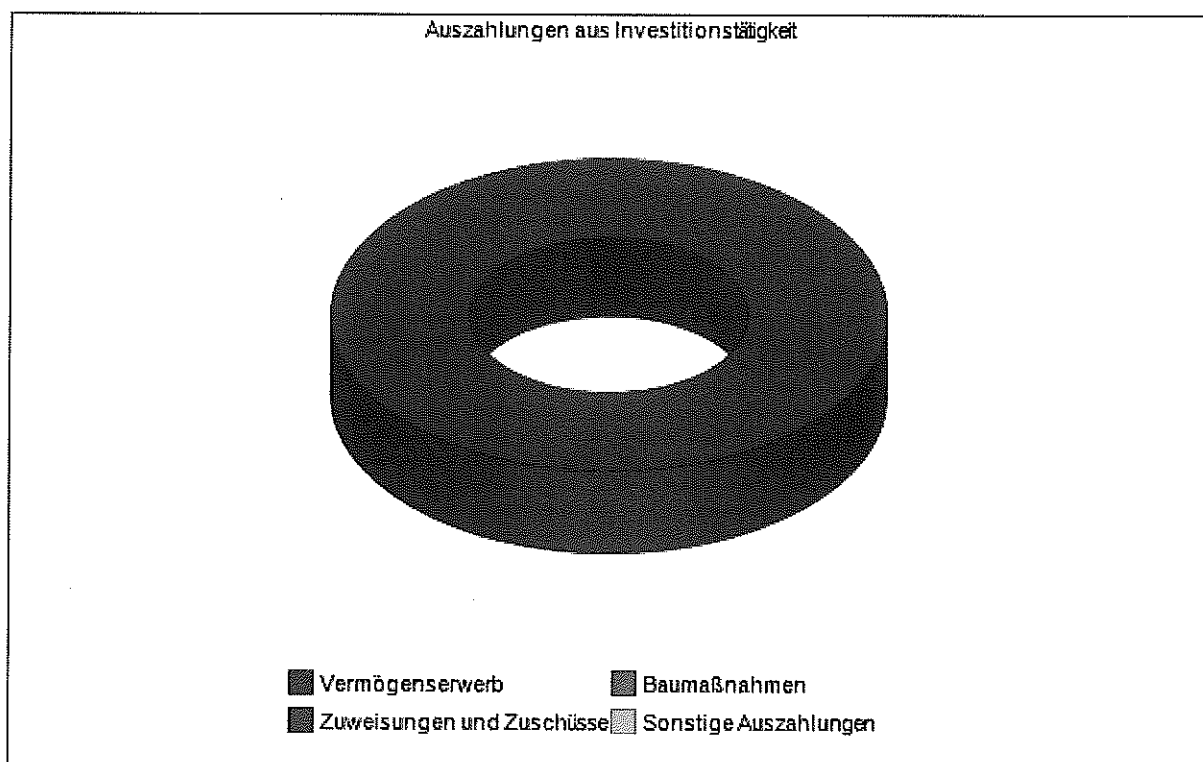




3.2.2 Investitionstätigkeit

3.2.2.1 Entwicklung Investitionstätigkeit

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis Vorjahr 2015	fort- geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
	in €				
Einzahlungen					
Einzahlungen aus Veräußerung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse	179.337,96	647.000,00	68.742,91	-578.257,09	-110.595,05
Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	179.337,96	647.000,00	68.742,91	-578.257,09	-110.595,05
Auszahlungen					
Vermögenserwerb	177.100,92	716.209,37	122.954,48	593.254,89	54.146,44
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	177.100,92	716.209,37	122.954,48	593.254,89	54.146,44
Saldo	2.237,04	-69.209,37	-54.211,57	14.997,80	-56.448,61



3.2.2.2 Ermächtigungsübertragungen im investiven Bereich

Übersicht über die Bildung von alten und neuen Haushaltsresten im investiven Bereich

	Übertrag aus Haushaltsvorjahren	Übertrag auf folgende Haushaltsjahr
	in €	
Einzahlungen		
Einzahlungen aus Veräußerung	0,00	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00
Beiträge	0,00	0,00
Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00
Auszahlungen		
Vermögenserwerb	0,00	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00
Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00

3.2.3 Finanzierungstätigkeit

3.2.3.1 Entwicklung der Investitionskredite

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis Vorjahr 2015	fort- geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
	in €				
Kreditaufnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgung von Krediten	5.669,24	4.100,00	4.003,56	96,44	1.665,68
Saldo	-5.669,24	-4.100,00	-4.003,56	96,44	1.665,68

3.2.3.2 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben

	Ergebnis Vorjahr 2015	fort- geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
	in €				
Einzahlungen					
Zinseinzahlungen	322,85	100,00	1.448,36	1.348,36	1.125,51
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Finanzeinzahlungen	3.381,00	3.400,00	3.769,36	369,36	388,36
Summe	3.703,85	3.500,00	5.217,72	1.717,72	1.513,87
Auszahlungen					
Zinsauszahlungen	8.014,51	5.200,00	5.118,94	81,06	2.895,57
Sonstige Finanzauszahlungen	86,00	0,00	105,00	-105,00	-19,00
Summe	8.100,51	5.200,00	5.223,94	-23,94	2.876,57
Saldo	-4.396,66	-1.700,00	-6,22	1.693,78	4.390,44

3.2.4 Kassenkredite

	Ergebnis Vorjahr 2015	fort- geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
	in €				
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.3 Kassenlage

	2014	2015	2016
	in €		
Bargeld	0,00	0,00	0,00
Sichteinlagen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Einlagen	0,00	0,00	0,00
Gesamt	0,00	0,00	0,00

3.4 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel der Gemeinde Mustin ergeben sich aus den Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand.

Forderungen aus der Einheitskasse gegenüber der Stadt Sternberg werden ausgewiesen in Höhe von : **186.412,19 €**

	03910400 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.521,79	1.455,63	-66,16
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	124.111,44	122.286,27	-1.825,17
1.2.4	Infrastrukturvermögen	2.643.865,43	3.088.729,73	444.864,30
	04120000 Brücken	11.537,64	11.319,95	-217,69
	04520000 Gewinnungs- und Bezugsanlagen (Wasser)	89.567,03	86.140,52	-3.426,51
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	72.750,75	77.566,88	4.816,13
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	94.750,05	94.750,05	0,00
	04820000 Straßen	2.122.632,62	2.545.359,05	422.726,43
	04825000 Straßenbegleitgrün	102.296,36	109.813,73	7.517,37
	04830000 Wege	108.412,49	101.973,09	-6.439,40
	04840000 Plätze	12.426,52	30.299,86	17.873,34
	04860000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs	5.852,37	6.351,64	499,27
	04870000 Straßenbeleuchtung	10.900,29	13.647,90	2.747,61
	04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen	6.975,61	6.975,61	0,00
	04920000 Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes	0,00	0,00	0,00
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr	5.763,70	4.531,45	-1.232,25
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	82.937,48	111.420,14	28.482,66
	07100000 Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	1,00	1,00	0,00
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	0,00	0,00	0,00
	07200000 Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00
	07280000 Geringwertige Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00
	07300000 Betriebsvorrichtungen	82.936,48	111.419,14	28.482,66
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.484,77	7.784,87	-699,90
	08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00
	08210000 Betriebsausstattung	5.093,96	4.115,43	-978,53
	08220000 Geschäftsausstattung	3.390,81	3.669,44	278,63
	08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	0,00	213,70	213,70
	09600000 Anlagen im Bau	0,00	213,70	213,70
1.3	Finanzanlagen	305.422,34	305.422,34	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	305.422,34	305.422,34	0,00
	11120000 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen	32.345,00	32.345,00	0,00
	11120001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen	20.556,48	20.556,48	0,00
	11120002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ	252.520,86	252.520,86	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
	13712000 Ausleihungen an private Unternehmen / Laufzeit über 1 Jahr	0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	213.159,46	229.669,27	16.509,81
2.1	Vorräte	21.373,98	21.373,98	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	21.373,98	21.373,98	0,00
	14310000 Fertige Erzeugnisse	21.373,98	21.373,98	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	191.785,48	208.295,29	16.509,81
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	876,78	15.700,30	14.823,52
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen	0,00	0,00	0,00

	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	202,37	238,60	36,23
	15190000 Gebührenforderungen gegen Sonstige	0,00	0,00	0,00
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen	0,00	-88,17	-88,17
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen	0,00	11.797,00	11.797,00
	15351900 Sonstige Steuerforderungen gegen private Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-308,59	632,05	940,64
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	20,00	2.957,39	2.937,39
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	915,00	28,76	-886,24
	15390100 Grundsteuerforderungen gegen Sonstige	0,00	0,00	0,00
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen	0,00	70,01	70,01
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	48,00	216,00	168,00
	21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	-151,34	-151,34
	21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
	21253599 Einzelwertberichtigungen auf sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.413,88	3.455,57	1.041,69
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	-1.317,00	0,00	1.317,00
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	304,34	40,42	-263,92
	16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige	3.426,54	3.415,15	-11,39
	21265900 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	15110000 Gebührenforderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	15310100 Grundsteuerforderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	15310900 Sonstige Steuerforderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	15510000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	16100000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	17109000 Sonstige Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / Sonstige	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	182.968,95	184.892,44	1.923,49
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	182.249,10	186.412,19	4.163,09
	17431001 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg	182.249,10	186.412,19	4.163,09
	17431002 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 2	0,00	0,00	0,00
	17431003 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 3	0,00	0,00	0,00
	17431004 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 4	0,00	0,00	0,00
	17431005 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 5	0,00	0,00	0,00
	17431006 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 6	0,00	0,00	0,00
	17431007 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 7	0,00	0,00	0,00
	17431008 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 8	0,00	0,00	0,00
	17431009 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 9	0,00	0,00	0,00
	17431010 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 10	0,00	0,00	0,00
	17431013 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 13	0,00	0,00	0,00
	17431017 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 17	0,00	0,00	0,00
	17431019 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 19	0,00	0,00	0,00
	17431020 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 20	0,00	0,00	0,00
	17431021 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 21	0,00	0,00	0,00
	17431022 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 21	0,00	0,00	0,00
	17431030 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 30	0,00	0,00	0,00
	17431040 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 40	0,00	0,00	0,00

	17431060 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 60	0,00	0,00	0,00
	17431075 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 75 - Stadtwerke	0,00	0,00	0,00
	17431076 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 76 - Stadtwerke	0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	719,85	-1.519,75	-2.239,60
	15144000 Gebührenforderungen gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
	15149000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	650,05	-1.519,75	-2.169,80
	15344100 Grundsteuerforderungen gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
	15348100 Grundsteuerforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00
	15348200 Gewerbesteuerforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00
	15349100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
	15349900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
	15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den Bund	0,00	0,00	0,00
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	0,00	0,00	0,00
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00
	15444000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände	69,80	0,00	-69,80
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00
	16490000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
	17439000 Sonstige Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / Sonstige	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	5.525,87	4.246,98	-1.278,89
	17511000 Sonstige Forderungen gegen Banken (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr	0,00	0,00	0,00
	17512000 Sonstige Forderungen gegen Banken (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit über 1 Jahr	355,95	102,47	-253,48
	17521000 Sonstige Forderungen gegen Sparkassen (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr	0,00	0,00	0,00
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Sonstige inländischer Bereich) / Sonstige	0,00	8,18	8,18
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige	0,00	73,81	73,81
	17991901 Forderungen aus Allgemein	0,00	0,00	0,00
	17991904 Forderungen aus SV-Beiträge	0,00	0,00	0,00
	17991906 Forderungen aus Nettoauszahlung	0,00	0,00	0,00
	17992000 Forderungen aus ILV	0,00	0,00	0,00
	17998000 Forderungen aus Überzahlung debitorische Kreditoren	2.208,00	4.062,52	1.854,52
	17998544 Forderungen aus Überzahlungen aus allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
	17998545 Forderungen aus Überzahlungen aus sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
	17998564 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	0,00	0,00
	17998567 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
	17999442 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.961,92	0,00	-2.961,92
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
	18410500 ZW 50 - Konto Mecklenburgring 3 Sternberg	0,00	0,00	0,00
	18410510 ZW 51 - Konto Mecklenburgring 2 Sternberg	0,00	0,00	0,00
	18410520 ZW 52 - Konto Wohnungsverwalter Borkow	0,00	0,00	0,00
	18410530 ZW 53 - Wohnungsverwaltung Dabel	0,00	0,00	0,00
	18410740 ZW 74 DKB Schwerin - Stadtwerke	0,00	0,00	0,00
	18410750 ZW 75 SPK Parchim-Klärwerk	0,00	0,00	0,00
	18410760 ZW 76 SPK Parchim - Wasserwerk	0,00	0,00	0,00

	18410999 ZW 999 Zwischen den Jahren	0,00	0,00	0,00
	18411040 ZW 4 Sparkasse Parchim-Lübz	0,00	0,00	0,00
	18411049 ZW 4 SP Sparkasse Parchim-Lübz	0,00	0,00	0,00
	18411110 ZW 11 VB und Raiffbk Güstrow	0,00	0,00	0,00
	18411140 Bußgeldkonto	0,00	0,00	0,00
	18411160 ZW 16 Vollstreckungskonto	0,00	0,00	0,00
	18411169 ZW 16 SP Vollstreckungskonto	0,00	0,00	0,00
	18411260 ZW 26 DKB Deutsche Kreditbank A	0,00	0,00	0,00
	18411269 ZW 26 SP DKB Deutsche Kreditbank A	0,00	0,00	0,00
	18411400 ZW 40 Treuhandkonto EGS Brühl	0,00	0,00	0,00
	18411410 ZW 41 Treuhandkonto EGS Brühl -Festgeld-	0,00	0,00	0,00
	18411420 ZW 42 Treuhandkonto EGS Sternberg	0,00	0,00	0,00
	18420060 ZW 6 Tagesgeldkonto DKB	0,00	0,00	0,00
	18430050 ZW 005	0,00	0,00	0,00
	18430070 ZW 7 DKB (KIK-Konten)	0,00	0,00	0,00
	18430080 ZW 8 DKB KIK-Konten (2013)	0,00	0,00	0,00
	18430290 ZW 029	0,00	0,00	0,00
	18430300 ZW 030	0,00	0,00	0,00
	18430310 ZW 031	0,00	0,00	0,00
	18430320 ZW 032	0,00	0,00	0,00
	18430330 ZW 033	0,00	0,00	0,00
	18430720 ZW 72 KIK 4.1. DKB Stadtwerke	0,00	0,00	0,00
	18430730 SP ZW 73 KIK 4.2. DKB Stadtwerke	0,00	0,00	0,00
	18430770 ZW 77 KIK 2 DKB	0,00	0,00	0,00
	18430780 ZW 78 KIK 1 DKB Stadtwerke	0,00	0,00	0,00
	18430790 ZW 79 DKB Giro Stadtwerke	0,00	0,00	0,00
	18600000 Schecks	0,00	0,00	0,00
	18610000 Unterwegs befindliche Zahlungen	0,00	0,00	0,00
	18700000 Kasse (Bargeld)	0,00	0,00	0,00
	18800000 Verrechnung	0,00	0,00	0,00
	18800090 ZW 9 Verrechnung Lohnraten	0,00	0,00	0,00
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
3.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
	19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)	0,00	0,00	0,00
4.	Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	3.781.637,87	4.266.437,08	484.799,21

Bilanz zum 31. Dezember 2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	PASSIVA				
1	Eigenkapital		1.265.878,47	1.334.872,82	68.994,35
1.1	Kapitalrücklage		1.178.963,44	1.191.208,67	12.245,23
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		1.126.881,90	1.124.723,84	-2.158,06
	20100000 Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		1.126.881,90	1.124.723,84	-2.158,06
	20199991 Korrekturkonto Anbu für fehlende Inventarisierung		0,00	0,00	0,00
	20199996 Vorläufiges Korrekturkonto EÖB		0,00	0,00	0,00
	20199997 Ausgleichskonto für automatische Kassenrestvorträge		0,00	0,00	0,00
	20199998 Vorläufiges Ausgleichskonto für Kassenrestvortrag		0,00	0,00	0,00
	20199999 Vorläufiges Ausgleichskonto für die Eröffnungsbilanz		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		52.081,54	66.484,83	14.403,29
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen		52.081,54	66.484,83	14.403,29
	20180000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus kameralen Rücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklage		0,00	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
	20310000 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		18.990,94	86.915,03	67.924,09
	20400000 Ergebnisvortrag		18.990,94	86.915,03	67.924,09
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		67.924,09	56.749,12	-11.174,97
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		67.924,09	56.749,12	-11.174,97
	40110000 Grundsteuer A		0,00	19.062,33	19.062,33
	40120000 Grundsteuer B		0,00	26.996,30	26.996,30
	40130000 Gewerbesteuer		0,00	44.659,51	44.659,51
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		0,00	56.604,79	56.604,79
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		0,00	6.127,70	6.127,70
	40310000 Vergnügungssteuer		0,00	0,00	0,00
	40320000 Hundesteuer		0,00	1.851,67	1.851,67
	40340000 Zweitwohnungssteuer		0,00	2.637,50	2.637,50
	40521000 Familienleistungsausgleich		0,00	9.759,14	9.759,14
	41111000 Schlüsselzuweisung		0,00	151.151,76	151.151,76
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		0,00	0,00	0,00
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0,00	102.767,61	102.767,61
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		0,00	1.986,40	1.986,40
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		0,00	0,00	0,00
	43229000 Sonstige Entgelte		0,00	26.131,01	26.131,01
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		0,00	2.140,58	2.140,58
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund		0,00	0,00	0,00
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land		0,00	0,00	0,00
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	360,27	360,27
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	157,07	157,07
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	46100000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
in €					
	Gebäuden				
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		0,00	0,00	0,00
	46250000 Konzessionsabgaben		0,00	10.507,72	10.507,72
	46260000 Erträge Spenden		0,00	500,00	500,00
	46270000 Versicherungserstattungen		0,00	0,00	0,00
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00
	46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	6,50	6,50
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	5,68	5,68
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		0,00	0,00	0,00
	46621000 Erträge aus Zuschreibungen bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens		0,00	0,00	0,00
	46623515 Zuschreibungen bei Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	46623535 Zuschreibungen bei Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken		0,00	1.194,88	1.194,88
	47152000 Zinserträge von inländischen Sparkassen		0,00	0,00	0,00
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		0,00	0,00	0,00
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens		0,00	3.415,15	3.415,15
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	351,00	351,00
	49100000 Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
	49150000 Skontoerträge		0,00	0,00	0,00
	49190000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen		0,00	0,00	0,00
	49210000 Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage		0,00	2.158,06	2.158,06
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen		0,00	0,00	0,00
	49300000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		0,00	-8.619,00	-8.619,00
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	-1.348,75	-1.348,75
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		0,00	-1.009,75	-1.009,75
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		0,00	-806,80	-806,80
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	-18,32	-18,32
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen		0,00	-189,30	-189,30
	52210000 Aufwendungen für Abfall		0,00	-912,25	-912,25
	52220000 Aufwendungen für Abwasser		0,00	-465,60	-465,60
	52240000 Aufwendungen für Heizung		0,00	-433,28	-433,28
	52250000 Aufwendungen für Heizöl		0,00	-1.818,50	-1.818,50
	52260000 Aufwendungen für Strom		0,00	-7.017,32	-7.017,32
	52270000 Aufwendungen für Wasser		0,00	-185,73	-185,73
	52290000 Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		0,00	0,00	0,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-327,54	-327,54
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-27,39	-27,39
	52321000 Gebäudereinigung		0,00	0,00	0,00
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		0,00	-4.334,74	-4.334,74
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		0,00	0,00	0,00
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		0,00	-701,46	-701,46
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		0,00	-199,53	-199,53
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		0,00	-284,89	-284,89
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	-314,50	-314,50
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	-157,80	-157,80

Bilanz zum 31. Dezember 2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		0,00	-2.825,58	-2.825,58
	52491000 Aufwendungen für Verdienstausschlag		0,00	0,00	0,00
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-214,74	-214,74
	52543200 Schulkostenbeiträge an GS Dabel		0,00	0,00	0,00
	52543400 Erstattung Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband		0,00	-1.502,19	-1.502,19
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		0,00	-29.283,52	-29.283,52
	52544100 Sonderumlage an SV Sternberg		0,00	-6.207,70	-6.207,70
	52544200 Hortkostenumlage an Schulverband Sternberg		0,00	-2.520,00	-2.520,00
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		0,00	-2.812,77	-2.812,77
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	-8.215,56	-8.215,56
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden		0,00	0,00	0,00
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		0,00	-104.031,86	-104.031,86
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		0,00	0,00	0,00
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53550000 Abschreibungen auf Wasserversorgungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53560000 Abschreibungen auf Abfallbeseitigungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		0,00	0,00	0,00
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		0,00	-10.274,57	-10.274,57
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		0,00	0,00	0,00
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		0,00	0,00	0,00
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
	53900000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen		0,00	0,00	0,00
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00	-0,29	-0,29
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-6,50	-6,50
	53942534 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00	-1.315,86	-1.315,86
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-5,68	-5,68
	53942539 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	53990000 Sonstige Abschreibungen		0,00	0,00	0,00
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-2.274,96	-2.274,96
	54150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		0,00	-1.233,17	-1.233,17
	54151200 Zuweisungen für laufende Zwecke(Kita VS Dabel)		0,00	0,00	0,00
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke(sonstige Kita)		0,00	-1.214,48	-1.214,48
	54151400 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita Dabel Kloster Dobbertin)		0,00	0,00	0,00
	54151600 Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)		0,00	-1.728,80	-1.728,80
	54151800 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita ASB)		0,00	-10.828,67	-10.828,67
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		0,00	-500,00	-500,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage		0,00	-3.117,08	-3.117,08
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		0,00	-122.063,65	-122.063,65

Bilanz zum 31. Dezember 2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
	54421100 Allfahrbetragsumlage		0,00	-2.158,06	-2.158,06
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		0,00	-56.494,26	-56.494,26
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	54431000 Allgemeine Umlage an den SV Sternberg		0,00	0,00	0,00
	54431100 Hortkostenumlage an SV Sternberg		0,00	0,00	0,00
	54432000 Sonderumlage an den SV Sternberg		0,00	0,00	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		0,00	-20,00	-20,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		0,00	-1.912,18	-1.912,18
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		0,00	0,00	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00	-98,00	-98,00
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		0,00	-2.876,35	-2.876,35
	56300000 Geschäftsaufwendungen:		0,00	-657,52	-657,52
	56310000 Büromaterial		0,00	0,00	0,00
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften		0,00	0,00	0,00
	56330000 Porto und Versandkosten		0,00	0,00	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten		0,00	-94,96	-94,96
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen		0,00	0,00	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge		0,00	-741,35	-741,35
	56411000 Gebäudeversicherungen		0,00	-281,58	-281,58
	56412000 Kfz-Versicherungen		0,00	-436,78	-436,78
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		0,00	-743,65	-743,65
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen		0,00	0,00	0,00
	56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-151,34	-151,34
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	56551605 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar		0,00	0,00	0,00
	56920000 Verfügungsmittel		0,00	-30,00	-30,00
	56930000 Repräsentationen		0,00	-513,46	-513,46
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		0,00	-5.118,94	-5.118,94
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		0,00	0,00	0,00
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	-105,00	-105,00
	57940000 Sonstige Verlustübernahmen		0,00	0,00	0,00
	58990000 Anlagevermögen – zahlungsneutrales Verrechnungskonto		0,00	0,00	0,00
	59100000 Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
	59150000 Skontoaufwand		0,00	0,00	0,00
	59300000 Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
	86000000 Ergebnisgegenkonto		0,00	-56.749,12	-56.749,12
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten		2.398.762,00	2.818.264,73	419.502,73
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		2.386.524,60	2.806.027,33	419.502,73
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		2.382.700,38	2.806.027,33	423.326,95
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		2.374.146,56	2.799.450,31	425.303,75
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		6.075,81	5.337,52	-738,29
	23190000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen		2.478,01	1.239,50	-1.238,51

Bilanz zum 31. Dezember 2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		3.824,22	0,00	-3.824,22
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
	23311000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	23316200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land		3.824,22	0,00	-3.824,22
2.2	Sonderposten für den Gebührenausschlag		0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		12.237,40	12.237,40	0,00
	23900000 Sonstige Sonderposten		12.237,40	12.237,40	0,00
3	Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		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
4	Verbindlichkeiten		116.997,40	113.299,53	-3.697,87
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		110.602,72	106.599,16	-4.003,56
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		110.602,72	106.599,16	-4.003,56
	31513100 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		110.602,72	106.599,16	-4.003,56
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		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		106,81	-2.257,46	-2.364,27
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen		106,81	-2.257,46	-2.364,27
	35519000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		0,00	0,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0,00	0,00
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	36900000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Sonstigen		0,00	0,00	0,00
	36999000 Debitorenische Kreditoren Sammelkonto		0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	35100000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	36100000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	37100000 Verbindl. gegenüber verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
	37200000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen		0,00	70,71	70,71
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden		0,00	70,71	70,71
	35450000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten des öffentlichen Rechts		0,00	0,00	0,00
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		357,90	560,10	202,20
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
	37431001 Verbindlichkeiten aus der Führung der Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg		0,00	0,00	0,00
	37431002 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 2		0,00	0,00	0,00
	37431003 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 3		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (IId. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	37431004 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 4		0,00	0,00	0,00
	37431005 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 5		0,00	0,00	0,00
	37431006 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 6		0,00	0,00	0,00
	37431007 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 7		0,00	0,00	0,00
	37431008 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 8		0,00	0,00	0,00
	37431009 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 9		0,00	0,00	0,00
	37431010 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 10		0,00	0,00	0,00
	37431013 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 13		0,00	0,00	0,00
	37431017 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 17		0,00	0,00	0,00
	37431019 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 19		0,00	0,00	0,00
	37431020 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 20		0,00	0,00	0,00
	37431021 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 21		0,00	0,00	0,00
	37431022 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 22		0,00	0,00	0,00
	37431030 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 30		0,00	0,00	0,00
	37431040 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 40		0,00	0,00	0,00
	37431060 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 60		0,00	0,00	0,00
	37431075 Verbindlichkeiten aus der Führung der Einheitskasse gegenüber GKZ 75 - Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	37431076 Verbindlichkeiten aus der Führung der Einheitskasse gegenüber GKZ 76 - Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		357,90	560,10	202,20
	35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land		0,00	0,00	0,00
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	325,36	325,36
	35480000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	36400100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber der EU		0,00	0,00	0,00
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land		0,00	0,00	0,00
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		357,90	214,74	-143,16
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	20,00	20,00
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern		0,00	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		5.929,97	8.327,02	2.397,05
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern		0,00	0,00	0,00
	37630000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich (Sonstige)		0,00	0,00	0,00
	37640000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem inländischen Geldmarkt		0,00	0,00	0,00
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern		0,00	0,00	0,00
	37900000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sonstige		0,00	0,00	0,00
	37910001 Allgemein		0,00	1.000,00	1.000,00
	37910004 SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	37910006 Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
	37910901 Interim Einzahlungen (AA901)		0,00	31,25	31,25
	37919402 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern		0,00	0,00	0,00
	37919479 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	0,00	0,00
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)		-664,68	1.121,25	1.785,93
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten (Sonstige) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	37991901 Verbindlichkeiten aus Allgemein		2.112,00	2.112,00	0,00
	37991904 Verbindlichkeiten aus SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	37991906 Verbindlichkeiten aus Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
	37998522 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		2.247,94	0,00	-2.247,94
	37998523 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		2,50	0,00	-2,50

Bilanz zum 31. Dezember 2016

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	37998529 VJ-Abgrenzung für sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		8,14	0,00	-8,14
	37998563 VJ-Abgrenzung für Geschäftsaufwendungen		16,07	0,00	-16,07
	37999000 Debitorene Kreditoren Sammelkonto		2.208,00	4.062,52	1.854,52
	37999999 Standardverbindlichkeitskonto außerhalb der Kontenreferenz		0,00	0,00	0,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige		0,00	0,00	0,00
	39900000 Sonstige RAP		0,00	0,00	0,00
	39910000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00	0,00	0,00
6.	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		3.781.637,87	4.266.437,08	484.799,21

5 Fazit

Im Ergebnis 2016 spiegelt sich der sparsame und ordentliche Umgang mit den finanziellen Mitteln positiv dar.

Auf die Führung einer Kosten- und Leistungsrechnung nach § 27 Gem HVO wird verzichtet, da sich die Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit der Gemeinde bereits durch die Produkte ableiten lässt.

Die Steuereinnahmen insbesondere Gewerbesteuer sind schwankend. Dadurch muss die Gemeinde mit weiteren Änderungen in den Folgejahren rechnen.

Die Sicherstellung der gesetzlichen Verpflichtungen und der Grundbedürfnisse der Kommune ist gegeben. Dazu tragen die Menschen mit ihren Aktivitäten im Ehrenamt wesentlich bei.

Für das hohe Engagement der Bürger in Zusammenarbeit mit den Vereinen ist die Gemeinde Mustin in der Lage zukünftig die Kommunale Selbstverwaltung lebendig zu gestalten.

„Geld erwerben erfordert Klugheit, Geld bewahren erfordert Weisheit und Geld nicht ausgeben ist eine Kunst.“ Berthold Auerbach (dt. Schriftsteller)

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2016 der Gemeinde Mustin durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Mustin

Inhaltsverzeichnis

- A. Prüfauftrag
- B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung
- C. Grundsätzliche Festlegungen
- D. Feststellungen zur Rechnungslegung
 - I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung
 - 1. Belegwesen
 - 2. Kostenrechnung und interne Leistungsverrechnung
 - 3. Jahresabschluss
 - 4. Rechenschaftsbericht
 - II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Anhangs zum Jahresabschluss
 - 1. Übernahme der Eröffnungsbilanz
 - 2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses
 - 3. Aufgliederung und Erläuterungen
 - 4. Wesentliche Bewertungsgrundlagen
- E. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
 - I. Vermögenslage
 - II. Finanzlage
 - III. Ertragslage
 - IV. Teilrechnungen
 - 1. Teilfinanzrechnungen
 - 2. Teilergebnisrechnungen
- F. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Schlussbemerkungen
 - I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks
 - II. Schlussbemerkungen

A. Prüfungsauftrag

1. Die Gemeinde hat gemäß § 60 KV M-V für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten und die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen.
2. Die Prüfung des Jahresabschlusses obliegt gemäß § 1 Abs. 1, 2 und 4 KPG M-V dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Mustin.
3. Über Art und Umfang sowie das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir folgenden Bericht, dem der geprüfte Jahresabschluss sowie der Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss zum **31. Dezember 2016** als Anlagen beigelegt sind. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften der §§ 30ff. und §§ 42ff. GemHVO – Doppik beachtet.

B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

4. Gegenstand unserer Prüfung war der, auf der Grundlage der Buchführung, erstellte Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom **01. Januar bis 31. Dezember 2016**. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung und des Jahresabschlusses mit seinen Bestandteilen trägt der gesetzliche Vertreter der Gemeinde, der Bürgermeister. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunalrechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Bewertungsrichtlinien, Satzungen und Dienstanweisungen der Gemeinde eingehalten worden sind.
5. Der Jahresabschluss der Gemeinde ist insbesondere daraufhin zu prüfen, ob
 - er ein, den tatsächlichen Verhältnissen, entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vermittelt,
 - die gesetzlichen, die satzungsmäßigen und sonstige ortsrechtliche Vorschriften beachtet worden sind,
 - der Haushaltsplan eingehalten ist und
 - der Rechenschaftsbericht in Einklang mit dem Jahresabschluss steht und eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gemeinde abbildet
6. Die Prüfungshandlungen wurden am **11. September 2018** in den Räumen des Rathauses Sternberg durchgeführt.
7. Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:
 - Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 08. Juni 2004,
 - Gemeindehaushaltsverordnung – Doppik (GemHVO – Doppik) vom 25. Februar 2008, einschließlich der ersten Änderung vom 13. Dezember 2011, Verordnung zu Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik vom 19. Mai 2016
 - Gemeindekassenverordnung – Doppik (GemKVO – Doppik) vom 25. Februar 2008, Verordnung zu Änderung der Gemeindekassenverordnung-Doppik vom 19. Mai 2016
 - Verwaltungsvorschriften zur GemHVO – Doppik und GemKVO – Doppik vom 08. Dezember 2008, einschließlich der ersten Änderung vom 13. Dezember 2011, Verwaltungsvorschrift zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik vom 20. Mai 2016
 - Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens, Stand Januar 2006, einschließlich der Änderung / Ergänzung vom September 2008.

8. Ausgangspunkt war die von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene **Jahresbilanz zum 31.12.2015**, der vom Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde bestätigt und von der Gemeindevertretung festgestellt wurde.

9. Im Rahmen unserer Arbeiten haben wir insbesondere die Einhaltung der haushaltsrechtlichen und der kommunalrechtlichen Vorschriften bei der Aufstellung des Jahresabschlusses überprüft.

10. Im Rahmen unseres risikoorientierten Prüfungsansatzes haben wir uns zunächst einen Überblick über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde verschafft und anschließend anhand von Stichproben die Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung und die Teilrechnungen geprüft.

11. Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft und die Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung erfolgten anhand des kommunalen Prüfungsgesetzes.

12. Prüfungsschwerpunkte waren:

- Zu- und Abgänge des Sachanlagevermögens sowie der Sonderposten,
- Wertberichtigungen von Forderungen
- Vollständigkeit der Rückstellungen, unter Beachtung der Veränderungen, bis zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses.

13. Unsere Arbeiten wurden von den Mitarbeitern der Verwaltung vollumfänglich unterstützt.

14. Zur Prüfung der Posten des Jahresabschlusses der Gemeinde haben wir die Geschäftsunterlagen eingesehen.

Der leitende Verwaltungsbeamte hat uns in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und im Jahresabschluss zum **31. Dezember 2016** sämtliche Vermögensgegenstände, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Erträge und Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind. Der leitende Verwaltungsbeamte hat ferner erklärt, dass der Rechenschaftsbericht auch hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Gemeinde wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 49 GemHVO-Doppik erforderlichen Angaben enthält.

C. Grundsätzliche Feststellungen

15. Nachfolgend stellen wir zusammengefasst die Beurteilung der Lage der Gemeinde durch den Bürgermeister und der stellvertretenden Kämmerin dar:

- Im Rechenschaftsbericht geht man auf die Abweichungen zwischen der Ergebnisrechnung und den Planansätzen des **Haushaltsjahres 2016** ein. Alle erforderlichen Angaben wurden gemacht
- Die Lage der Gemeinde wird sachgerecht und nachvollziehbar eingeschätzt. Die Beurteilung der Lage der Gemeinde, insbesondere der Beurteilung des Fortbestandes sowie der Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung der Gemeinde, sind plausibel und folgerichtig abgeleitet. Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Lagebeurteilung durch den Bürgermeister und der stellvertretenden Kämmerin dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

D. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Belegwesen

16. Die Belegaufbewahrung ist geordnet; das Belegwesen entspricht den Rechtsvorschriften.

2. Kostenrechnung und interne Leistungsverrechnung

17. Eine Kosten- und Leistungsrechnung gemäß § 17 GemHVO-Doppik wird in der Gemeinde im **Haushaltsjahr 2016** noch nicht umgesetzt.

3. Jahresabschluss

18. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr vom **01. Januar 2016 bis zum 31. Dezember 2016** wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet.

19. Die Bilanz, die Ergebnis- sowie die Finanzrechnung wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften (stichprobenartig) Unterlagen abgeleitet. Dabei wurden die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik im Wesentlichen beachtet. Die im Anhang gemachten Angaben entsprechen den Rechtsvorschriften.

20. Die Finanzrechnung stimmt mit dem, durch Saldenbestätigungen der Kreditinstitute, bestehenden Gesamtguthabensaldo überein. Der Bargeldbestand wurde in die Finanzrechnung einbezogen (Liquide Mittel gegenüber der Einheitskasse Stadt Sternberg).

21. Die Bestandsfortschreibung und Bewertung des Vermögens, der Sonderposten, der Rückstellungen und der Verbindlichkeiten erfolgte ordnungsgemäß. Dabei wurden die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik beachtet. Die im Anhang gemachten Angaben entsprechen den Rechtsvorschriften.

22. Die Abschreibungssätze des Anlagevermögens entsprechen grundsätzlich der normativen Nutzungsdauer der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums vom 08. Dezember 2008 (landeseinheitlichen Abschreibungstabelle zum NKHR-MV).

4. Rechenschaftsbericht

23. Der Rechenschaftsbericht wurde dem Jahresabschluss als Anlage beigelegt. Die inhaltlichen Vorschriften des § 49 GemHVO-Doppik wurden eingehalten. Der Rechenschaftsbericht steht mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen im Einklang. Im Rechenschaftsbericht werden der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so dargestellt, dass er ein, den tatsächlichen Verhältnissen, entsprechendes Bild vermittelt.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Anhangs zum Jahresabschluss

1. Übernahme der Jahresbilanz von 2015

24. Die Wertansätze der Aktiva und Passiva der, von der Gemeindevertretung festgestellten, Bilanz zum **31.12.2015** wurden unverändert übernommen und auf den **Bilanzstichtag 31. Dezember 2016** fortgeschrieben.

Die Gemeinde hat von der Bestimmung des § 12 KomDoppikEG M-V keinen Gebrauch gemacht, Berichtigungen der Eröffnungsbilanz waren nicht notwendig.

2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

25. Der Jahresabschluss insgesamt vermittelt, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde.

3. Aufgliederung und Erläuterungen

26. Die Gliederung der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung einschließlich der Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen entsprechen den Bestimmungen der KV M-V und den dazugehörigen amtlichen Mustern, die Kontierungen den verbindlichen Zuordnungsvorschriften und Hinweisen der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums vom 08. Dezember 2008.

4. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

27. Der Jahresabschluss wurde ordnungsgemäß aus der Buchhaltung der Verwaltung entwickelt. Die Vermögens- und Schuldposten sind ausreichend nachgewiesen und richtig und grundsätzlich vollständig erfasst. Es wurden die Bilanzansatz- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik beachtet. Das Vermögen, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten, die Erträge und Aufwendungen sowie die Ein- und Auszahlungen sind ausreichend nachgewiesen und richtig und vollständig erfasst.

28. Der Anhang mit seinen Anlagen enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder.

29. In der Ausübung der Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte ergaben sich gegenüber der Eröffnungsbilanz keine Änderungen.

E. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

I. Vermögenslage

Bilanzposition	31.12.2015		31.12.2016		Veränderung
	EUR	%	EUR	%	EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen	3.568.478,41	94,36	4.036.767,81	94,62	468.289,40
Umlaufvermögen	213.159,46	5,64	229.669,27	5,38	16.509,81
Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nicht gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe AKTIVA	3.781.637,87		4.266.437,08		484.799,21
PASSIVA					
1. Eigenkapital	1.265.878,47	33,47	1.334.872,82	31,29	68.994,35
2. Sonderposten	2.398.762,00	63,43	2.818.264,73	66,06	419.502,73
3. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten	116.997,40	3,09	113.299,53	2,66	-3.697,87
5. Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	3.781.637,87		4.266.437,08		484.799,21

30. Aus der Vermögenslage ist ersichtlich, dass die Eigenkapitalquote 97,34 % und die Fremdkapitalquote 2,66 % beträgt.

31. Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt 4.036.767,81€ und macht 94,62 % des gesamten Vermögens aus.

II. Finanzlage

32. Die Verwaltung hat entsprechend § 60 KV M-V die Finanzrechnung aus dem System erstellt. Nachfolgend geben wir diese Rechnung wieder, wobei wir die Einzelpositionen der Ein- und Auszahlungen gemäß Konten der Finanzrechnung zusammengefasst haben.

Position in der Finanzrechnung / Bilanz	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Differenz
	€	€	€
19. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	7.000,00	61.346,97	-54.346,97
22. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	7.000,00	61.346,97	-54.346,97
39. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-68.100,00	-54.211,57	-13.888,43
40. Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-61.100,00	7.135,40	-68.235,40
44. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00
45. Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	1.031,25	-1.031,25
46. Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	-65.200,00	4.163,09	-69.363,09
Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12 des Haushaltsvorjahres (Bilanz 2.2.6.1.)		182.249,10	
Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12 des Haushaltsjahres (Bilanz 2.2.6.1)		186.412,19	

33. Der Bestand an Zahlungsmitteln zum **31. Dezember 2016** entspricht dem Bankbestand der Gemeinde auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto des Amtes Sternberger Seenlandschaft, der mit den Saldenbestätigungen und Kassenprotokollen übereinstimmt.

34. Die Finanzrechnung wird aus dem System erstellt und ist mit den jeweiligen zahlungswirksamen Bilanz- und Ergebniskonten verknüpft. Für die Finanzrechnung sind entsprechend dem Kontierungsplan die Kontenklasse 6 und 7 belegt, anhand derer die Zahlungsströme nachgewiesen werden. Die Systematik der Kontenklassen 4 bis 7 ist durch eine Gegenüberstellung der Ertrags- und der Einzahlungskonten sowie der Aufwands- und Auszahlungskonten gegeben. Grundsätzlich ist eine parallele Einteilung der Kontengruppen innerhalb dieser Kontenklassen gegeben.

III. Ertragslage

35. In folgender Übersicht haben wir die Ergebnisrechnung nach den Vorschriften der GemHVO-Doppik zusammengefasst:

Position in der Ergebnisrechnung	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Differenz
	€	€	€
22. Ordentliches Ergebnis	-12.300,00	54.591,06	-66.891,06
25. Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-12.300,00	54.591,06	-66.891,06
26. Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
27. Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage	0,00	2.158,06	-2.158,06
28. Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
29. Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
31. Jahresergebnis	0,00	56.749,12	-56.749,12

36. Die Ergebnisrechnung ist gemäß § 16. Abs. 2 GemHVO-Doppik positiv.

IV. Teilrechnungen

1. Teilfinanzrechnungen

37. Die Summe der Teilfinanzrechnungen beträgt die Summe der Finanzrechnung. Die Teilfinanzrechnungen entsprechen den gesetzlichen Vorlagen.

2. Teilergebnisrechnungen

38. Die Summe der Teilergebnisrechnungen beträgt die Summe der Ergebnisrechnung. Die Teilergebnisrechnungen entsprechen den gesetzlichen Vorgaben.

F. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes

39. Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir mit Datum vom **11.09.2018** den folgenden Bestätigungsvermerk erteilt: