

Gemeinde Dabel

Vorlage - Nr.: BV-539/2018
Datum: 09.11.2018
Vorlageart: Beschlussvorlage

Betr.: Entlastung des Bürgermeisters vom Jahresabschluss 2016 der Gemeinde Dabel

Beteiligte Gremien:
Sitzungsdatum Gremium
13.12.2018 Gemeindevertretung Dabel

1. Zuständige/federführende Abt.

Amt für Finanzen

2. Mitwirkende Ämter:

Beschlussvorschlag:

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

1. Die Feststellung des Jahresabschlusses 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, der Jahresabschluss zu beschließen.

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2016 erfolgte durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Sternberger Seenlandschaft am 25.10.2018.

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

Die Niederschrift über die Prüfung des Jahresabschlusses 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 Dabel vom 25.10.2018, Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung, Anhang vom Jahresabschluss 2016 sowie der Rechenschaftsbericht.

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses

zum 31.12.2016 der Gemeinde Dabel

durch den Rechnungsprüfungsausschuss des

Amtsausschusses des Amtes Sternberger Seenlandschaft

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 des Amtsausschusses des Amtes Sternberger Seenlandschaft.
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 **25. Oktober 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 des Amtsausschusses 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, Jahresbilanz 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	6.941.808,51	85,19	6.837.279,50	85,36	-104.529,01
Umlaufvermögen	1.206.584,85	14,81	1.172.548,73	14,64	-34.036,12
Rechnungsabgrenzung		0,00	98,56	0,00	98,56
Nicht gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe AKTIVA	8.148.393,36		8.009.926,79		-138.466,57
PASSIVA					
1. Eigenkapital	4.547.961,55	55,81	4.531.776,84	56,58	-16.184,71
2. Sonderposten	2.977.956,10	36,55	2.883.442,51	36,00	-94.513,59
3. Rückstellungen	513,59	0,01	0,00	0,00	-513,59
4. Verbindlichkeiten	621.962,12	7,63	594.707,44	7,42	-27.254,68
5. Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	8.148.393,36		8.009.926,79		-138.466,57

30. Aus der Vermögenslage ist ersichtlich, dass die Eigenkapitalquote 92,58 % und die Fremdkapitalquote 7,42 % beträgt.

31. Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt 6.837.279,50 € und macht 85,36 % 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	56.100,00	221.888,23	-165.788,23
22. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	56.100,00	221.888,23	-165.788,23
39. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-75.000,00	-85.529,99	10.529,99
40. Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-18.900,00	136.358,24	-155.258,24
44. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-41.500,00	-41.407,60	-92,40
45. Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	7.959,88	-7.959,88
46. Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	-60.400,00	102.910,52	-163.310,52
Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12 des Haushaltsvorjahres (Bilanz 2.2.6.1.)		677.370,26	
Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12 des Haushaltsjahres (Bilanz 2.2.6.1)		780.370,18	

33. Der Bestand an Zahlungsmitteln zum **31. Dezember 2016** entspricht dem Bankbestand der Gemeinde auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto der Stadt Sternberg, 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	-24.700,00	-53.634,97	28.934,97
25. Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-24.700,00	-53.634,97	28.934,97
26. Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
27. Entnahme aus der Kapitalrücklage	24.700,00	53.634,97	-28.934,97
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	0,00	0,00

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

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 **25.10.2018** den folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

„Bestätigungsvermerk“

40. Wir haben den Jahresabschluss zum **31. Dezember 2016** unter Einbeziehung des Anhangs und der Anlagen zum Jahresabschluss der

Gemeinde Dabel

geprüft. Die Aufstellung des Jahresabschlusses nach §§ 42 ff. GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung, unter Gesamtverantwortung des Leitenden Verwaltungsbeamten, erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung, eine Beurteilung über den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss abzugeben Rechenschaftsbericht abzugeben

41. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum **31. Dezember 2016** nach den Vorgaben des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben, über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

42. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in der Buchführung, des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen sowie des Rechenschaftsberichtes.

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

44. Unsere Prüfung hat zu keinen wesentlichen Einwendungen geführt.

45. Nach unserer Beurteilung, aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entspricht der Jahresabschluss, der Anhang sowie die erläuternden Anlagen zum Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermitteln, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde.

46. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde ergänzend fest

Das Vermögen zum 31. Dezember 2016 beträgt	8.009.926,79 €
Die Eigenkapitalquote zum 31. Dezember 2016 beträgt	92,58 %
Die Fremdkapitalquote zum 31. Dezember 2016 beträgt	7,42 %

II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum **31. Dezember 2016** in der vorliegenden Fassung festzustellen und den Bürgermeister zu entlasten.

Sternberg, 25.10.2018

Ort / Datum


Unterschrift

Ergebnisrechnung														Erläu- 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 2016	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2016	Ergebnis 2016	Abweichung in 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- folgebahre 2015	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		798.900,00	0,00	5.600,00	0,00	0,00	804.500,00	0,00	804.500,00	713.459,48	91.040,52	889.021,84	-175.562,36	0,00
4010000 Grundsteuer A		8.900,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	11.992,02	-492,02	8.881,98	3.110,04	0,00
4012000 Grundsteuer B		144.900,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	147.900,00	0,00	147.900,00	147.969,11	-69,11	141.844,77	6.124,34	0,00
4013000 Gewerbesteuer		144.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.200,00	0,00	144.200,00	55.432,79	88.767,21	236.658,73	-181.225,94	0,00
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		397.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397.300,00	0,00	397.300,00	388.568,22	8.731,78	393.252,99	-4.684,77	0,00
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		34.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.900,00	0,00	34.900,00	34.699,88	200,12	33.672,52	1.027,36	0,00
40310000 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
40320000 Hundesteuer		8.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.200,00	0,00	8.200,00	7.805,02	394,98	8.210,82	-405,80	0,00
40521000 Familienleistungsausgleich		60.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.500,00	0,00	60.500,00	66.992,44	-6.492,44	66.500,03	492,41	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		532.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532.200,00	0,00	532.200,00	535.807,14	-3.607,14	572.135,52	-36.328,38	0,00
41111000 Schlüsselzuweisung		392.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392.000,00	0,00	392.000,00	393.012,46	-1.012,46	429.687,45	-36.674,99	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
41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		140.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.200,00	0,00	140.200,00	142.794,68	-2.594,68	142.448,07	346,61	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
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	59.531,55	468,45	61.408,33	-1.876,78	0,00
43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenersatzungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	370,00	30,00	365,00	5,00	0,00
43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	894,80	105,20	894,80	0,00	0,00
43224000 Entgelte für das Bestattungswesen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.800,00	200,00	3.400,00	-1.600,00	0,00
43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.273,00	-273,00	1.285,00	-12,00	0,00
43229000 Sonstige Entgelte		26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00	25.136,33	863,67	25.153,73	-17,40	0,00
43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)		28.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.600,00	0,00	28.600,00	30.057,42	-457,42	30.309,80	-252,38	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		16.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.300,00	0,00	16.300,00	18.403,76	-2.103,76	18.622,75	-218,99	441, 0,00
44100000 Privatrechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	443-445
44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00	0,00	14.100,00	16.327,16	-2.227,16	16.546,15	-218,99	0,00

Ergebnisrechnung															Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lt. 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 2016	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2016	Ergebnis 2016	Abweichung in 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis- veränderung gegenüber von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgebahre	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	44110001 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen Sportsstätten		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	2.076,60	23,40	2.076,60	0,00	0,00
6	+ Kostenleistungen und Kostenumlagen		62.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.700,00	0,00	62.700,00	65.911,06	-3.211,06	66.087,75	-176,69	0,00
	44231000 Kostenleistungen und Kostenumlagen von Eigenbetrieben		2.600,00			0,00	0,00	2.600,00	0,00	2.600,00	2.545,60	54,40	2.545,60	0,00	0,00
	44241000 Kostenleistungen 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 Kostenleistungen 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 Kostenleistungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		57.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.500,00	0,00	57.500,00	60.287,14	-2.787,14	53.067,70	7.219,44	0,00
	44244000 Kostenleistungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249,97	-249,97	0,00
	44245000 Kostenleistungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen 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
	44251000 Kostenleistungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	720,82	-620,82	8.055,53	-7.334,71	0,00
	44259000 Kostenleistungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.357,50	142,50	2.168,95	188,55	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		8.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.700,00	0,00	8.700,00	9.873,79	-1.173,79	20.732,21	-10.858,42	0,00
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	3.675,24	-2.675,24	2.771,82	903,42	0,00
	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 Verrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	47210000 Stundungszinsen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	47300000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens		6.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.200,00	0,00	6.200,00	6.255,05	-55,05	12.468,39	-6.213,34	0,00
	47320000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	-56,50	1.556,50	5.492,00	-5.548,50	0,00

Ergebnisrechnung															Erläute- rung	Konto- nummer	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (fd. 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 Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre
in €																	
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (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	0,00	
10 +	Sonstige laufende Erträge		44.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.000,00	0,00	44.000,00	80.396,04	-36.395,04	47.734,96	32.660,08	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		
	46112000 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		
	46113000 Erträge aus der Veräußerung bew. Vermögensgegenständen über 1000 €		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.400,00	-6.400,00	0,00	6.400,00	0,00		
	46114000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	-2.100,00	150,00	1.950,00	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	1.970,00	-1.970,00	0,00		
	46260000 Konzessionsabgaben		43.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.600,00	0,00	43.600,00	43.862,02	-252,02	42.777,25	1.074,77	0,00		
	46260000 Erträge Spenden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,50	-99,50	300,00	-200,50	0,00		
	46270000 Versicherungsleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.992,15	-1.992,15	0,00		
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende 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		
	46600000 Nicht zahlungswirksame ordentliche 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		
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.076,14	-20.076,14	0,00	20.076,14	0,00		
	46611514 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenerfordernissen gegen den öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,04	-5,04	0,00	5,04	0,00		
	46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenerfordernissen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,12	-15,12	5,04	10,08	0,00		
	46611534 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110,49	-110,49	0,00	110,49	0,00		
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.257,94	-5.257,94	297,07	4.960,87	0,00		
	46611555 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	994,00	-994,00	0,00	994,00	0,00		
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen 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		

Ergebnisrechnung															Erklärung					
Nr.	Verweis auf Art. 11 Abs. 2 Nr. 1	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorfahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis				Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer				
										2016	2015	2016	2015				2016	2015	2016	2015
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13						
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	513,59	-113,59	0,00	513,59	0,00						
	46621000 Erträge aus Zuschreibungen bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	46623515 Zuschreibungen bei Gebührenerfordernungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,75	-75,75	5,04	70,71	0,00						
	46623535 Zuschreibungen bei Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	857,95	-857,95	238,41	619,54	0,00						
	46623605 Zuschreibungen bei 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	37,50	-37,50	0,00	37,50	0,00						
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	1.522.800,00	0,00	5.600,00	0,00	0,00	1.528.400,00	0,00	1.528.400,00	1.483.381,82	45.018,18	1.675.743,36	-192.361,54	0,00						
12	Personalaufwendungen	122.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.240,53	121.459,47	0,00	121.459,47	113.518,39	7.941,08	113.692,23	-173,84	0,00	50					
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	21.200,00	0,00	0,00	0,00	-338,65	20.861,35	0,00	20.861,35	20.287,00	574,35	21.022,31	-735,31	0,00						
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	73.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.400,00	0,00	73.400,00	70.004,58	3.395,42	68.059,08	1.945,50	0,00						
	50222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	521,80	578,20	521,80	0,00	0,00						
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.600,00	0,00	0,00	0,00	86,25	2.686,25	0,00	2.686,25	2.657,07	29,18	2.009,57	647,50	0,00						
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	19.300,00	0,00	0,00	0,00	12,40	19.312,40	0,00	19.312,40	16.714,63	2.597,77	18.320,67	-1.606,04	0,00						
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	2.700,00	0,00	0,00	0,00	197,72	2.897,72	0,00	2.897,72	2.897,72	0,00	2.742,41	155,31	0,00						
	50520000 Beihilfen, Unterstützungslösungen und dergleichen für Arbeitnehmer	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	101,78	98,22	66,56	35,22	0,00						
	50580000 Aufwendungen für den Arbeitsmedizinischen Dienst	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	18,32	81,68	4,88	13,64	0,00						
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungslösungen und dergleichen	1.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.198,25	501,75	0,00	501,75	315,49	186,26	431,56	-116,07	0,00						
	50600000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00						
	50620000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	513,59	-513,59	0,00						
13	Versorgungsaufwendungen	0,00	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	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	179.500,00	0,00	5.600,00	0,00	18.496,52	203.596,52	0,00	203.596,52	189.547,50	14.049,02	157.368,88	32.178,62	0,00	52					

w:\hh-prog\hkr\form-hh\fr-rechnung.rtf

09.10.2016 14:06:39
Nutzer: 00002 Albrecht

Ergebnisrechnung															Erläu- rung			
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (fkt. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außenplan- 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	Konto- nummer		
			2016														2015	2016
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
	52210000 Aufwendungen für Abfall		1.300,00	0,00	0,00	0,00	-95,48	1.204,52	0,00	1.204,52	1.177,12	27,40	1.197,21	-20,09	0,00	0,00		
	52220000 Aufwendungen für Abwasser		3.200,00	0,00	0,00	0,00	-98,40	3.101,60	0,00	3.101,60	1.698,80	1.402,80	2.422,50	-723,70	0,00	0,00		
	52240000 Aufwendungen für Heizung		9.400,00	0,00	0,00	0,00	-438,51	8.961,49	0,00	8.961,49	8.961,49	0,00	7.950,53	1.010,96	0,00	0,00		
	52260000 Aufwendungen für Strom		39.500,00	0,00	0,00	0,00	1.161,74	40.661,74	0,00	40.661,74	36.929,98	3.731,76	38.854,78	-1.924,80	0,00	0,00		
	52270000 Aufwendungen für Wasser		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-16,34	1.983,66	0,00	1.983,66	1.295,80	687,86	1.700,29	-404,49	0,00	0,00		
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		18.500,00	0,00	0,00	0,00	-182,55	18.317,44	0,00	18.317,44	17.498,56	818,88	18.548,59	-1.050,03	0,00	0,00		
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-744,71	1.255,29	0,00	1.255,29	695,18	550,11	1.148,33	-453,15	0,00	0,00		
	52321000 Gebäudereinigung		18.100,00	0,00	0,00	0,00	75,80	18.175,80	0,00	18.175,80	17.628,98	546,82	17.070,38	588,60	0,00	0,00		
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		4.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.288,91	2.911,09	0,00	2.911,09	2.911,09	0,00	2.257,09	654,00	0,00	0,00		
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		13.200,00	0,00	0,00	0,00	4.272,58	17.472,58	0,00	17.472,58	12.472,58	5.000,00	12.726,84	-254,26	0,00	0,00		
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		6.000,00	0,00	3.400,00	0,00	435,58	9.835,58	0,00	9.835,58	9.835,58	0,00	4.683,56	5.152,02	0,00	0,00		
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		17.000,00	0,00	0,00	0,00	2.365,63	19.365,63	0,00	19.365,63	19.365,63	0,00	18.628,25	737,38	0,00	0,00		
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		1.800,00	0,00	2.100,00	0,00	-348,44	3.551,56	0,00	3.551,56	3.551,56	0,00	2.030,34	1.521,22	0,00	0,00		
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.000,00	0,00	100,00	0,00	-1.562,93	2.537,07	0,00	2.537,07	2.237,07	300,00	1.972,83	264,24	0,00	0,00		
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-426,34	1.573,66	0,00	1.573,66	1.316,35	257,31	1.487,37	-171,02	0,00	0,00		
	52450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)		600,00	0,00	0,00	0,00	-388,10	211,90	0,00	211,90	211,90	0,00	292,33	-80,43	0,00	0,00		
	52460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, ...)		6.000,00	0,00	0,00	0,00	-707,73	5.292,27	0,00	5.292,27	5.292,27	0,00	4.907,12	385,15	0,00	0,00		
	52470000 Erwerb von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen (bis 60 €)		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	949,67	50,33	980,69	-11,02	0,00	0,00		
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	285,00	15,00	270,00	15,00	0,00	0,00		
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		1.500,00	0,00	0,00	0,00	147,19	1.647,19	0,00	1.647,19	1.062,76	584,43	1.488,11	-405,35	0,00	0,00		
	52491000 Aufwendungen für Verdienstaustausch		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	93,68	6,32	0,00	93,68	0,00	0,00		
	52492000 Aufwendungen für Schulwunderfahrten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Ergebnisrechnung														Erklärung													
Nr.	Verweis auf Anhang (fkt. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Erträge	Gesamterträge	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Erträgen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer													
															in €												
		2016	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13												
	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)																										
	52543000 Kostenstellenleistungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.800,00		0,00	0,00	0,00	-1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,53	-250,53	0,00												
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an Sonstige	0,00		0,00	0,00	0,00	372,72	372,72	0,00	372,72	372,72	0,00	0,00	372,72	0,00												
	52543400 Aufwendungen Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband	4.000,00		0,00	0,00	0,00	-64,40	3.935,60	0,00	3.935,60	3.935,60	0,00	3.935,60	0,00	0,00												
	52544000 Kostenstellenleistungen an Zweckverbände	1.100,00		0,00	0,00	0,00	24.135,73	25.235,73	0,00	25.235,73	25.235,73	0,00	1.229,23	24.006,50	0,00												
	52544100 Sonderumlage an SV Sternberg	8.700,00		0,00	0,00	0,00	-86,82	8.613,18	0,00	8.613,18	8.613,18	0,00	8.613,18	0,00	0,00												
	52544200 Hortkostenanlage an Schulverband Sternberg	1.500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.440,00	60,00	589,00	862,00	0,00												
	52551000 Kostenstellenleistungen an private Unternehmen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
	52555000 Kostenstellenleistungen an den 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												
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	600,00		0,00	0,00	0,00	-0,32	599,68	0,00	599,68	599,68	0,00	600,00	-0,32	0,00												
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	10.000,00		0,00	0,00	0,00	-6.120,46	3.879,54	0,00	3.879,54	3.879,54	0,00	1.575,20	2.304,34	0,00												
	52960000 Aufwand für Tourismuswerbung	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												
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung														5300-5393, 5395-5399, 5399, 539900												
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00		0,00	0,00	0,00	1.443,84	1.443,84	0,00	1.443,84	1.443,84	0,00	1.443,83	0,01	0,00												
	53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00		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	1.700,00		0,00	0,00	0,00	-200,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00												
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00		0,00	2.455,76	0,00	29.957,55	32.423,31	0,00	32.423,31	32.423,31	0,00	32.481,99	-58,68	0,00												
	53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
	53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Schulgebäuden und Schulumhüllen	12.600,00		0,00	0,00	0,00	-12.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												

Ergebnisrechnung															Erläute- rung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Id. 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 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
	53440000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Kulturanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53470000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden		14.400,00	0,00	0,00	0,00	-9.300,00	5.100,00	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00	0,00	0,00	0,00	
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	195.509,73	0,00	136,49	195.646,22	0,00	195.646,22	195.646,22	0,00	198.259,73	-2.613,51	0,00	
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen		5.500,00	0,00	0,00	0,00	-5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53560000 Abschreibungen auf Abfallbeseitigungsanlagen		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	
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		20.700,00	0,00	0,00	0,00	-9.727,51	10.972,49	0,00	10.972,49	0,00	10.972,49	0,00	0,00	0,00	
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen		166.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.200,00	0,00	166.200,00	0,00	166.200,00	0,00	0,00	0,00	
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53600000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		0,00	0,00	0,00	0,00	11.142,93	11.142,93	0,00	11.142,93	11.142,93	0,00	10.328,46	814,47	0,00	
	53610000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		16.100,00	0,00	0,00	0,00	235,11	16.335,11	0,00	16.335,11	16.335,11	0,00	15.986,95	348,16	0,00	
	53630000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		6.600,00	0,00	0,00	0,00	-2.800,00	3.700,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	
	53650000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.700,00	0,00	0,00	0,00	-2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53690000 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	
	53830000 Abschreibungen auf 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	
	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	
	58990000 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	

Ergebnisrechnung															Erklärung								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppelk)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrträge 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	Kontennummer							
																	in €						
																	2016	1	2	3	4	5	6
16	– Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		800,00	0,00	5.212,11	0,00	2.701,59	8.713,70	0,00	8.713,70	4.560,06	4.153,64	236,46	4.323,60	0,00	5394							
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		800,00	0,00	0,00	0,00	-800,00	0,00	0,00	0,00	-4.153,64	4.153,64	0,00	-4.153,64	0,00								
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	104,79	104,79	0,00	104,79	0,00	0,00	0,00	104,79	0,00								
	53942519 Abschreibungen auf Gebührenforderungen 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								
	53942534 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	2.365,30	2.365,30	0,00	2.365,30	0,00	0,00	0,00	2.365,30	0,00								
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	5.212,11	0,00	0,00	5.212,11	0,00	5.212,11	0,00	0,00	0,93	5.211,18	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								
	53942544 Abschreibungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,50	-2,50	0,00								
	53942545 Abschreibungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233,03	-233,03	0,00								
	53942555 Abschreibungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	994,00	994,00	0,00	994,00	0,00	0,00	0,00	994,00	0,00								
	53942605 Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	37,50	37,50	0,00	37,50	0,00	0,00	0,00	37,50	0,00								
17	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		937.600,00	0,00	11.269,99	0,00	-17.985,73	930.884,26	0,00	930.884,26	908.945,99	21.938,27	755.560,24	153.385,75	0,00	54							
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.391,50	3.608,50	0,00	3.608,50	2.324,65	1.283,85	3.201,82	-877,17	0,00								
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	100,00	100,00	100,00	0,00	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)		10.800,00	0,00	0,00	0,00	1.833,48	12.633,48	0,00	12.633,48	12.633,48	0,00	3.296,11	9.337,37	0,00								
	54151400 Zuweisungen für lfd. Zwecke(Kita Dabel Kloster Dobbertin)		87.800,00	0,00	0,00	0,00	1.233,23	89.033,23	0,00	89.033,23	89.033,23	0,00	75.208,30	13.824,93	0,00								
	54151700 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita DRK)		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.970,16	129,84	3.259,06	-1.288,90	0,00								

Ergebnisrechnung																Erläute- ung								
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 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	Konto- nummer								
																	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015
																	in €							
			1	2	3	4	5	6	7	8	9													
	54151800 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita ASB)		24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00	24.000,00	14.703,66	9.296,34	25.101,77	-10.398,11		0,00								
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	222,13	177,87	240,27	-18,14		0,00								
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		11.100,00	0,00	0,00	0,00	98,50	11.199,50	0,00	11.199,50	11.199,50	0,00	10.100,00	1.099,50		0,00								
	54310000 Gewerbesteuerumlage		13.000,00	0,00	11.269,99	0,00	0,00	24.269,99	0,00	24.269,99	24.269,99	0,00	9.474,50	14.795,49		0,00								
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		517.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	517.700,00	0,00	517.700,00	513.014,99	4.695,01	419.188,53	93.826,46		0,00								
	54421100 Altleihbetragsumlage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00								
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		243.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243.500,00	0,00	243.500,00	239.474,20	4.025,80	184.519,88	54.954,32		0,00								
	54431000 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								
	54431100 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								
	54432000 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								
	54435000 Aufwendungen Umlagen an Wasser- und Bodenverband		22.000,00	0,00	0,00	0,00	-19.760,44	2.239,56	0,00	2.239,56	0,00	2.239,56	21.870,00	-21.870,00		0,00								
18	Aufwendungen 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	55							
19	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		27.100,00	0,00	1.517,50	0,00	0,00	28.617,50	0,00	28.617,50	28.582,86	34,64	29.436,56	-853,70		0,00	57							
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		22.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.300,00	0,00	22.300,00	22.294,29	5,71	23.033,85	-739,56		0,00								
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	4.771,07	28,93	5.675,71	-904,64		0,00								
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	0,00	1.517,50	0,00	0,00	1.517,50	0,00	1.517,50	1.517,50	0,00	727,00	790,50		0,00								
20	Sonstige laufende Aufwendungen		30.600,00	0,00	7.202,34	0,00	729,74	38.532,08	0,00	38.532,08	34.870,68	3.661,50	32.201,54	2.669,04		0,00	56							
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		1.100,00	0,00	0,00	0,00	70,00	1.170,00	0,00	1.170,00	411,86	758,14	1.305,94	-894,08		0,00								
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		1.700,00	0,00	0,00	0,00	-543,00	1.157,00	0,00	1.157,00	1.057,00	100,00	1.314,00	-257,00		0,00								

Ergebnisrechnung																				Eräuterung							
Nr.	Verweis auf Anhang (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													
															2016	2016	2016	2016	2016		2016	2016	2016	2016	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13															
	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)																										
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.200,00	0,00	0,00	1.017,94	2.217,94	0,00	2.217,94	0,00	776,48	1.441,46	0,00															
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	56220000 Leasing	2.100,00	0,00	0,00	68,89	2.168,89	0,00	2.168,89	2.022,16	2.845,45	-623,29	0,00															
	56240000 Datenverarbeitung	1.600,00	0,00	0,00	-81,56	1.518,44	0,00	1.518,44	1.518,44	1.631,79	-113,35	0,00															
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535,50	-535,50	0,00															
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	1.600,00	0,00	0,00	-397,90	1.202,10	0,00	1.202,10	702,10	1.041,25	-339,15	0,00															
	56300000 Geschäftsaufwendungen	1.300,00	0,00	0,00	499,15	1.799,16	0,00	1.799,15	1.795,11	1.276,36	518,75	0,00															
	56310000 Büromaterial	800,00	0,00	0,00	149,54	949,54	0,00	949,54	949,54	1.155,15	-205,61	0,00															
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	100,00	0,00	0,00	-19,60	80,40	0,00	80,40	80,40	90,40	-10,00	0,00															
	56330000 Porto und Versandkosten	200,00	0,00	0,00	-41,60	158,40	0,00	158,40	58,40	74,20	-15,80	0,00															
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	1.700,00	0,00	0,00	-3,71	1.696,29	0,00	1.696,29	1.578,47	1.485,94	112,53	0,00															
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	56370000 Bankgebühren	0,00	0,00	89,40	0,00	89,40	0,00	89,40	89,40	103,13	-13,73	0,00															
	56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	-350,00	0,00															
	56410000 Versicherungsbeiträge	9.200,00	0,00	0,00	1.155,49	10.355,49	0,00	10.355,49	8.753,61	9.117,44	-363,63	0,00															
	56411000 Gebäudeversicherungen	1.900,00	0,00	0,00	55,66	1.955,66	0,00	1.955,66	1.863,22	1.846,43	16,79	0,00															
	56412000 Kfz-Versicherungen	1.800,00	0,00	0,00	-1,48	1.798,52	0,00	1.798,52	1.657,87	1.751,45	-93,58	0,00															
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.300,00	0,00	0,00	68,99	1.368,99	0,00	1.368,99	1.368,99	1.360,50	8,49	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	4,00	0,00	4,00	0,00	4,00	4,00	1,00	3,00	0,00															
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	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															
	56551514 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührentorderungen gegen den öffentlichen Bereich	0,00	0,00	5,04	0,00	5,04	0,00	5,04	5,04	5,04	0,00	0,00															

Ergebnisrechnung															Erklärung																	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lt. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreträge 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 Haushaltsfolgebahre	Kontonummer																
																	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016
																	in €															
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13																	
	56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Guthabensforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,12	-15,12	0,00																	
	56551525 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	5.897,17	0,00	0,00	5.897,17	0,00	5.897,17	5.897,17	0,00	0,00	5.897,17	0,00																	
	56551534 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00	0,00	110,49	0,00	0,00	110,49	0,00	110,49	110,49	0,00	110,49	0,00	0,00																	
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		200,00	0,00	996,24	0,00	0,00	1.196,24	0,00	1.196,24	1.196,24	0,00	2.497,30	-1.301,06	0,00																	
	56551555 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von sonstigen öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	414,00	-414,00	0,00																	
	56551605 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00																	
	56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar		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																	
	56610000 Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																	
	56610000 Grundsteuer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																	
	56620000 Verfügungsmittel		600,00	0,00	0,00	0,00	-7,17	592,83	0,00	592,83	592,83	0,00	36,09	556,74	0,00																	
	56630000 Repräsentationen		1.600,00	0,00	0,00	0,00	-759,90	840,10	0,00	840,10	840,10	0,00	1.281,09	-440,99	0,00																	
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		1.547.500,00	0,00	228.767,43	0,00	0,00	1.776.267,43	0,00	1.776.267,43	1.537.016,79	239.250,64	1.346.996,87	190.019,92	0,00																	
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-24.700,00	0,00	-223.167,43	0,00	0,00	-247.867,43	0,00	-247.867,43	-53.634,97	-194.232,46	328.746,49	-382.381,46	0,00																	
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																
	49150000 Skontobeträge		0,00	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																	

Ergebnisrechnung															Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppelk)	Verweis auf Anhang (Iff. 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	
			2016					2016		2016	2016	2016	2015	2015	
in €															
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)														
			-24.700,00	0,00	-223.167,43	0,00	0,00	-247.867,43	0,00	-247.867,43	-53.634,97	-194.232,46	328.746,49	-382.381,46	0,00
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
27	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		24.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.700,00	0,00	24.700,00	53.634,97	-28.934,97	0,00	53.634,97	0,00
	49210000 Entnahme aus der Allgemeinen 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
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen		24.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.700,00	0,00	24.700,00	53.634,97	-28.934,97	0,00	53.634,97	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
	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
	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 Ergebnissrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 zuzüglich Nummern 26 und 28)		0,00	0,00	-223.167,43	0,00	0,00	-223.167,43	0,00	-223.167,43	0,00	-223.167,43	328.746,49	-328.746,49	0,00
	nachrichtlich:														
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr										373.545,90				
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)										373.545,90				

Finanzrechnung															Erträu- erung														
Nr.	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 2015	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer														
																in €													
																1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1		798.900,00	0,00	5.600,00	13.374,77	0,00	817.874,77	0,00	817.874,77	919.120,91	-101.246,14	724.491,22	194.629,69	0,00	80														
	1 + Steuern und ähnliche Abgaben																												
	60110000 Grundsteuer A	8.900,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	11.836,26	-336,26	8.722,61	3.113,65	0,00															
	60120000 Grundsteuer B	144.900,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	147.900,00	0,00	147.900,00	170.352,82	-22.452,82	128.315,59	42.037,23	0,00															
	60130000 Gewerbesteuer	144.200,00	0,00	0,00	13.374,77	0,00	157.574,77	0,00	157.574,77	232.391,47	-75.416,70	89.330,63	143.660,84	0,00															
	60210000 Gemeindefeuer an der Einkommensteuer	397.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397.300,00	0,00	397.300,00	394.670,76	2.629,24	399.705,94	4.964,82	0,00															
	60220000 Gemeindefeuer an der Umsatzsteuer	34.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.900,00	0,00	34.900,00	34.501,45	398,55	33.876,82	624,63	0,00															
	60310000 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															
	60320000 Hundesteuer	8.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.200,00	0,00	8.200,00	7.775,71	424,29	8.039,60	-263,89	0,00															
	60521000 Familienleistungsausgleich	60.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.500,00	0,00	60.500,00	66.992,44	-6.492,44	66.500,03	492,41	0,00															
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	392.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392.000,00	0,00	392.000,00	393.012,46	-1.012,46	429.687,45	-36.674,99	0,00	61														
	61111000 Schlüsselzuweisung	392.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392.000,00	0,00	392.000,00	393.012,46	-1.012,46	429.687,45	-36.674,99	0,00															
	61420000 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															
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	30.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.400,00	0,00	30.400,00	31.079,21	-679,21	29.614,66	1.464,55	0,00	83														
	63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenersatzungen	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	370,00	30,00	365,00	5,00	0,00															
	63221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	844,95	155,05	935,07	-90,12	0,00															
	63224000 Entgelte für das Bestattungswesen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	3.200,00	-1.200,00	0,00															
	63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.291,00	-291,00	1.285,00	6,00	0,00															
	63229000 Sonstige Entgelte	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00	26.573,26	-573,26	23.829,59	2.743,67	0,00															
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.300,00	0,00	16.300,00	18.331,27	-2.031,27	18.312,88	18,39	0,00	841														
	64100000 Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00															
	64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00	0,00	14.100,00	16.081,62	-1.981,62	16.409,33	-327,71	0,00															
	64110001 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen Sportstätten	2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	2.245,65	-149,65	1.903,55	346,10	0,00	842, 847, 848														
6	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	62.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.700,00	0,00	62.700,00	74.349,85	-11.649,85	61.066,20	13.283,65	0,00															
	64231000 Kostenersatzungen und Kostenumlagen von Eigenbetrieben	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	2.600,00	2.545,60	54,40	2.545,80	0,00	0,00															
	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															

Finanzrechnung															Erklärung
		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 Haushaltsfolgejahre	Kontonummer
Nr.	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	2016					2016		2016		2016	2015	2015		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)														
	64242000 Kostenerstattungen 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 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	57.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.500,00	0,00	57.500,00	60.303,44	-2.803,44	53.077,16	7.226,28	0,00	
	64244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	564,80	-564,80	72,88	491,92	0,00	
	64249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen 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	
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	8.411,91	-8.311,91	3.380,82	5.031,09	0,00	
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.524,10	-24,10	1.989,74	534,36	0,00	
	64290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 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	
7	+ Erhöhungen 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	
	- Verminderungen 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	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.700,00	0,00	8.700,00	15.975,80	-7.275,80	9.010,40	6.965,40	0,00	67
	67151000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	4.311,91	-3.311,91	1.833,90	2.478,01	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	67210000 Stundungszinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	67600000 Finanzeinzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	6.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.200,00	0,00	6.200,00	6.275,89	-75,89	6.192,50	83,39	0,00	
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	5.988,00	-3.888,00	984,00	4.404,00	0,00	
	67990000 Sonstige Zinsen und ähnliche 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	
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	43.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.600,00	0,00	43.600,00	45.236,20	-1.636,20	39.890,26	5.405,94	0,00	680-686
	68114000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	68220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.970,00	-1.970,00	0,00	1.970,00	0,00	
	68250000 Konzessionsabgaben	43.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.600,00	0,00	43.600,00	43.226,70	373,30	37.598,11	5.628,59	0,00	
	68260000 Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,50	-99,50	300,00	-200,50	0,00	
	68270000 Versicherungsleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.992,15	-1.992,15	0,00	

w:\fh-prog\hkrform-hh\F-rechnung.rtf

09.10.2018 14:06:39
Nutzer: 00002 Albrecht

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 (Hr., 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- folgejahre	Konto- nummer	
			2016						2016		2016	2016	2016	2015	2015		13
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
	86290000 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)		1.352.600,00	0,00	5.600,00	13.374,77	0,00	1.371.574,77	0,00	1.371.574,77	1.497.165,70	-125.590,93	1.312.073,07	185.092,63	0,00		
11	Personalauszahlungen		122.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.240,53	121.059,47	0,00	121.059,47	112.157,07	8.902,40	113.493,24	-1.336,17	0,00	70	
	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige		21.200,00	0,00	0,00	0,00	-344,05	20.855,95	0,00	20.855,95	20.287,00	568,95	21.342,31	-1.055,31	0,00		
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		73.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.400,00	0,00	73.400,00	69.116,29	4.283,71	68.059,08	1.057,21	0,00		
	70222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	521,80	578,20	521,80	0,00	0,00		
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		2.600,00	0,00	0,00	0,00	91,65	2.691,65	0,00	2.691,65	2.318,87	372,78	2.004,17	314,70	0,00		
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		19.300,00	0,00	0,00	0,00	12,40	19.312,40	0,00	19.312,40	16.707,40	2.605,00	18.320,67	-1.613,27	0,00		
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		2.700,00	0,00	0,00	0,00	197,72	2.897,72	0,00	2.897,72	2.897,72	0,00	2.742,41	155,31	0,00		
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	101,78	98,22	66,56	35,22	0,00		
	70580000 Auszahlungen für den Arbeitsmedizinischen Dienst		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	18,32	81,68	4,68	13,64	0,00		
	70590000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Sonstige		1.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.198,25	501,75	0,00	501,75	187,89	313,86	431,56	-243,67	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	
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		179.500,00	0,00	16.507,92	0,00	16.948,03	212.955,95	0,00	212.955,95	199.033,68	13.922,27	161.699,38	37.334,30	0,00	72	
	72110000 Auszahlungen für Abfall		1.300,00	0,00	0,00	0,00	-3,14	1.296,86	0,00	1.296,86	1.272,41	24,45	1.077,47	194,94	0,00		
	72220000 Auszahlungen für Abwasser		3.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.309,55	1.890,45	0,00	1.890,45	1.851,60	38,85	2.362,60	-501,20	0,00		
	72240000 Auszahlungen für Heizung		9.400,00	0,00	0,00	0,00	-349,64	9.050,36	0,00	9.050,36	7.563,97	1.486,39	8.648,43	-1.084,46	0,00		
	72260000 Auszahlungen für Strom		39.500,00	0,00	3.827,65	0,00	3.187,80	46.515,45	0,00	46.515,45	45.321,02	1.194,43	44.008,07	1.312,95	0,00		
	72270000 Auszahlungen für Wasser		2.000,00	0,00	0,00	0,00	14,21	2.014,21	0,00	2.014,21	1.392,47	621,74	1.638,81	-246,34	0,00		
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		18.500,00	0,00	0,00	0,00	-182,56	18.317,44	0,00	18.317,44	17.601,07	716,37	19.770,37	-2.169,30	0,00		
	72310001 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen für Sportlerheime		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.204,82	795,18	0,00	795,18	660,53	134,65	1.148,33	-487,80	0,00		
	72320001 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen für Sportlerheime		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke		18.100,00	0,00	0,00	0,00	-371,02	17.728,98	0,00	17.728,98	17.528,96	100,00	17.070,38	568,60	0,00		
	72322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		4.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.288,91	2.911,09	0,00	2.911,09	2.911,09	0,00	2.257,09	654,00	0,00		
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		13.200,00	0,00	5.749,79	0,00	-140,10	18.809,69	0,00	18.809,69	12.118,10	6.691,59	11.389,73	728,37	0,00		

Finanzrechnung															Erläute- rung	Konto- nummer	
Nr.	Ver- weis auf An- hang (ffid. 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	2016	2015	Ergebnis- veränderung gegenüber			Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgebahre
in €																	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					

Finanzrechnung														Erläute- rung
	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	
Nr.	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	2016	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
in €														
		1												

18

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 2015	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	76930000 Repräsentationen		1.600,00	0,00	0,00	0,00	-148,23	1.451,77	0,00	1.451,77	870,10	581,67	1.417,09	-546,99	0,00	
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		1.296.500,00	0,00	18.900,53	13.374,77	0,00	1.328.775,30	0,00	1.328.775,30	1.275.277,47	53.497,83	1.087.769,79	187.507,68	0,00	
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		56.100,00	0,00	-13.300,53	0,00	0,00	42.799,47	0,00	42.799,47	221.888,23	-179.088,76	224.303,28	-2.415,05	0,00	
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	669
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	7695
	76950000 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)		56.100,00	0,00	-13.300,53	0,00	0,00	42.799,47	0,00	42.799,47	221.888,23	-179.088,76	224.303,28	-2.415,05	0,00	
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		50.600,00	33.500,00	0,00	0,00	0,00	84.100,00	15.500,00	99.600,00	65.518,03	34.081,97	54.264,18	11.253,85	33.500,00	681, 6833
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land		37.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.300,00	0,00	37.300,00	37.450,26	-150,26	40.945,03	-3.494,77	0,00	
	68142002 Sondermitteln des Landes		13.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.300,00	0,00	13.300,00	0,00	13.300,00	0,00	0,00	0,00	
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	15.500,00	14.748,62	751,38	0,00	14.748,62	0,00	
	68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land		0,00	33.500,00	0,00	0,00	0,00	33.500,00	0,00	33.500,00	13.319,15	20.180,85	13.319,15	0,00	33.500,00	
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	3.322,70	3.677,30	1.219,86	2.102,84	0,00	682, 6830- 6832, 6839
	68251001 Beiträge und ähnlichen Entgelte von privaten Unternehmen / aus öffentlich-rechtlichen 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	
	68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	833,78	-833,78	1.219,86	-386,08	0,00	
	68260000 Anzahlungen für Beiträge		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	2.488,92	4.511,08	0,00	2.488,92	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	684
	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	
	68450000 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	150,00	-150,00	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	
	68520326		0,00	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	

[illegible]

[illegible]

Finanzrechnung															Erläuterung		
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i. V. m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (f.d. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehrzahlungen 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 Haushaltsfolgejahre	Kontonummer	
			2016					2016	in €	2016	2016	2016	2015	2015			
																	1
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78532482 Auszahlungen für Straßen		32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	32.000,00	31.334,00	666,00	0,00	31.334,00	666,00	666,00	
	78560710 Auszahlungen 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	0,00	
	78560714 Auszahlungen für Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78560717 Wasserfahrzeuge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78560718 Auszahlungen für Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger		33.000,00	0,00	0,00	0,00	-219,86	32.780,14	0,00	32.780,14	27.364,70	5.415,44	0,00	27.364,70	0,00	0,00	
	78560720 Auszahlungen für Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78560726 Auszahlungen für Geringwertige Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78560730 Auszahlungen 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	
	78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78570821 Auszahlungen für Betriebsausstattung		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-428,18	2.071,82	0,00	2.071,82	900,00	1.171,82	749,00	151,00	0,00	0,00	
	78570822 Auszahlungen für Geschäftsausstattung		1.500,00	0,00	0,00	0,00	882,38	2.382,38	0,00	2.382,38	2.382,38	0,00	1.958,29	424,09	0,00	0,00	
	78570823 Auszahlungen für Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78570827 Auszahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände		3.100,00	0,00	986,79	0,00	219,86	4.306,65	0,00	4.306,65	3.172,39	1.134,26	3.213,78	-41,39	0,00	0,00	
	78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.838,82	-21.838,82	0,00	0,00	
	78590910 Auszahlungen für geleistete Anzahlungen auf 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	
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		55.000,00	47.000,00	17.671,45	0,00	0,00	119.671,45	28.000,00	147.671,45	84.671,45	63.000,00	31.049,71	53.621,74	63.000,00	63.000,00	
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	0,00	788
	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	
	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	0,00	787
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	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	0,00	
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	789
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		132.600,00	47.000,00	18.656,24	0,00	0,00	198.258,24	28.000,00	226.258,24	154.370,72	71.887,52	58.809,60	95.561,12	63.666,00	63.666,00	

wzh-h-prog/hkr/form-hh/f-rechnung.rtf

09.10.2018 14:06:39
Nutzer: 00002 Albrecht

Finanzrechnung															Erörterung	
Nr.	Verweis auf Art. 41 Abs. 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO (Doppik)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehrzahlungen 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		Kontrollnummer
in €																
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-75.000,00	-13.500,00	-18.658,24	0,00	0,00	-107.158,24	-12.500,00	-119.658,24	-85.529,99	-34.128,25	-3.175,56	-82.354,43	-30.166,00		
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)	-18.900,00	-13.500,00	-31.958,77	0,00	0,00	-64.358,77	-12.500,00	-76.858,77	136.358,24	-213.217,01	221.127,72	-84.769,48	-30.166,00		
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	691.682	
	69253100 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		
	69253200 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (variabler 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		
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	41.500,00	0,00	1,89	0,00	0,00	41.501,89	0,00	41.501,89	41.407,60	94,29	39.763,40	1.644,20	0,00	791.792	
	79252000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit über 1 Jahr bis einschließlich 5 Jahre	25.600,00	0,00	1,89	0,00	0,00	25.601,89	0,00	25.601,89	25.601,89	0,00	24.697,25	904,64	0,00		
	79253000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mehr als 5 Jahre	15.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.900,00	0,00	15.900,00	15.806,71	94,29	15.066,15	739,56	0,00		
43	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)	-41.500,00	0,00	-1,89	0,00	0,00	-41.501,89	0,00	-41.501,89	-41.407,60	-94,29	-39.763,40	-1.644,20	0,00		
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	-114.440,22	0,00	0,00	-114.440,22	0,00	-114.440,22	7.959,88	-122.400,10	-493,41	8.453,29	0,00		
46	Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeiten gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 40, 44 und 45)	-60.400,00	-13.500,00	-146.400,88	0,00	0,00	-220.300,88	-12.500,00	-232.800,88	102.910,52	-335.711,40	180.870,91	-77.960,39	-30.166,00		
	nachrichtlich:															
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)															
48	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres									180.480,63						
										671.988,77						

Finanzrechnung															Erläuterung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (tit. Nr.)	Ansatz 2016	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2016	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2016	Ergebnis 2016	Abweichung in 2016	Ergebnis 2015	Ergebnisveränderung gegenüber 2015	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer
in €																
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)										852.449,40					
	darunter:															
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres [Einzahlungen in Nummer 30 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufenden Auszahlungen) enthalten]															
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 9 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 37 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]										0,00					6891
																7688

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		6.941.808,51	6.837.279,50	-104.529,01
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		7.099,86	5.656,02	-1.443,84
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1,00	1,00	0,00
	01120000 Datenverarbeitungs-Software		1,00	1,00	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		7.098,86	5.655,02	-1.443,84
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		7.098,86	5.655,02	-1.443,84
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		6.142.240,45	6.039.155,28	-103.085,17
1.2.1	Wald, Forsten		39.772,81	39.772,81	0,00
	02100000 Wald, Forsten		17.681,47	17.681,47	0,00
	02100100 Aufwuchs		22.091,34	22.091,34	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		403.484,23	403.484,23	0,00
	02200000 Grünflächen		299.444,34	299.444,34	0,00
	02300000 Ackerland, Brachland etc.		17.614,53	17.614,53	0,00
	02600000 Gewässer		15.588,43	15.588,43	0,00
	02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke		70.836,93	70.836,93	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.655.582,90	1.633.823,90	-21.759,00
	03260000 Freizeiteinrichtungen		0,00	0,00	0,00
	03300000 Schulgebäude und Schulturnhallen		811.669,18	799.905,86	-11.763,32
	03300400 Außenanlagen von Schulgebäuden und Schulturnhallen		18.056,35	17.304,00	-752,35
	03900000 Grundstücke zu Gebäuden, sonstige Gebäude		195.852,05	200.393,11	4.541,06
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		47.198,01	44.838,11	-2.359,90
	03910400 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		1.618,24	1.456,42	-161,82
	03920000 Friedhofsgebäude, Leichenhallen		99.915,62	98.131,41	-1.784,21
	03920400 Außenanlagen von Friedhofsgebäuden, Leichenhallen		1.223,55	1.101,19	-122,36
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		414.945,63	408.462,10	-6.483,53
	03950400 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		38.777,74	36.736,81	-2.040,93
	03990000 Sonstige Gebäude, Bauten		26.289,62	25.461,67	-827,95
	03990400 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden, Bauten		36,91	33,22	-3,69
1.2.4	Infrastrukturvermögen		3.828.874,29	3.716.058,99	-112.815,30
	04120000 Brücken		117.876,24	115.420,48	-2.455,76
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		426.909,97	406.598,72	-20.311,25
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		636.228,48	636.228,48	0,00
	04820000 Straßen		1.627.702,92	1.527.969,14	-99.733,78
	04824000 Gemeindestraßen		0,00	0,00	0,00
	04825000 Straßenbegleitgrün		176,00	176,00	0,00
	04830000 Wege		869.882,21	805.795,68	-64.086,53
	04840000 Plätze		45.363,97	42.521,90	-2.842,07
	04860000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs		5.923,11	5.609,98	-313,12
	04870000 Straßenbeleuchtung		67.107,39	144.034,60	76.927,21
	04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen		31.689,00	31.689,00	0,00
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr		15,00	15,00	0,00
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		153.165,13	187.722,72	34.557,59
	07100000 Fahrzeuge		1.257,92	31.865,68	30.607,76
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		53.546,10	38.036,23	-15.509,87
	07170000 Wasserfahrzeuge		391,67	291,67	-100,00
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger		358,33	27.183,94	26.825,61
	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		97.611,11	90.345,20	-7.265,91
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		17.361,09	14.292,63	-3.068,46
	08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
	08210000 Betriebsausstattung		2.968,91	3.287,15	318,24
	08220000 Geschäftsausstattung		14.392,18	11.005,48	-3.386,70
	08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien		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 €		
	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		44.000,00	44.000,00	0,00
	09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		0,00	0,00	0,00
	09600000 Anlagen im Bau		44.000,00	44.000,00	0,00
1.3	Finanzanlagen		792.468,20	792.468,20	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		792.468,20	792.468,20	0,00
	11120000 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen		0,00	0,00	0,00
	11120001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG		37.650,40	37.650,40	0,00
	11120002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ		754.817,80	754.817,80	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
2	Umlaufvermögen		1.206.584,85	1.172.548,73	-34.036,12
2.1	Vorräte		322.512,95	322.512,95	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		322.512,95	322.512,95	0,00
	14310000 Fertige Erzeugnisse		322.512,95	322.512,95	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		878.049,55	844.102,83	-33.946,72
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		179.320,22	-7.257,47	-186.577,69
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		1.310,40	15,12	-1.295,28
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		484,72	161,00	-323,72
	15190000 Gebührenforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15251000 Beitragsforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15252000 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		1.445,03	6.668,28	5.223,25
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen		22.927,39	1.189,05	-21.738,34
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		163.855,90	-13.924,48	-177.780,38
	15351900 Sonstige Steuerforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		3.458,13	3.748,31	290,18
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		225,00	446,70	221,70
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		618,70	771,34	152,64
	15390100 Grundsteuerforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15390900 Sonstige Steuerforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen		0,00	327,25	327,25
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		545,61	379,01	-166,60
	15490000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15551000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen		7.335,00	-45,50	-7.380,50
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-400,00	720,38	1.120,38
	21251510 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-156,52	-85,52	71,00
	21252520 Einzelwertberichtigungen auf Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	-5.897,17	-5.897,17
	21253511 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	21253512 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		-8.449,00	0,00	8.449,00
	21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-11.759,47	-1.391,24	10.368,23
	21253592 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-1.600,00	0,00	1.600,00
	21253599 Einzelwertberichtigungen auf sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-106,67	-340,00	-233,33
	21254590 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Tfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	21255590 Einzelwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-414,00	0,00	414,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		7.289,82	6.712,41	-577,41
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		529,06	0,00	-529,06
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		484,87	324,53	-160,34
	16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige		6.275,89	6.487,88	211,99
	21265900 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	-100,00	-100,00
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
	15431000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Eigenbetriebe		0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:		681.836,10	778.579,24	96.743,14
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		677.370,26	780.370,18	102.999,92
	17431001 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg		677.370,26	780.370,18	102.999,92
	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		4.465,84	-1.790,94	-6.256,78
	15141000 Gebührenforderungen gegen den Bund		0,00	0,00	0,00
	15144000 Gebührenforderungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	15148000 Gebührenforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	15149000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15243000 Beitragsforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	15341100 Grundsteuerforderungen gegen den Bund		0,00	0,00	0,00
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		4.463,69	-1.440,42	-5.904,11
	15346200 Gewerbesteuerforderungen gegen Sparkassen		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

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	37,19	37,19
	15444000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände		2,15	-387,71	-389,86
	15448000 Forderungen aus Transferleistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	15449000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	16420000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land		0,00	0,00	0,00
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	16480000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		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		9.603,41	66.068,65	56.465,24
	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		1.356,64	719,97	-636,67
	17521000 Sonstige Forderungen gegen Sparkassen (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00	0,00	0,00
	17619000 Sonstige Forderungen private Unternehmen (Sonstiger inländischer Bereich) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Sonstige inländischer Bereich) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige		0,00	41.724,79	41.724,79
	17991901 Forderungen aus Allgemein		0,00	0,00	0,00
	17991902 Forderungen aus Lohnsteuer		0,00	0,00	0,00
	17991903 Forderungen aus ZMV		0,00	0,00	0,00
	17991904 Forderungen aus SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	17991905 Forderungen aus Vermögenswirksame Leistungen		0,00	0,00	0,00
	17991906 Forderungen aus Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
	17998000 Forderungen aus Überzahlung debitorische Kreditoren		0,00	23.623,89	23.623,89
	17998544 Forderungen aus Überzahlungen aus allgemeine Umlagen		0,00	0,00	0,00
	17998548 Forderungen aus Überzahlungen aus Kostenerstattungen Verbandsumlagen		0,00	0,00	0,00
	17998564 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00	0,00	0,00
	17998565 Forderungen aus Überzahlungen aus Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen		0,00	0,00	0,00
	17999442 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen und Kostenumlagen		8.246,77	0,00	-8.246,77
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		6.022,35	5.932,95	-89,40
	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		6.022,35	5.932,95	-89,40
	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 Raiffok Göstrow		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 Tagegeldkonto 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

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	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 Lohnkosten		0,00	0,00	0,00
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	98,56	98,56
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	98,56	98,56
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
	19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00	0,00	0,00
	19552400 Rechnungsabgrenzungsposten für Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		0,00	9,32	9,32
	19556400 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00	89,24	89,24
4.	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		8.148.393,36	8.009.926,79	-138.466,57

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Id. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			In €		
	PASSIVA				
1	Eigenkapital		4.547.961,55	4.531.776,84	-16.184,71
1.1	Kapitalrücklage		4.174.415,65	4.158.230,94	-16.184,71
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		4.078.233,24	4.078.233,24	0,00
	20100000 Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		4.078.233,24	4.078.233,24	0,00
	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		96.182,41	79.997,70	-16.184,71
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen		96.182,41	79.997,70	-16.184,71
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		44.799,41	373.545,90	328.746,49
	20400000 Ergebnisvortrag		44.799,41	373.545,90	328.746,49
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		328.746,49	0,00	-328.746,49
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		328.746,49	0,00	-328.746,49
	40110000 Grundsteuer A		0,00	11.992,02	11.992,02
	40120000 Grundsteuer B		0,00	147.969,11	147.969,11
	40130000 Gewerbesteuer		0,00	55.432,79	55.432,79
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		0,00	388.568,22	388.568,22
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		0,00	34.699,88	34.699,88
	40310000 Vergütungssteuer		0,00	0,00	0,00
	40320000 Hundesteuer		0,00	7.805,02	7.805,02
	40521000 Familienleistungsausgleich		0,00	66.992,44	66.992,44
	41111000 Schlüsselzuweisung		0,00	393.012,46	393.012,46
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		0,00	0,00	0,00
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0,00	142.794,68	142.794,68
	43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		0,00	370,00	370,00
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		0,00	894,80	894,80
	43224000 Entgelte für das Bestattungswesen		0,00	1.800,00	1.800,00
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		0,00	1.273,00	1.273,00
	43229000 Sonstige Entgelte		0,00	25.136,33	25.136,33
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)		0,00	30.057,42	30.057,42
	44100000 Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		0,00	16.327,16	16.327,16
	44110001 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen Sportstätten		0,00	2.076,60	2.076,60
	44231000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Eigenbetrieben		0,00	2.545,60	2.545,60
	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	60.287,14	60.287,14
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00
	44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	720,82	720,82
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	2.357,50	2.357,50
	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
	46113000 Erträge aus der Veräußerung bew. Vermögensgegenständen über 1000 €		0,00	6.400,00	6.400,00
	46114000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro		0,00	2.100,00	2.100,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		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 €		
	46250000 Konzessionsabgaben		0,00	43.852,02	43.852,02
	46260000 Erträge Spenden		0,00	99,50	99,50
	46270000 Versicherungserstattungen		0,00	0,00	0,00
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00
	46600000 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen		0,00	20.076,14	20.076,14
	46611514 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00	5,04	5,04
	46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	15,12	15,12
	46611534 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00	110,49	110,49
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	5.257,94	5.257,94
	46611555 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		0,00	994,00	994,00
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		0,00	0,00	0,00
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		0,00	513,59	513,59
	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	75,75	75,75
	46623535 Zuschreibungen bei Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	857,95	857,95
	46623605 Zuschreibungen bei Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	37,50	37,50
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken		0,00	3.675,24	3.675,24
	47152000 Zinserträge von inländischen Sparkassen		0,00	0,00	0,00
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		0,00	0,00	0,00
	47210000 Stundungszinsen		0,00	0,00	0,00
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens		0,00	6.255,05	6.255,05
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	-56,50	-56,50
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (Sonstige)		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	0,00	0,00
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen		0,00	53.634,97	53.634,97
	49300000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		0,00	-20.287,00	-20.287,00
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	-70.004,58	-70.004,58
	50222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer		0,00	-521,80	-521,80
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		0,00	-2.657,07	-2.657,07
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		0,00	-16.714,63	-16.714,63
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		0,00	-2.897,72	-2.897,72
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	-101,78	-101,78
	50580000 Aufwendungen für den Arbeitsmedizinischen Dienst		0,00	-18,32	-18,32
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen		0,00	-315,49	-315,49
	50800000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden		0,00	0,00	0,00
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer		0,00	0,00	0,00
	52210000 Aufwendungen für Abfall		0,00	-1.177,12	-1.177,12
	52220000 Aufwendungen für Abwasser		0,00	-1.698,80	-1.698,80
	52240000 Aufwendungen für Heizung		0,00	-8.961,49	-8.961,49
	52260000 Aufwendungen für Strom		0,00	-36.929,98	-36.929,98
	52270000 Aufwendungen für Wasser		0,00	-1.295,80	-1.295,80
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-17.498,56	-17.498,56
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-695,18	-695,18
	52321000 Gebäudeereinfügung		0,00	-17.628,98	-17.628,98
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		0,00	-2.911,09	-2.911,09
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		0,00	-12.472,58	-12.472,58
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		0,00	-9.835,58	-9.835,58
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		0,00	-19.365,63	-19.365,63
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		0,00	-3.551,56	-3.551,56

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	-2.237,07	-2.237,07
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	-1.316,35	-1.316,35
	52450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)		0,00	-211,90	-211,90
	52460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)		0,00	-5.292,27	-5.292,27
	52470000 Erwerb von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen (bis 60 €)		0,00	-949,67	-949,67
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen		0,00	-285,00	-285,00
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		0,00	-1.062,76	-1.062,76
	52491000 Aufwendungen für Verdienstausschuss		0,00	-93,68	-93,68
	52492000 Aufwendungen für Schulwanderfahrten		0,00	0,00	0,00
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an Sonstige		0,00	-372,72	-372,72
	52543400 Aufwendungen Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband		0,00	-3.935,60	-3.935,60
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		0,00	-25.235,73	-25.235,73
	52544100 Sonderumlage an SV Stenberg		0,00	-8.613,18	-8.613,18
	52544200 Hortkostenumlage an Schulverband Stenberg		0,00	-1.440,00	-1.440,00
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	52559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		0,00	-599,68	-599,68
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		0,00	-3.879,54	-3.879,54
	52960000 Aufwand für Tourismuswerbung		0,00	0,00	0,00
	53200000 Abschreibungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	-1.443,84	-1.443,84
	53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		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	-32.423,31	-32.423,31
	53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten		0,00	0,00	0,00
	53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Schulgebäuden und Schulumhallen		0,00	0,00	0,00
	53440000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Kulturanlagen		0,00	0,00	0,00
	53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen		0,00	0,00	0,00
	53470000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden		0,00	0,00	0,00
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden		0,00	0,00	0,00
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		0,00	-195.646,22	-195.646,22
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		0,00	0,00	0,00
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen		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
	53600000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		0,00	-11.142,93	-11.142,93
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		0,00	-16.335,11	-16.335,11
	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
	53930000 Abschreibungen auf Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00	4.153,64	4.153,64
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-104,79	-104,79
	53942519 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	53942534 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00	-2.365,30	-2.365,30
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-5.212,11	-5.212,11
	53942539 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	53942544 Abschreibungen auf Forderungen aus Transferleistungen		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Itd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	gegen den öffentlichen Bereich				
	53942545 Abschreibungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	53942555 Abschreibungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-994,00	-994,00
	53942605 Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	-37,50	-37,50
	53990000 Sonstige Abschreibungen		0,00	0,00	0,00
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-2.324,65	-2.324,65
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		0,00	-100,00	-100,00
	54151200 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita VS Dabel)		0,00	0,00	0,00
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke (sonstige Kita)		0,00	-12.633,48	-12.633,48
	54151400 Zuweisungen für lfd. Zwecke (Kita Dabel Kloster Dobbertin)		0,00	-89.033,23	-89.033,23
	54151700 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita DRK)		0,00	-1.970,16	-1.970,16
	54151800 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita ASB)		0,00	-14.703,66	-14.703,66
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		0,00	-222,13	-222,13
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		0,00	-11.199,50	-11.199,50
	54310000 Gewerbesteuerumlage		0,00	-24.269,99	-24.269,99
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		0,00	-513.014,99	-513.014,99
	54421100 Allfahrbetragsumlage		0,00	0,00	0,00
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		0,00	-239.474,20	-239.474,20
	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
	54435000 Aufwendungen Umlagen an Wasser- und Bodenverband		0,00	0,00	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		0,00	-411,86	-411,86
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		0,00	-1.057,00	-1.057,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände		0,00	-2.217,94	-2.217,94
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		0,00	0,00	0,00
	56220000 Leasing		0,00	-2.022,16	-2.022,16
	56240000 Datenverarbeitung		0,00	-1.518,44	-1.518,44
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		0,00	-702,10	-702,10
	56300000 Geschäftsaufwendungen		0,00	-1.795,11	-1.795,11
	56310000 Büromaterial		0,00	-949,54	-949,54
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften		0,00	-80,40	-80,40
	56330000 Porto und Versandkosten		0,00	-58,40	-58,40
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten		0,00	-1.578,47	-1.578,47
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen		0,00	0,00	0,00
	56370000 Bankgebühren		0,00	-89,40	-89,40
	56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge		0,00	-8.753,81	-8.753,81
	56411000 Gebäudeversicherungen		0,00	-1.863,22	-1.863,22
	56412000 Kfz-Versicherungen		0,00	-1.657,87	-1.657,87
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		0,00	-1.368,99	-1.368,99
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		0,00	-4,00	-4,00
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00
	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen		0,00	0,00	0,00
	56551514 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00	-5,04	-5,04
	56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	56551525 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-5.897,17	-5.897,17
	56551534 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00	-110,49	-110,49
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-1.196,24	-1.196,24
	56551555 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	56551605 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den		0,00	-100,00	-100,00

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	privaten Bereich				
	56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar		0,00	0,00	0,00
	56610000 Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen		0,00	0,00	0,00
	56810000 Grundsteuer		0,00	0,00	0,00
	56920000 Verfügungsmittel		0,00	-592,83	-592,83
	56930000 Repräsentationen		0,00	-840,10	-840,10
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		0,00	-22.294,29	-22.294,29
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		0,00	-4.771,07	-4.771,07
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	-1.517,50	-1.517,50
	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	0,00	0,00
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten		2.977.956,10	2.883.442,51	-94.513,59
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		2.977.956,10	2.883.442,51	-94.513,59
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		2.432.428,55	2.346.122,10	-86.306,45
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselaufwendungen, soweit für Investitionen verwendet)		2.425.367,70	2.340.617,44	-84.770,26
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		7.040,85	5.504,66	-1.536,19
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		527.768,68	506.242,39	-21.526,29
	23251010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		502,74	487,92	-14,82
	23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		527.265,94	505.754,47	-21.511,47
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		17.758,87	31.078,02	13.319,15
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
	23316200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land		17.758,87	31.078,02	13.319,15
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen		513,59	0,00	-513,59
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		513,59	0,00	-513,59
	29100000 Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub		513,59	0,00	-513,59
	29400000 Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren		0,00	0,00	0,00
	29500000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten		621.962,12	594.707,44	-27.254,68
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		601.357,45	559.949,85	-41.407,60
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		601.357,45	559.949,85	-41.407,60
	31513100 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		463.580,13	447.774,42	-15.805,71
	31513200 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (variabler Zins)		0,00	0,00	0,00
	31523200 Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (variabler Zins)		137.777,32	112.175,43	-25.601,89
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		4.803,12	4.722,82	-80,30
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen		4.803,12	4.607,37	-195,75
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich		0,00	115,45	115,45
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		0,00	0,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	12.192,34	12.192,34

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich		0,00	12.192,34	12.192,34
	36900000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Sonstigen		0,00	0,00	0,00
	36999000 Debitorsche 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		131,18	225,31	94,13
	35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden		131,18	-118,29	-249,47
	35450000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten des öffentlichen Rechts		0,00	0,00	0,00
	35460000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sparkassen		0,00	0,00	0,00
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00
	37440000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00
	37450000 Verbindl.gegenüber Anstalten d öffentlichen Rechts		0,00	343,60	343,60
	37460000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sparkassen		0,00	0,00	0,00
	37460030 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sparkassen / Laufzeit mehr als 5 Jahre		0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		255,93	34,29	-221,64
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		255,93	34,29	-221,64
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	48,45	48,45
	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		250,53	-21,39	-271,92
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00
	37480000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		5,40	0,00	-5,40
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern		0,00	7,23	7,23
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		15.414,44	17.582,83	2.168,39
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen		0,00	24,50	24,50
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern		0,00	938,29	938,29
	37630000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen		0,00	127,60	127,60

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Vorweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	inländischen Bereich (Sonstige)				
	37640000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem inländischen Geldmarkt		0,00	0,00	0,00
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern		190,00	0,00	-190,00
	37900000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sonstige		0,00	0,00	0,00
	37910001 Allgemein		0,00	0,00	0,00
	37910002 Lohnsteuer		0,00	0,00	0,00
	37910003 ZMV		0,00	0,00	0,00
	37910004 SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	37910005 Vermögenswirksame Leistungen		0,00	0,00	0,00
	37910006 Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
	37910901 Interim Einzahlungen (AA901)		0,00	29,08	29,08
	37919402 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern		0,00	0,00	0,00
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)		2.104,78	-7.160,53	-9.265,31
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten (Sonstige) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	37991901 Verbindlichkeiten aus Allgemein		0,00	0,00	0,00
	37991902 Verbindlichkeiten aus Lohnsteuer		569,20	0,00	-569,20
	37991903 Verbindlichkeiten aus ZMV		0,00	0,00	0,00
	37991904 Verbindlichkeiten aus SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	37991905 Verbindlichkeiten aus Vermögenswirksame Leistungen		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		7.857,89	0,00	-7.857,89
	37998523 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		2.431,70	0,00	-2.431,70
	37998529 VJ-Abgrenzung für sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		290,00	0,00	-290,00
	37998541 VJ-Abgrenzung für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		1.662,90	0,00	-1.662,90
	37998561 VJ-Abgrenzung für sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		10,00	0,00	-10,00
	37998562 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		111,00	0,00	-111,00
	37998563 VJ-Abgrenzung für Geschäftsaufwendungen		186,97	0,00	-186,97
	37999000 Sammelkonto debitorische Kreditoren		0,00	23.623,89	23.623,89
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-Vorgänge)		0,00	0,00	0,00
6.	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		8.148.393,36	8.009.926,79	-138.466,57

7.

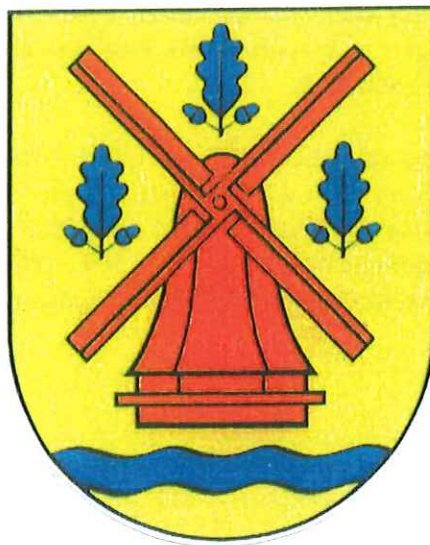
Anhang

zum

JAHRESABSCHLUSS 2016

der

Gemeinde Dabel



7.1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 der Gemeinde Dabel 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 im vollumfänglich 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

7.4.1 Anlagevermögen

1. Anlagevermögen **6.837.279,50**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
6.941.808,51	6.837.279,50	-104.529,01

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 **5.656,02**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
7.099,86	5.656,02	-1.443,84

1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten **1,00**

1.1.2. Geleistete Zuwendungen

1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse **5.655,02**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
7.098,86	5.655,02	-1.443,84

Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (Konto 01300000) 5.655,02

Der Buchwert per 31.12. beträgt 5.655,02 €. Die Veränderung in Höhe von -1.443,84 € erfolgte durch die Abschreibung des geleisteten Investitionszuschusses für den Streuanhänger der Winterdiensttechnik.

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 6.039.155,28

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
6.142.240,45	6.039.155,28	-103.085,17

1.2.1. Wald, Forsten 39.772,81

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 403.484,23

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 1.633.823,90

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.655.582,90	1.633.823,90	-21.759,00

Schulgebäude und Schulturnhallen (Konto 03300000) 799.905,86

Der Buchwert per 31.12. beträgt 799.905,86 €. Die Wertminderung des Schulgebäudes und Schulturnhalle erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -11.763,32 €.

Außenanlagen von Schulgebäuden und Schulturnhallen (Konto 03300400) 17.304,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 17.304,00 €. Die Wertminderung der Außenanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -752,35 €.

Grundstücke zu Gebäuden, sonst. Gebäude(03900000) 200.393,11

Der Buchwert per 31.12. beträgt 200.393,11 €. Die Werterhöhung in Höhe von 4.541,06 € erfolgte durch die Anschaffung eines Fertiggeräteschuppens in Höhe von 4.545,80 € (Inv.Nr. 880) und der dazugehörigen jährlichen Abschreibung in Höhe von -4,74 €.

Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910000) 44.838,11

Der Buchwert per 31.12. beträgt 44.838,11 €. Die Wertminderung des Gemeinschaftshauses erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -2.359,90 €.

Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910400) 1.456,42

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.456,42 €. Die Wertminderung der Außenanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -161,82 €.

Friedhofsgebäude, Leichenhallen (Konto 03920000) 98.131,41

Der Buchwert per 31.12. beträgt 98.131,41 €. Die Wertminderung des Friedhofsgebäudes erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.784,21 €.

Außenanlagen von Friedhofsgebäuden, Leichenhallen (Konto 03920400) 1.101,19

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.101,19 €. Die Wertminderung der Außenanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -122,36 €.

Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950000) 408.462,10

Der Buchwert per 31.12. beträgt 408.462,10 €. Die Wertminderung der Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -6.483,53 €.

Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950400) 36.736,81

Der Buchwert per 31.12. beträgt 36.736,81 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -2.040,93 €.

Sonstige Gebäude, Bauten (03990000) 25.461,67

Der Buchwert per 31.12. beträgt 25.461,67 €. Die Wertminderung der sonstigen Gebäude erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -827,95 €.

Außenanlagen von sonstigen Gebäude, Bauten (Konto 03990400) 33,22

Der Buchwert per 31.12. beträgt 33,22 €. Die Wertminderung der Außenanlagen der sonstigen Gebäude erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -3,69 €.

1.2.4 Infrastrukturvermögen 3.716.058,99

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.828.874,29	3.716.058,99	-112.815,30

Brücken (Konto 04120000) 115.420,48

Der Buchwert per 31.12. beträgt 115.420,48 €. Die Wertminderung der Brücken erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -2.455,76 €.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Konto 04700000) 406.598,72

Der Buchwert per 31.12. beträgt 406.598,72 €. Die Wertminderung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -20.311,25 €.

Straßen (Konto 04820000) 1.527.969,14

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.527.969,14 €. Die Wertminderung der Straßen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -99.733,78 €.

Rad-, Gehwege und unbefestigte Wege (Konto 04830000) 805.795,68

Der Buchwert per 31.12. beträgt 805.795,68 €. Die Wertminderung der Wege erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -64.086,53 €.

Plätze (Konto 04840000) 42.521,90

Der Buchwert per 31.12. beträgt 42.521,90 €. Die Wertminderung der Plätze erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -2.842,07 €.

Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs (04860000) 5.609,99

Der Buchwert per 31.12. beträgt 5.609,99 €. Die Wertminderung der Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -313,12 €. Innerhalb der Anlagenbuchhaltung wurde eine Korrekturbuchung in Höhe von 615,23 € vorgenommen.

Straßenbeleuchtung (Konto 04870000) 144.034,60

Der Buchwert per 31.12. beträgt 144.034,60 €. Die Werterhöhung der Straßenbeleuchtung in Höhe von 76.927,21 € erfolgte durch die Auflösung Anlage im Bau, Maßnahme „Straßenbeleuchtung Herrenweg“ und der damit verbundenen Aktivierung der Straßenbeleuchtung Herrenweg Dabel (Inv.Nr. 993) in Höhe von 84.671,45 € und der jährlichen Abschreibung der gesamten Straßenbeleuchtung in Höhe von -7.744,24 €.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

1.2.6 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 187.722,72

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
153.165,13	187.722,72	34.557,59

Fahrzeuge (Konto 07100000) 31.865,68

Der Buchwert per 31.12. beträgt 31.865,68 €. Die Werterhöhung der Fahrzeuge in Höhe von 30.607,76 € der Fahrzeuge erfolgte durch die Anschaffung eines Traktors- Kleinschlepper Kubota (Inv.Nr. 864) in Höhe von 31.334,00 € und der jährlichen Abschreibung in Höhe von -725,24 €.

Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge (Konto 07140000) 38.036,23

Der Buchwert per 31.12. beträgt 38.036,23 €. Die Wertminderung der Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -15.509,87 €.

Wasserfahrzeuge (Konto 07170000) 291,67

Der Buchwert per 31.12. beträgt 291,67 €. Die Wertminderung der Wasserfahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -100,00 €.

Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger (Konto 07180000) 27.183,94

Der Buchwert per 31.12. beträgt 27.183,94 €. Die Werterhöhung der Zusatzgeräte in Höhe von 26.825,61 € erfolgte durch die Anschaffung folgender Vermögensgegenstände:

Inv.Nr. 863	Frontkehrmaschine Adler	6.664,00 €
Inv.Nr. 867	Dreiseitenkipper-Anhänger	5.599,60 €
Inv.Nr. 868	Schneepflug	2.499,00 €
Inv.Nr. 869	Frontsichelmähwerk	4.748,10 €
Inv.Nr. 874	Flächenmäher	7.854,00 €
		<u>27.364,70 €</u>

Durch den Verkauf eines Dückers (Inv.Nr. 380), eines Anbaukehrbesens (Inv.Nr. 382) und eines Schiebeschildes (Inv.Nr. 381) wurden 3,00 € als Restbuchwert in Abgang gebracht. Der Verkaufserlös wurde auf dem Konto Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen (Konto 46114000) gebucht.

Die jährliche Abschreibung der Zusatzgeräte für Fahrzeuge beträgt -536,09 €.

Betriebsvorrichtungen (Konto 07300000) 90.345,20

Der Buchwert per 31.12. beträgt 90.345,20 €. Die Wertminderung in Höhe von -7.265,91 € erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -7.265,91 €.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 14.292,63

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
17.361,09	14.292,63	-3.068,46

Betriebsausstattung (Konto 08210000) 3.287,15

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.287,15 €. Die Werterhöhung in Höhe von 318,24 € erfolgte durch die Neuanschaffung einer Motorsense (Inv.Nr. 990) in Höhe von 900,00 € und der jährlichen Abschreibung der gesamten Betriebsausstattung in Höhe von -581,76 €.

Geschäftsausstattung (Konto 08220000) 11.005,48

Der Buchwert per 31.12. beträgt 11.005,48 €. Die Wertminderung der Geschäftsausstattung in Höhe von -3.386,70 € erfolgte durch die Anschaffung eines Thin Client (Inv.Nr. 90000000) in Höhe von 949,62 € und der jährlichen Abschreibung in Höhe von -4.336,32 €.

Geringwertige Vermögensgegenstände (Konto 08270000) 0,00

Im Jahr 2016 wurden diverse Vermögensgegenstände angeschafft, die noch im selben Jahr abgeschrieben wurden.

1.2.9 Pflanzen und Tiere

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 44.000,00

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
44.000,00	44.000,00	0,00

Anlagen im Bau (Konto 09600000) 44.000,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 44.000,00 €. Für die Investitionsmaßnahme „Straßenbeleuchtung Herrenweg Dabel“ sind im Jahr 2016 Investitionsaufwendungen in Höhe von 84.671,45 € (Inv. Nr. 873, 875, 99999999) getätigt worden. Mit Fertigstellung der Maßnahme im Jahr 2016 wurde die Anlage im Bau gegen das Bestandskonto Straßenbeleuchtung (Konto 04870000) in Höhe von 84.671,45 € (Inv.Nr. 875) aufgelöst.

Die verbleibenden 44.000,00 € auf dem Bestandskonto bleiben bis zur Fertigstellung der Baumaßnahme „Herrenweg und Mattenstieg“ bestehen.

1.3 Finanzanlagen 792.468,20

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
792.468,20	792.468,20	0,00

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.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen

1.3.3 Beteiligungen **792.468,20**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
792.468,20	792.468,20	0,00

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG 37.650,40

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ 754.817,80

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 **1.172.548,73**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.206.584,85	1.172.548,73	-34.036,12

2.1 Vorräte **322.512,95**

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

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren **322.512,95**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
322.512,95	322.512,95	0,00

Fertige Erzeugnisse (Konto 14310000) 322.512,95

Hierunter werden Grundstücke/Flurstücke geführt, die zum Verkauf stehen. Der Bestand per 31.12. beträgt 322.512,95 €.

2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **844.102,83**

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buchinventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
878.049,55	844.102,83	-33.946,72

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen **-7.257,47**

Unter dieser Position weist die Gemeinde Dabel ihre Forderungen aus, die Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen entstanden sind, wie Gebühren-, Grundsteuer-, Gewerbesteuer-sonstige Steuern und Beitragsforderungen. Die Forderungen verteilen sich vorrangig auf Grundsteuerforderungen 4.937,36 €, Beitragsforderungen 6.668,28 €, sonstige Steuern 771,34 €, Gebührenforderungen (Wasser- und Bodenverband und Sondernutzungsgebühren) in Höhe von 176,12 € sowie Gewerbesteuer in Höhe von 3.004,70 €. Guthaben aus der Gewerbesteuer betragen 16.482,48 €.

Forderungen aus Transferleistung sind Forderungen aus Lernmittel und beschädigten Lehrbüchern. Diese betragen 379,01 €. Forderungen gegen den KSA aus dem Umlagebeitrag 2016 bestehen in Höhe von 327,25 €. Erstattungszinsen aus der Gewerbesteuer fallen in Höhe von 45,50 €. Sowohl die Erstattungszinsen und die Guthaben aus der Gewerbesteuer werden auf dem Sammelkonto für debitorische Kreditoren ausgewiesen. Forderungen aus der Konzessionsabgabe für Gas und Strom betragen 720,38 €.

Einzelwertberichtigungen wurden im Rahmen der Erstellung des Jahresabschluss bei Gebührenforderungen in Höhe von 85,52 €, bei Beitragsforderungen in Höhe von 5.897,17 € und bei Grundsteuerforderungen in Höhe von 1.391,24 € vorgenommen. Wertberichtigungen auf sonstige Steuerforderungen wurden in Höhe von 340,00 € vorgenommen. Im Rahmen des Jahresabschluss 2016 wurden alle Forderungen einzeln bewertet. Dabei wurden Forderungen, die älter als ein Jahr sind und die Vollstreckung bislang erfolglos verlaufen ist, wertberichtigt.

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 6.712,41

Forderungen aus Pachten werden in Höhe von 557,36 ausgewiesen. Die Gemeinde erhält eine Dividendenzahlung vom Kommunalen Anteilseignerverband der WEMAG in Höhe von 6.255,05 €. Einzelwertberichtigungen auf Pachtforderungen wurden in Höhe von 100,00 € vorgenommen.

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 778.579,24

2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand 780.370,18

Hier sind die Forderungen der Gemeinde Dabel gegenüber der Stadt Sternberg aus der Einheitskasse in Höhe von 780.370,18 € 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 102.999,92 € zum Jahresbeginn erhöht.

2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich -1.790,94

Aus der Abrechnung der Einkommenssteuer muss die Gemeinde 1.632,46 € Einkommenssteuer zurückzahlen. Umsatzsteuer wird in Höhe von 192,04 € nachgezahlt. Vom KSA wird Umlage in Höhe von 37,19 € erstattet. Guthaben gegenüber dem Zweckverband aus der Abrechnung für Wasser betragen 387,71 €.

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände 66.068,65

Die Gemeinde erhält auf Grund ihres Anteils an den liquiden Mittel anteilige Zinsen aus der Festgeldanlage der Einheitskasse in Höhe von 719,97 €. Fördermittel vom Landesförderinstitut stehen für die Sanierungsmaßnahme der Straßenbeleuchtung in Höhe von 41.724,79 € aus.

Das Sammelkonto für debitorische Kreditoren beträgt, wie auf der Passiv-Seite der Bilanz ausgewiesen 23.623,89 €.

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 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks **5.932,95**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
6.022,35	5.932,95	-89,40

Wohnungsverwaltung

Hier wird der Stand der liquiden Mittel zum 31.12.16 der Gemeinde Dabel aus der Wohnungsverwaltung in Höhe von 5.932,95 € abgebildet. Die Gelder werden nicht über die Einheitskasse der Stadt Sternberg ausgewiesen.

Einheitskasse

Weitere liquide Mittel der Gemeinde Dabel werden als Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 780.370,18 € 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

98,56

Rechnungsabgrenzungsposten für weitere

Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Konto 19552400) 9,32

Hierunter werden Aufwendungen für ein Zeitungsabonnement geführt, die erst in 2017 anfallen, aber bereits im Haushaltsjahr 2016 bezahlt wurden.

Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für

Beiträge, Versicherungen und Sonstiges (Konto 19556400) 89,24

Hierunter werden Versicherungsbeiträge für das Jahr 2017 gebucht, die aber bereits im Haushaltsjahr 2016 bezahlt wurden.

4. Aktive latente Steuern

5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
8.148.393,36	8.009.926,79	-138.466,57

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		4.531.776,84
31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
4.547.961,55	4.531.776,84	-16.184,71

1.1 Kapitalrücklage **4.211.865,91**

1.1.1 Allgemeine Rücklage **4.078.233,24**

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage **133.632,67**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
96.182,41	133.632,67	37.450,26

Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen

Schlüsselzuweisungen (Konto 20120000) **79.997,70**

Der Bestand aus Vorjahren betrug 96.182,41 €. Im Jahr 2016 wurde eine zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen von 37.450,26 € zugeführt, zum Ausgleich des Jahresfehlbetrages wurden 53.634,97 € entnommen.

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 **373.545,90**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
44.799,41	373.545,90	328.746,49

Ergebnisvortrag (Konto 20400000) **373.545,90**

Hier wird der Bestand der Jahresergebnisse (Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss) aus Vorjahren ausgewiesen.

Zu dem bestehenden Ergebnisvortrag aus Vorjahren in Höhe von 44.799,41 € wurde das Jahresergebnis von 2015 in Höhe von 328.746,49 € übertragen.

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag 0,00

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
328.746,49	0,00	-328.746,49

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Konto 20500000) 0,00

Die Gemeinde Dabel weist zum 31.12. durch Ausgleichsbuchungen von den Investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen in Höhe von 53.634,97 € einen Ausgeglichenen Haushalt auf.

1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

7.4.5 Sonderposten

2. Sonderposten 2.883.442,51

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.977.956,10	2.883.442,51	-94.513,59

2.1 Sonderposten des Anlagevermögens 2.883.442,51

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 2.346.122,10

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.432.428,55	2.346.122,10	-86.306,45

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) 2.340.617,44

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.340.617,44 €. Die Veränderung in Höhe von -84.770,26 € erfolgte aus dem Zugang der Fördermittel Straßenbeleuchtung Holzendorf (Inv.Nr. 994) in Höhe von 15.524,86 € sowie aus dem Zugang Fördermittel Straßenbeleuchtung Herrenweg (Inv.Nr. 995) in Höhe von 40.948,55 € und der jährlichen Auflösung/ Abschreibung in Höhe von -141.072,34 €.

Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden (Konto 23143000) 5.504,66

Der Buchwert zum 31.12. beträgt 5.504,66 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden in Höhe von -1.536,19 € erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung in Höhe von -1.536,19 €.

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 506.242,39

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
527.768,68	506.242,39	-21.526,29

Die Sonderposten für Beiträge beziehen die Erschließungs- und Straßenbaumaßnahmen der letzten Jahre ein, für die Beiträge erhoben wurden. Diese werden nun entsprechend der Nutzungsdauer des Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst.

Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

von privaten Unternehmen (Konto 23251010) 487,92

Der Buchwert per 31.12. beträgt 487,92 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung in Höhe von -14,82 €.

Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

vom privaten Bereich (Konto 23259010) 505.754,47

Der Buchwert per 31.12. beträgt 505.754,47 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Zuwendungen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich in Höhe von -21.511,47 € erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der Sonderposten in Höhe von -30.057,42 € und der Passivierung der Straßenausbaubeiträge für die Straßenbeleuchtung Dorfstraße in Holzendorf (Inv. 998) von dem Bestandskonto 23310000, in Höhe von 8.545,95 €.

2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

31.078,02

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
17.758,87	31.078,02	13.319,15

Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23316200) 31.078,02

Für die Maßnahme „Straßenerneuerung Herrenweg“ wurden Fördermittel in Höhe von 40.948,55 € gewährt. Aufgrund der Fertigstellung der Maßnahme in 2016 wurden die Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land gegen das Konto 231420000 in voller Höhe aufgelöst und werden dort entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Inventars abgeschrieben.

Die in 2014 gewährten Sonderhilfen gem. FAG in Höhe von 17.758,87 €, sowie die in 2016 verbleiben Sonderhilfen gem. FAG in Höhe von 13.319,15 € verbleiben (gesamt: 31.078,02 €) zunächst bis Fertigstellung der Maßnahme „Straßenerneuerung Herrenweg Dabel und Mattenstieg Dabel“ auf dem Bestandskonto bestehen und werden mit Inbetriebnahme der Straßen aufgelöst.

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

2.3 Sonderposten mit Rücklageanteil

2.4 Sonstige Sonderposten

7.4.6 Rückstellungen

3. Rückstellungen **0,00**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
513,59	0,00	-513,59

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen

3.2 Steuerrückstellungen

3.3 Sonstige Rückstellungen **0,00**

Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommen Urlaub (Konto 29100000) 0,00

Die Rückstellungen wurden im Haushaltsjahr 2016 in Höhe von 513,59 € aufgelöst.

7.4.7 Verbindlichkeiten

4. Verbindlichkeiten **594.707,44**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
621.962,12	594.707,44	-27.254,68

4.1 Anleihen

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen **559.949,85**

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen **559.949,85**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
601.357,45	559.949,85	-41.407,60

Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr 447.774,42

Hier stehen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (DG HYP) in Höhe von 447.774,42 €. Die Veränderung in Höhe von -15.805,71 € sind die Tilgungsleistungen der Gemeinde.

Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr 112.175,43

Hier stehen die Verbindlichkeiten aus Krediten der Sparkassen für Investitionen in Höhe von 112.175,43 €. Die Veränderung in Höhe von -25.601,89 € sind die Tilgungsleistungen der Gemeinde.

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 **4.722,82**

Es bestanden zum Bilanzstichtag Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen in Höhe von 10.288,10 €. Negative Verbindlichkeiten aus der Energieabrechnung betrugen 5.680,73 €. Die Verbindlichkeiten sind angefallen für Unfallumlage, Winterdienst, Rundfunkbeitrag, Reparaturen, Telefonabrechnungen, Straßenreparaturen, Kraftfahrzeugsteuer, Verbrauchsmittel, Nachzahlungen Gas, Nachzahlungen Energie und Kraftstoffe. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen privaten Bereich betragen 115,45 €. Es handelt sich um Kosten für Verdienstausschlag und Kopien

Abrechnungen. Es erfolgte eine Nacherhebung des Wohnsitzgemeindeanteils für 2014 und 2015. Insgesamt musste die Gemeinde 12.192,34 € nachzahlen.

- 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 225,31

Auf Grund der Verbrauchsabrechnung für 2016 sind 278,82 € Wasser und Abwasserkosten nachzuzahlen und 397,11 € wurden gutgeschrieben. Dieser Betrag muss ebenfalls auf dem Sammelkonto für debitorische Kreditoren ausgewiesen werden. Umlagen an die Zusatzversorgungskasse betragen 343,60 €.

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 34,29

4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelstand

4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 34,29

Abfallgebühren werden nacherhoben in Höhe von 24,45 €. Die Überprüfung der Feuerwehrrgeräte kostet 24,00 €. Beides ist an den Landkreis zu zahlen. 21,39 € werden von einem Amt Schullasten erstattet. Der Betrag wird auf dem Sammelkonto für debitorische Kreditoren gebucht. An die Berufsgenossenschaft ist eine Unfallumlage in Höhe von 7,23 € zu zahlen.

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten 17.582,83

Erstattungszinsen aus Gewerbesteuer betragen 24,50 €. Anteilige Lohnkosten (Steuern und Anteil ZVK) werden in Höhe von 888,29 € ausgewiesen. Für die Weiterbildung eines Feuerwehrkameraden sind 50,00 € angefallen. Die Gemeinde erhält verauslagte Kosten für eine Führerscheinerlängerung in Höhe von 127,60 €. Überzahlungen auf Personenkonten betragen 29,08 €. Die Gemeinde erhält vom Landkreis Gewerbesteuerumlage in Höhe von 7.160,53 € erstattet.

Das Sammelkonto debitorische Kreditoren weist, wie auf der Aktiv-Seite einen Bestand von 23.623,89 € aus.

7.4.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

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

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
8.148.393,36	8.009.926,79	-138.466,57

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.

K. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

entfällt

L. Subsidiär Haftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Keine

M. Derivative Finanzinstrumente

Derivative Finanzinstrumente sind nicht eingesetzt worden.

N. Beteiligungen***Beteiligungen WEWAG***

Die Gemeinde Dabel hat ein zu bilanzierenden Anteil am Verband in Höhe von 37.650,40 €.

Beteiligungen WAZ

Die Gemeinde Dabel hat Anteile in Höhe von 754.817,80 € am Wasser- und Abwasserzweckverband WAZ.

Keine

O. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Nicht zutreffend.

P. Mitgliedschaften

- Kommunalen Arbeitgeberverband
- Kommunalen Schadensausgleich
- Städte- und Gemeindetag
- Zweckverband Anteilseigener WEMAG
- Förderverein Sternberger Seenplatte
- Wasser- und Bodenverband
- Wasser- und Abwasserzweckverband

Q. Sonstige wesentliche Verträge

Nicht zutreffend.

R. Personalbestand

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 2,78 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

Dabel, den

gez. Rohde
Bürgermeister

Rechenschaftsbericht

zum Jahresabschluss
für das Haushaltsjahr 2016

Dabel

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
2.2.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9
2.2.6 Transferaufwendungen	10
2.2.7 Abschreibungen	11
2.2.8 Zinsen	12
2.2.9 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
6 Fazit	30

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 der Haushaltssatzung der Gemeinde Dabel war folgende Anzahl an Einwohnern mit Hauptwohnung gemeldet:

- zum 31.12.2015	1.442
- zum 31.12.2016	1.437

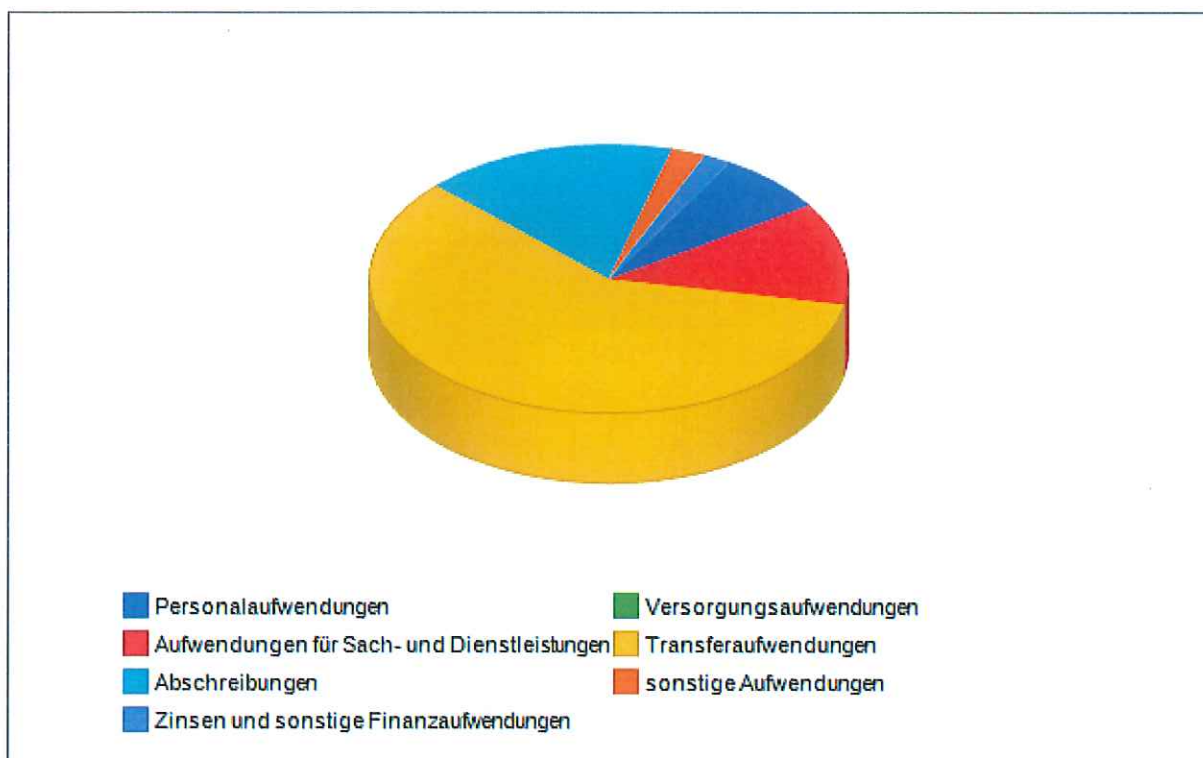
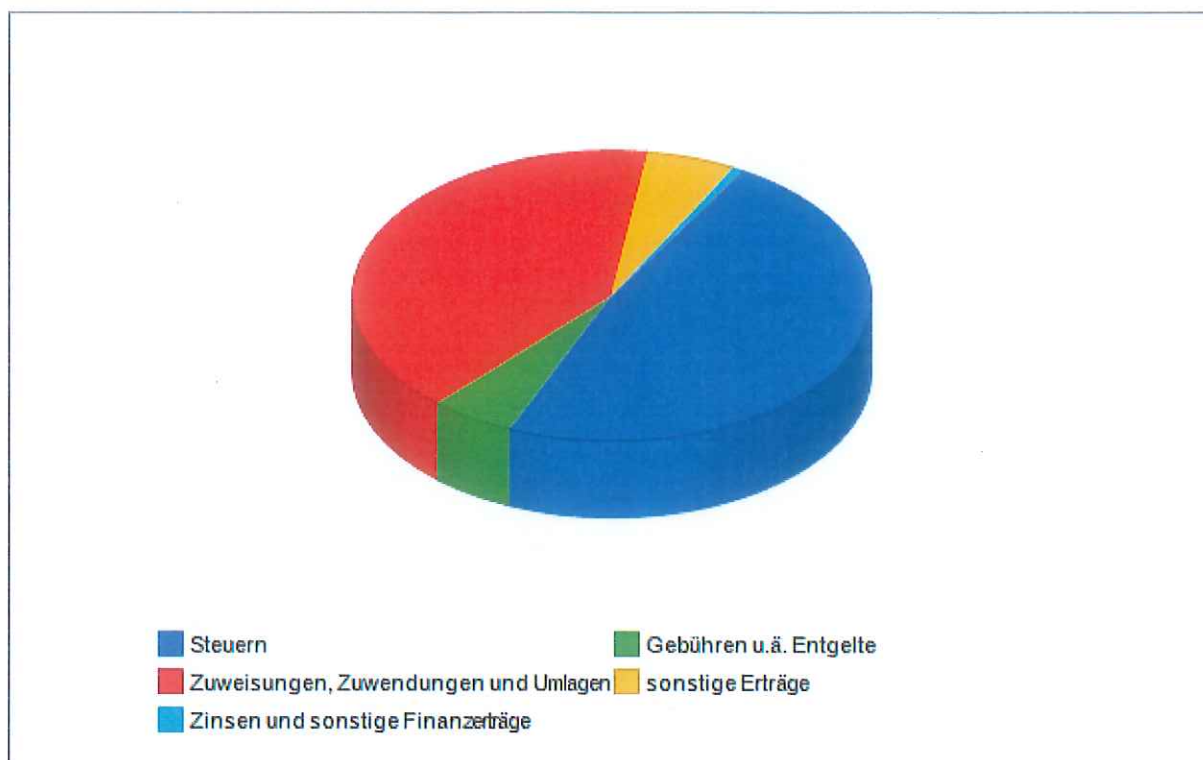
1.2 Ziele und Strategien

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	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
		in €				
1	Steuern und ähnliche Abgaben	889.021,84	804.500,00	713.459,48	-91.040,52	-175.562,36
4,5	Gebühren u.ä. Entgelte	80.031,08	76.300,00	77.935,31	1.635,31	-2.095,77
2,6	Zuwendungen, allg. Umlagen, Transfererträge + Kostenerstattungen /- umlagen	638.223,27	594.900,00	601.718,20	6.818,20	-36.505,07
3, 10	Sonstige Erträge	47.734,96	44.000,00	80.395,04	36.395,04	32.660,08
	Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.655.011,15	1.519.700,00	1.473.508,03	-46.191,97	-181.503,12
12	Personalaufwendungen	113.692,23	121.459,47	113.518,39	7.941,08	173,84
13	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157.368,88	203.596,52	189.547,50	14.049,02	-32.178,62
17	Zuwendungen, allg. Umlagen, Transferaufwendungen	755.560,24	930.884,26	908.945,99	21.938,27	-153.385,75
15, 16	Abschreibungen	258.737,42	453.177,60	261.551,47	191.626,13	-2.814,05
20	Sonstige Aufwendungen	32.201,54	38.532,08	34.870,58	3.661,50	-2.669,04
	Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.317.560,31	1.747.649,93	1.508.433,93	239.216,00	-190.873,62
	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	337.450,84	-227.949,93	-34.925,90	193.024,03	-372.376,74
9	Zinsen und sonstige Finanzerträge	20.732,21	8.700,00	9.873,79	-1.173,79	-10.858,42
19	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	29.436,56	28.617,50	28.582,86	-34,64	853,70
	Finanzergebnis	-8.704,35	-19.917,50	-18.709,07	1.208,43	-10.004,72
	Ordentliches Ergebnis	328.746,49	-247.867,43	-53.634,97	194.232,46	-382.381,46
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	328.746,49	-247.867,43	-53.634,97	194.232,46	-382.381,46
	Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen	328.746,49	-223.167,43	0,00	223.167,43	-328.746,49

(*) lfd. Nr. der Ergebnisrechnung



Das ordentliche Ergebnis 2016 betrug -53.634,97 € und ist damit um 194.232,46 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant. Das Finanzergebnis betrug -18.709,07 € und ist damit um 1.208,43 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.

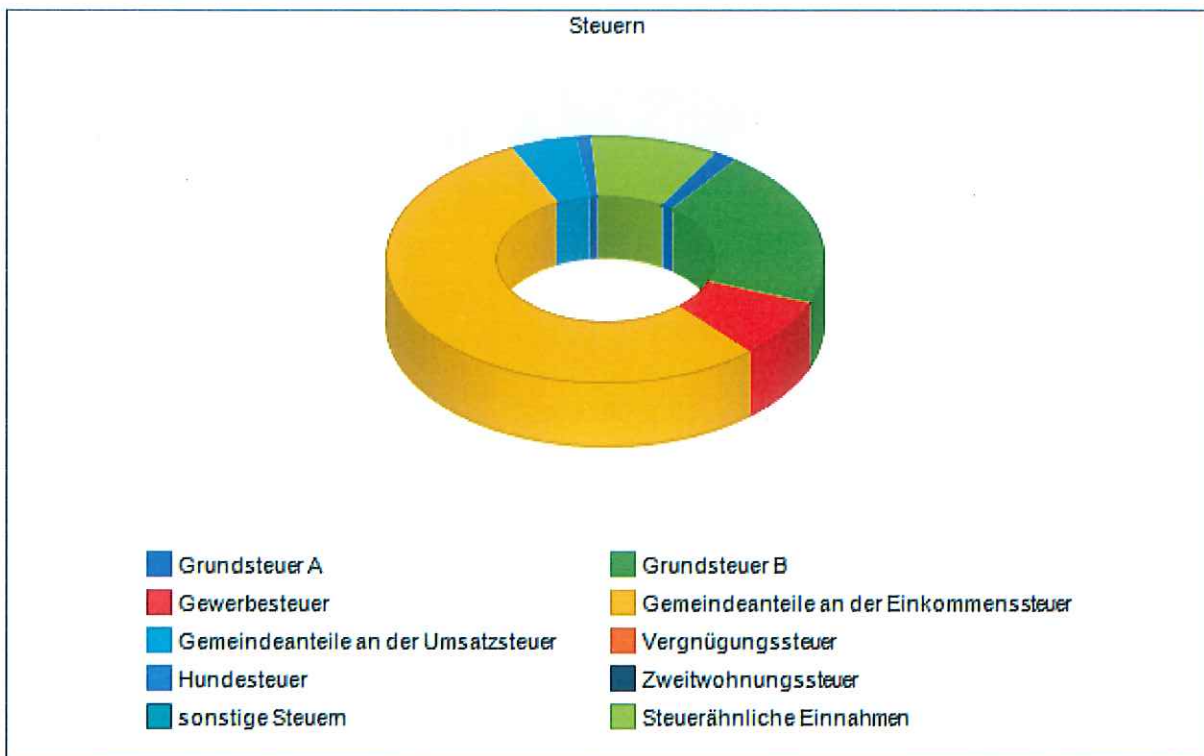
Das außerordentliche Ergebnis betrug 0,00 € und ist damit um 0,00 € schlechter als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.

Das Gesamtergebnis betrug 0,00 € und ist damit um 223.167,43 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.

2.2 Erläuterungen zu signifikanten Abweichungen des Plan-Ist-Vergleiches

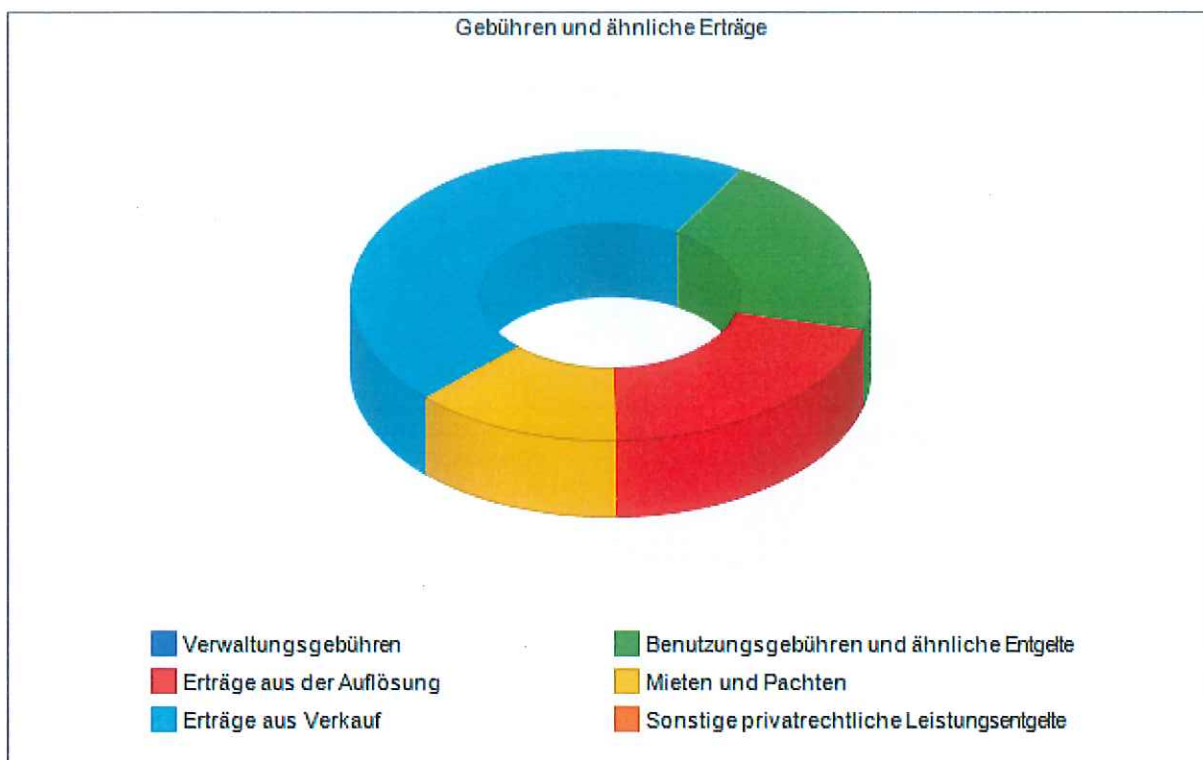
2.2.1 Steuern

Steuerart	Ergebnis Vorjahr 2015	fort- geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016 in €	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
Realsteuern					
Grundsteuer A	8.881,98	11.500,00	11.992,02	492,02	3.110,04
Grundsteuer B	141.844,77	147.900,00	147.969,11	69,11	6.124,34
Gewerbsteuer	236.658,73	144.200,00	55.432,79	-88.767,21	-181.225,94
Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer					
	393.252,99	397.300,00	388.568,22	-8.731,78	-4.684,77
der Umsatzsteuer	33.672,52	34.900,00	34.699,88	-200,12	1.027,36
andere Steuern					
Vergnügungssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hundesteuer	8.210,82	8.200,00	7.805,02	-394,98	-405,80
Zweitwohnungssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
steuerähnliche Einnahmen					
z.B. Kompensationszahlungen (Familienleistungsausgleich)	66.500,03	60.500,00	66.992,44	6.492,44	492,41
Gesamt	889.021,84	804.500,00	713.459,48	-91.040,52	-175.562,36



2.2.2 Gebühren und ähnliche Entgelte

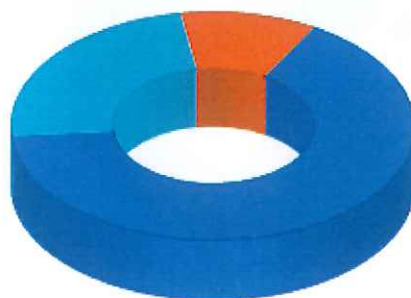
Gebührenart	Ergebnis Vorjahr 2015	fort- geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016 in €	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
Verwaltungsgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte, sonstige zweckgebundene Abgaben	31.098,53	30.400,00	29.474,13	-925,87	-1.624,40
Erträge aus der Auflösung SoPo für Beiträge, Auflösung RAP für Entgelte/Gebühren	30.309,80	29.600,00	30.057,42	457,42	-252,38
Mieten und Pachten	18.622,75	16.200,00	18.403,76	2.203,76	-218,99
Gesamt	80.031,08	76.200,00	77.935,31	1.735,31	-2.095,77



2.2.3 Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis Vorjahr 2015	fort- geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016 in €	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
Schlüsselzuweisungen	429.687,45	392.000,00	393.012,46	1.012,46	-36.674,99
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	142.448,07	140.200,00	142.794,68	2.594,68	346,61
Summe aller Zuwendungen	572.135,52	532.200,00	535.807,14	3.607,14	-36.328,38
Umlagen	66.087,75	62.700,00	65.911,06	3.211,06	-176,69
Gesamt	638.223,27	594.900,00	601.718,20	6.818,20	-36.505,07

Zuwendungen und Umlagen

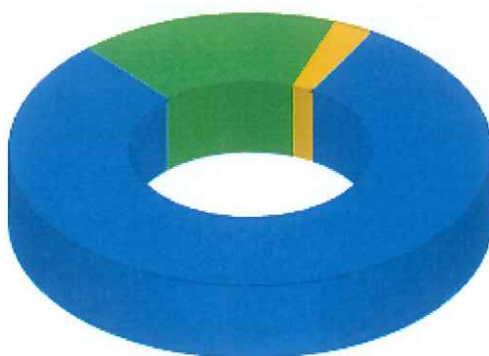


- Schlüsselzuweisungen
- Fehlbetragszuweisungen
- sonstige allgemeine Zuweisungen, Leistungsbeteiligungen
- Zuweisungen und Zuschüsse für laufenden Zwecke
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand
- Umlagen

2.2.4 Personalaufwendungen

Personalaufwandsart	Ergebnis Vorjahr 2015	fort- geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
	in €				
Entgelte und Bezüge	89.603,19	95.361,35	90.813,38	4.547,97	-1.210,19
Sozialversicherung	21.063,08	22.210,12	19.612,35	2.597,77	1.450,73
Zuführungen, Inanspruchnahme und Rückstellungen	513,59	400,00	0,00	400,00	513,59
Sonstige (Beiträge Versorgungskassen / Beihilfen / Personalnebenaufwendungen)	2.512,37	3.488,00	3.092,66	395,34	-580,29
Gesamt	113.692,23	121.459,47	113.518,39	7.941,08	173,84

Zuwendungen und Umlagen



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

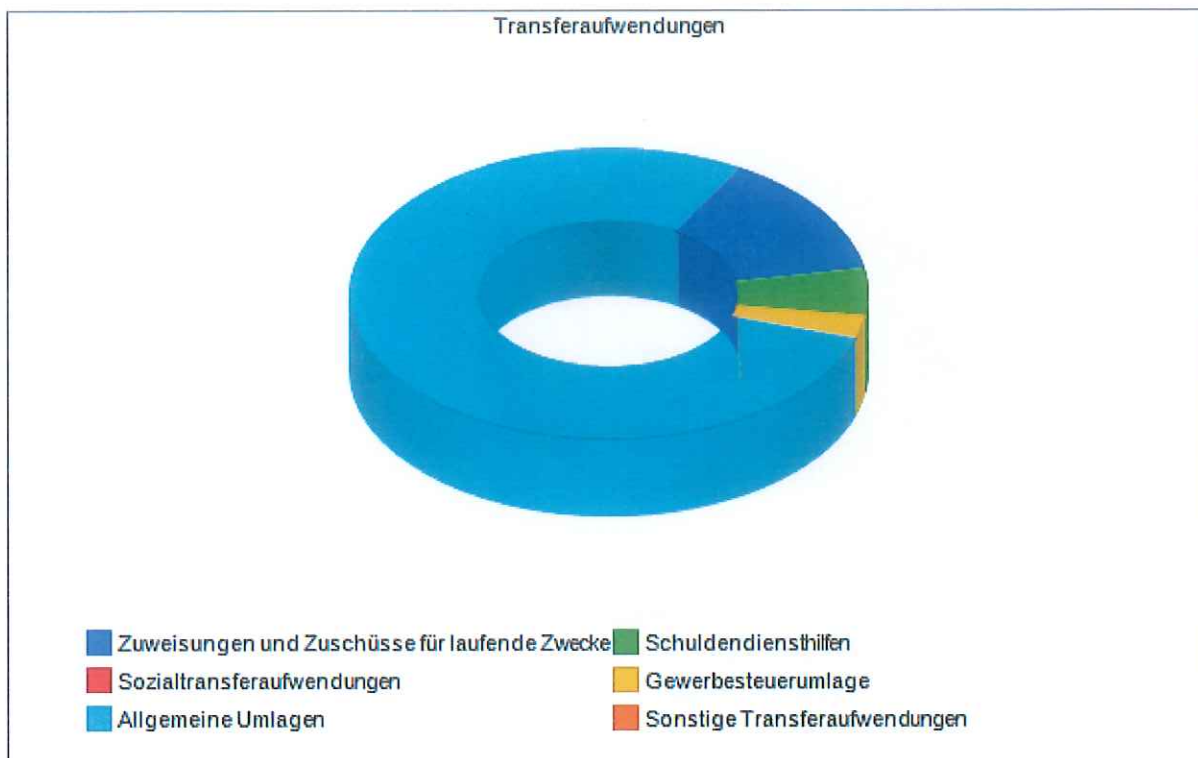
2.2.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Sach- und Dienstleistungsaufwandsart	Ergebnis Vorjahr 2015	fort- geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
	in €				
Unterhaltung und Instandhaltung	79.066,21	93.422,04	86.196,23	7.225,81	-7.130,02
Geringwertige Geräte und Ausrüstungsgegenstände	1.487,37	1.573,66	1.316,35	257,31	171,02
Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	52.125,31	55.913,01	50.063,19	5.849,82	2.062,12
Aufwendungen, Kostenerstattung und Umlagen	22.514,79	48.208,59	47.492,51	716,08	24.977,72
Sonstige	2.175,20	4.479,22	4.479,22	0,00	-2.304,02
Gesamt	157.368,88	203.596,52	189.547,50	14.049,02	17.776,82



2.2.6 Transferaufwendungen

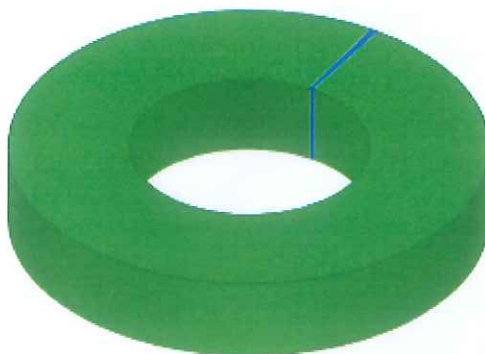
Transferaufwandsart	Ergebnis Vorjahr 2015	fort- geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016 in €	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	120.507,33	143.174,71	132.186,81	10.987,90	-11.679,48
Sozialtransferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gewerbesteuerumlage	9.474,50	24.269,99	24.269,99	0,00	-14.795,49
Allgemeine Umlagen	625.578,41	763.439,56	752.489,19	10.950,37	-126.910,78
Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt	755.560,24	930.884,26	908.945,99	21.938,27	-153.385,75



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	1.443,83	2.943,84	1.443,84	1.500,00	-0,01
Abschreibungen auf Sachanlagen	257.057,13	441.520,06	255.547,57	185.972,49	1.509,56
außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Abschreibungen	236,46	8.713,70	4.560,06	4.153,64	-4.323,60
Gesamt	258.737,42	453.177,60	261.551,47	191.626,13	-2.814,05

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	2.771,82	1.000,00	3.675,24	2.675,24	903,42
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	12.468,39	6.200,00	6.255,05	55,05	-6.213,34
Sonstige Finanzerträge	5.492,00	1.500,00	-56,50	-1.556,50	-5.548,50
Summe	20.732,21	8.700,00	9.873,79	1.173,79	-10.858,42
Aufwendungen					
Zinsaufwendungen	28.709,56	27.100,00	27.065,36	34,64	1.644,20
Sonstige Finanzaufwendungen	727,00	1.517,50	1.517,50	0,00	-790,50
Summe	29.436,56	28.617,50	28.582,86	34,64	853,70
Saldo	-8.704,35	-19.917,50	-18.709,07	1.208,43	-10.004,72

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	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
		in €				
10	ordentliche Einzahlungen	1.312.073,07	1.371.574,77	1.497.165,70	125.590,93	185.092,63
18	ordentliche Auszahlungen	1.087.769,79	1.296.500,00	1.275.277,47	21.222,53	-187.507,68
	ordentliches Ergebnis	224.303,28	75.074,77	221.888,23	146.813,46	-2.415,05
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	55.634,04	106.600,00	68.840,73	-37.759,27	13.206,69
38	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	58.809,60	226.258,24	154.370,72	71.887,52	-95.561,12
	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.175,56	-119.658,24	-85.529,99	34.128,25	-82.354,43
	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	221.127,72	-44.583,47	136.358,24	180.941,71	-84.769,48
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	39.763,40	41.500,00	41.407,60	92,40	-1.644,20
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungs- maßnahmen	-39.763,40	-41.500,00	-41.407,60	-92,40	1.644,20
	Saldo der durchlaufender Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-493,41	-60.805,25	-540,12	60.265,13	-46,71
	Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	180.870,91	-146.888,72	94.410,52	241.299,24	-86.460,39

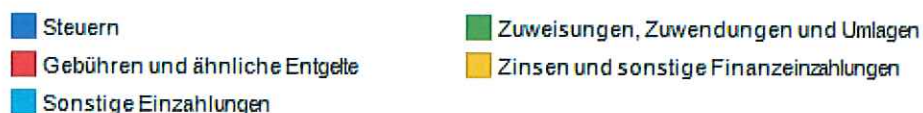
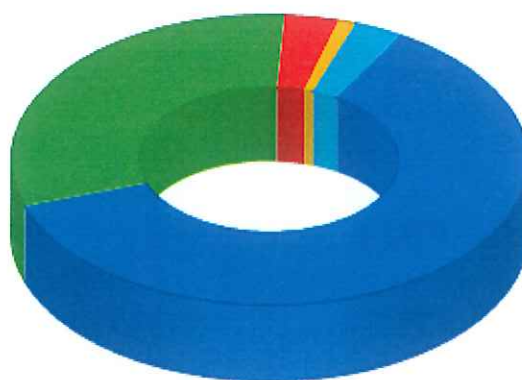
(*) lfd Nr. der Finanzrechnung

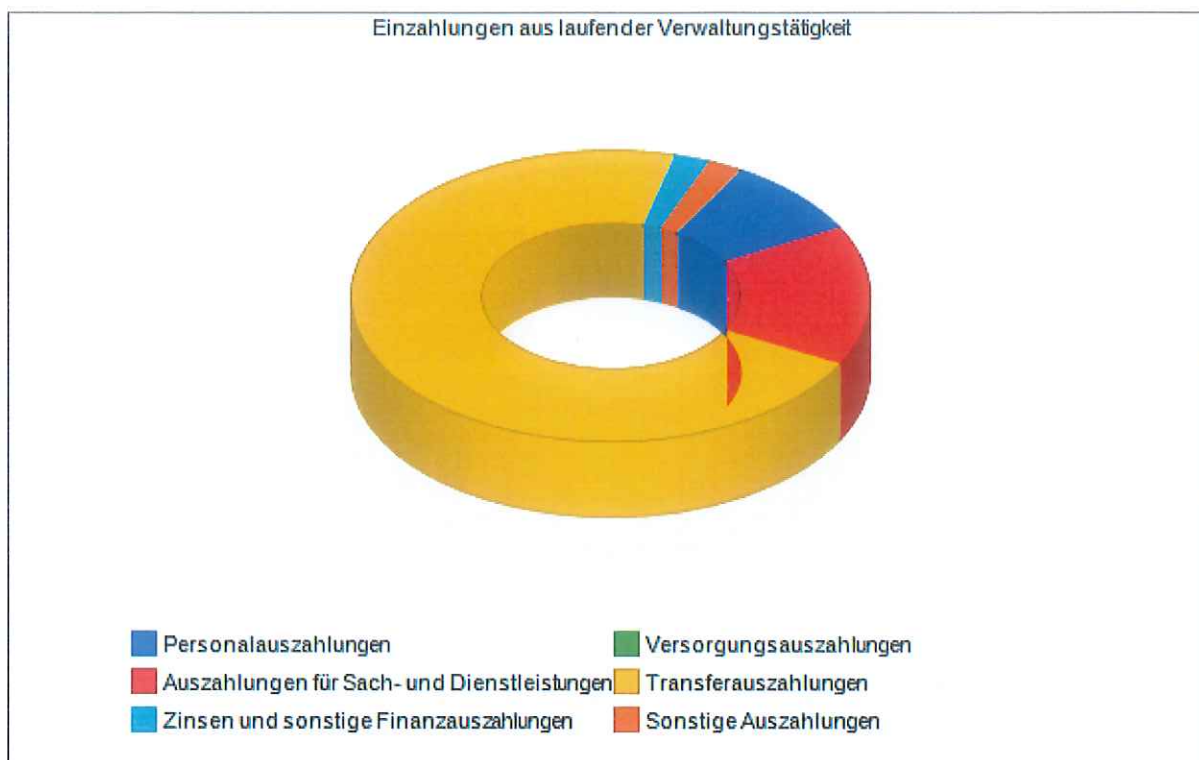
3.2 Erläuterungen zu signifikanten Abweichungen des Plan-Ist-Vergleiches

3.2.1 Entwicklung laufende Verwaltungstätigkeit

ausgewählte Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015	fort-geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
	in €				
Einzahlungen					
Steuern	724.491,22	817.874,77	919.120,91	101.246,14	194.629,69
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen, Kostenumlagen	490.753,65	454.700,00	467.362,31	12.662,31	-23.391,34
Gebühren u.ä. Entgelte	47.927,54	46.700,00	49.410,48	2.710,48	1.482,94
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.010,40	8.700,00	15.975,80	7.275,80	6.965,40
Sonstige Einzahlungen	39.890,26	43.600,00	45.296,20	1.696,20	5.405,94
Summe	1.312.073,07	1.371.574,77	1.497.165,70	125.590,93	185.092,63
Auszahlungen					
Personalauszahlungen	113.493,24	121.059,47	112.157,07	8.902,40	1.336,17
Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	161.699,38	212.955,95	199.033,68	13.922,27	-37.334,30
Transferauszahlungen	752.717,19	935.446,98	907.703,25	27.743,73	-154.986,06
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	29.436,56	28.617,50	28.558,36	59,14	878,20
Sonstige Auszahlungen	30.423,42	30.695,40	27.825,11	2.870,29	2.598,31
Summe	1.087.769,79	1.328.775,30	1.275.277,47	53.497,83	-187.507,68
Saldo	224.303,28	42.799,47	221.888,23	179.088,76	-2.415,05

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit



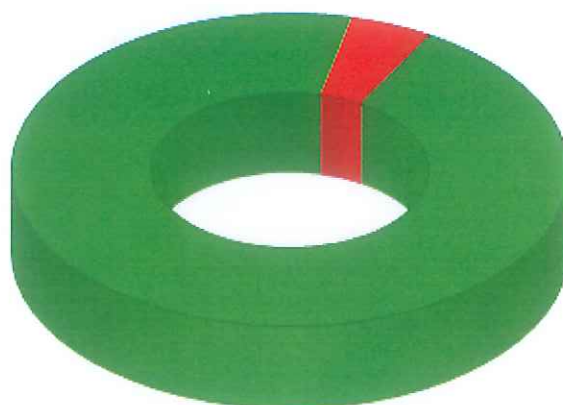


3.2.2 Investitionstätigkeit

3.2.2.1 Entwicklung Investitionstätigkeit

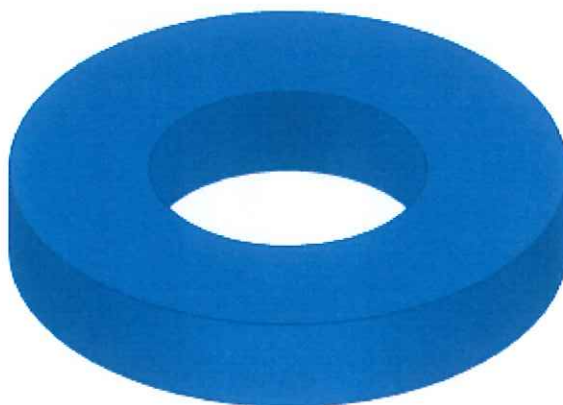
Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis Vorjahr 2015	fort- geschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2015 / Ergebnis 2016
	in €				
Einzahlungen					
Einzahlungen aus Veräußerung	150,00	0,00	0,00	0,00	-150,00
Zuweisungen und Zuschüsse	54.264,18	99.600,00	65.518,03	-34.081,97	11.253,85
Beiträge	1.219,86	7.000,00	3.322,70	-3.677,30	2.102,84
Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	55.634,04	106.600,00	68.840,73	-37.759,27	13.206,69
Auszahlungen					
Vermögenserwerb	58.809,60	226.258,24	154.370,72	71.887,52	-95.561,12
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	58.809,60	226.258,24	154.370,72	71.887,52	-95.561,12
Saldo	-3.175,56	-119.658,24	-85.529,99	34.128,25	-82.354,43

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit



■ Einzahlungen aus Veräußerung ■ Zuweisungen und Zuschüsse
■ Beiträge ■ Sonstige Einzahlungen

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit



■ Vermögenserwerb ■ Baumaßnahmen
■ Zuweisungen und Zuschüsse ■ Sonstige Auszahlungen

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	15.500,00	33.500,00
Beiträge	0,00	0,00
Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00
Summe	15.500,00	33.500,00
Auszahlungen		
Vermögenserwerb	28.000,00	63.666,00
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00
Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00
Summe	28.000,00	63.666,00

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	39.763,40	41.501,89	41.407,60	94,29	-1.644,20
Saldo	-39.763,40	-41.501,89	-41.407,60	94,29	-1.644,20

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	1.833,90	1.000,00	4.311,91	3.311,91	2.478,01
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Finanzeinzahlungen	7.176,50	7.700,00	11.663,89	3.963,89	4.487,39
Summe	9.010,40	8.700,00	15.975,80	7.275,80	6.965,40
Auszahlungen					
Zinsauszahlungen	28.709,56	27.100,00	27.065,36	34,64	1.644,20
Sonstige Finanzauszahlungen	727,00	1.517,50	1.493,00	24,50	-766,00
Summe	29.436,56	28.617,50	28.558,36	59,14	878,20
Saldo	-20.426,16	-19.917,50	-12.582,56	7.334,94	7.843,60

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 (Wohnungsverwaltung)	7.010,98	6.022,35	5.932,95
Sonstige Einlagen	0,00	0,00	0,00
Gesamt	7.010,98	6.022,35	5.932,95

3.4 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel setzen sich aus den Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand sowie aus dem Kassenbestand der Wohnungsverwaltung zusammen.

Forderungen aus Einheitskasse gegenüber Stadt Sternberg: 780.370,18 €
Kassenbestand Wohnungsverwaltung: 5.932,95 €

Summe liquide Mittel 786.303,13 €

werden ausgewiesen in Höhe von : 780.370,18 €

1 Vermögensrechnung / Bilanz

1.1 Die Drei-Komponenten-Rechnung

	ERGEBNIS 2015	PLAN 2016	Veränderung
	in €		
Erträge	1.675.743,36	1.483.381,82	-192.361,54
Aufwendungen	1.346.996,87	1.537.016,79	-190.019,92
Jahresüberschuss/Jahresfehlbeträge	328.746,49	-53.634,97	-382.381,46
Einzahlungen	1.367.707,11	1.566.006,43	198.299,32
Auszahlungen	1.186.342,79	1.463.096,71	-276.753,92
Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge	181.364,32	102.909,72	-78.454,60

Die Drei-Komponenten-Rechnung

Finanzrechnung	Bilanz/Vermögensrechnung	Ergebnisrechnung
Einzahlungen: 1.566.006,43	Aktiva	Erträge: 1.483.381,82
./. Auszahlungen: 1.463.096,71	Passiva	./. Aufwendungen: 1.537.016,79
= Liquiditätssaldo: 102.909,72	Vermögen Liquide Mittel	= Ergebnissaldo: -53.634,97
	Eigenkapital Fremdkapital	

1.2 Entwicklung der Bilanz

Bezeichnung		2015	2016	Veränderung
		in €		
1	AKTIVA			
1.1	Anlagevermögen	6.941.808,51	6.837.279,50	-104.529,01
1.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	7.099,86	5.656,02	-1.443,84
	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
	01120000 Datenverarbeitungs-Software	1,00	1,00	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	7.098,86	5.655,02	-1.443,84
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	7.098,86	5.655,02	-1.443,84
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	6.142.240,45	6.039.155,28	-103.085,17
1.2.1	Wald, Forsten	39.772,81	39.772,81	0,00
	02100000 Wald, Forsten	17.681,47	17.681,47	0,00
	02100100 Aufwuchs	22.091,34	22.091,34	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	403.484,23	403.484,23	0,00
	02200000 Grünflächen	299.444,34	299.444,34	0,00
	02300000 Ackerland, Brachland etc.	17.614,53	17.614,53	0,00
	02600000 Gewässer	15.588,43	15.588,43	0,00
	02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke	70.836,93	70.836,93	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.655.582,90	1.633.823,90	-21.759,00
	03260000 Freizeiteinrichtungen	0,00	0,00	0,00
	03300000 Schulgebäude und Schulumhallen	811.669,18	799.905,86	-11.763,32
	03300400 Außenanlagen von Schulgebäuden und Schulumhallen	18.056,35	17.304,00	-752,35
	03900000 Grundstücke zu Gebäuden, sonstige Gebäude	195.852,05	200.393,11	4.541,06
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	47.198,01	44.838,11	-2.359,90

Bezeichnung		2015	2016	Veränderung
		in €		
	03910400 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.618,24	1.456,42	-161,82
	03920000 Friedhofsgebäude, Leichenhallen	99.915,62	98.131,41	-1.784,21
	03920400 Außenanlagen von Friedhofsgebäuden, Leichenhallen	1.223,55	1.101,19	-122,36
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	414.945,63	408.462,10	-6.483,53
	03950400 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	38.777,74	36.736,81	-2.040,93
	03990000 Sonstige Gebäude, Bauten	26.289,62	25.461,67	-827,95
	03990400 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden, Bauten	36,91	33,22	-3,69
1.2.4	Infrastrukturvermögen	3.828.874,29	3.716.058,99	-112.815,30
	04120000 Brücken	117.876,24	115.420,48	-2.455,76
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	426.909,97	406.598,72	-20.311,25
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	636.228,48	636.228,48	0,00
	04820000 Straßen	1.627.702,92	1.527.969,14	-99.733,78
	04824000 Gemeindestraßen	0,00	0,00	0,00
	04825000 Straßenbegleitgrün	176,00	176,00	0,00
	04830000 Wege	869.882,21	805.795,68	-64.086,53
	04840000 Plätze	45.363,97	42.521,90	-2.842,07
	04860000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs	5.923,11	5.609,99	-313,12
	04870000 Straßenbeleuchtung	67.107,39	144.034,60	76.927,21
	04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen	31.689,00	31.689,00	0,00
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr	15,00	15,00	0,00
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	153.165,13	187.722,72	34.557,59
	07100000 Fahrzeuge	1.257,92	31.865,68	30.607,76
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	53.546,10	38.036,23	-15.509,87
	07170000 Wasserfahrzeuge	391,67	291,67	-100,00
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	358,33	27.183,94	26.825,61
	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	97.611,11	90.345,20	-7.265,91
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.361,09	14.292,63	-3.068,46
	08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00
	08210000 Betriebsausstattung	2.968,91	3.287,15	318,24
	08220000 Geschäftsausstattung	14.392,18	11.005,48	-3.386,70
	08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	0,00	0,00	0,00
	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	44.000,00	44.000,00	0,00
	09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
	09600000 Anlagen im Bau	44.000,00	44.000,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	792.468,20	792.468,20	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	792.468,20	792.468,20	0,00
	11120000 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
	11120001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG	37.650,40	37.650,40	0,00
	11120002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ	754.817,80	754.817,80	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
2	Umlaufvermögen	1.206.584,85	1.172.548,73	-34.036,12
2.1	Vorräte	322.512,95	322.512,95	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	322.512,95	322.512,95	0,00
	14310000 Fertige Erzeugnisse	322.512,95	322.512,95	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	878.049,55	844.102,83	-33.946,72
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	179.320,22	-7.257,47	-186.577,69
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen	1.310,40	15,12	-1.295,28
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	484,72	161,00	-323,72

Bezeichnung		2015	2016	Veränderung
		in €		
	15190000 Gebührenforderungen gegen Sonstige	0,00	0,00	0,00
	15251000 Beitragsforderungen gegen private Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	15252000 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.445,03	6.668,28	5.223,25
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen	22.927,39	1.189,05	-21.738,34
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen	163.855,90	-13.924,48	-177.780,38
	15351900 Sonstige Steuerforderungen gegen private Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	3.458,13	3.748,31	290,18
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	225,00	446,70	221,70
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	618,70	771,34	152,64
	15390100 Grundsteuerforderungen gegen Sonstige	0,00	0,00	0,00
	15390900 Sonstige Steuerforderungen gegen Sonstige	0,00	0,00	0,00
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen	0,00	327,25	327,25
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	545,61	379,01	-166,60
	15490000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige	0,00	0,00	0,00
	15551000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	7.335,00	-45,50	-7.380,50
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-400,00	720,38	1.120,38
	21251510 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen private Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-156,52	-85,52	71,00
	21252520 Einzelwertberichtigungen auf Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	-5.897,17	-5.897,17
	21253511 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	21253512 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen	-8.449,00	0,00	8.449,00
	21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-11.759,47	-1.391,24	10.368,23
	21253592 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-1.600,00	0,00	1.600,00
	21253599 Einzelwertberichtigungen auf sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-106,67	-340,00	-233,33
	21254590 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
	21255590 Einzelwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-414,00	0,00	414,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.289,82	6.712,41	-577,41
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	529,06	0,00	-529,06
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	484,87	324,53	-160,34
	16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige	6.275,89	6.487,88	211,99
	21265900 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	-100,00	-100,00
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
	15431000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Eigenbetriebe	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	681.836,10	778.579,24	96.743,14
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	677.370,26	780.370,18	102.999,92
	17431001 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg	677.370,26	780.370,18	102.999,92
	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

Bezeichnung		2015	2016	Veränderung
		in €		
2.2.6.2	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
	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	4.465,84	-1.790,94	-6.256,78
	15141000 Gebührenforderungen gegen den Bund	0,00	0,00	0,00
	15144000 Gebührenforderungen gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
	15148000 Gebührenforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00
	15149000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
	15243000 Beitragsforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00
	15341100 Grundsteuerforderungen gegen den Bund	0,00	0,00	0,00
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	4.463,69	-1.440,42	-5.904,11
	15346200 Gewerbesteuerforderungen gegen Sparkassen	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	37,19	37,19
	15444000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände	2,15	-387,71	-389,86
	15448000 Forderungen aus Transferleistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00
	15449000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
	16420000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land	0,00	0,00	0,00
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00
	16480000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	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	9.603,41	66.068,65	56.465,24
	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	1.356,64	719,97	-636,67
	17521000 Sonstige Forderungen gegen Sparkassen (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr	0,00	0,00	0,00
	17619000 Sonstige Forderungen private Unternehmen (Sonstiger inländischer Bereich) / Sonstige	0,00	0,00	0,00
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Sonstige inländischer Bereich) / Sonstige	0,00	0,00	0,00
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige	0,00	41.724,79	41.724,79
	17991901 Forderungen aus Allgemein	0,00	0,00	0,00
	17991902 Forderungen aus Lohnsteuer	0,00	0,00	0,00
	17991903 Forderungen aus ZMV	0,00	0,00	0,00
	17991904 Forderungen aus SV-Beiträge	0,00	0,00	0,00
	17991905 Forderungen aus Vermögenswirksame Leistungen	0,00	0,00	0,00
	17991906 Forderungen aus Nettoauszahlung	0,00	0,00	0,00
	17998000 Forderungen aus Überzahlung debitorische Kreditoren	0,00	23.623,89	23.623,89
	17998544 Forderungen aus Überzahlungen aus allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
	17998548 Forderungen aus Überzahlungen aus Kostenerstattungen Verbandsumlagen	0,00	0,00	0,00
	17998564 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	0,00	0,00
	17998565 Forderungen aus Überzahlungen aus Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen	0,00	0,00	0,00
	17999442 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.246,77	0,00	-8.246,77
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	0,00	0,00	0,00

Bezeichnung		2015	2016	Veränderung
		in €		
2.3.3	besteht			
2.4	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	6.022,35	5.932,95	-89,40
	18410500 ZW 50 - Konto Mecklenburging 3 Sternberg	0,00	0,00	0,00
	18410510 ZW 51 - Konto Mecklenburging 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	6.022,35	5.932,95	-89,40
	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 Tagegeldkonto 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	98,56	98,56
3.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	98,56	98,56
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
	19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)	0,00	0,00	0,00
	19552400 Rechnungsabgrenzungsposten für Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	9,32	9,32
	19556400 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	89,24	89,24
4.	Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	8.148.393,36	8.009.926,79	-138.466,57
	PASSIVA			
1	Eigenkapital	4.547.961,55	4.531.776,84	-16.184,71
1.1	Kapitalrücklage	4.174.415,65	4.158.230,94	-16.184,71
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	4.078.233,24	4.078.233,24	0,00
	20100000 Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage	4.078.233,24	4.078.233,24	0,00
	20199991 Korrekturkonto Anbu für fehlende Inventarisierung	0,00	0,00	0,00
	20199996 Vorläufiges Korrekturkonto EÖB	0,00	0,00	0,00
	20199997 Ausgleichkonto für automatische Kassenrestvorträge	0,00	0,00	0,00
	20199998 Vorläufiges Ausgleichkonto für Kassenrestvortrag	0,00	0,00	0,00
	20199999 Vorläufiges Ausgleichkonto für die Eröffnungsbilanz	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	96.182,41	79.997,70	-16.184,71
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen	96.182,41	79.997,70	-16.184,71
1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklage	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen	0,00	0,00	0,00
	Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
	20310000 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen	0,00	0,00	0,00

1.2.2	Finanzausgleich			
1.3	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.4	Ergebnisvortrag	44.799,41	373.545,90	328.746,49
	20400000 Ergebnisvortrag	44.799,41	373.545,90	328.746,49
	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	328.746,49	0,00	-328.746,49
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	328.746,49	0,00	-328.746,49
	40110000 Grundsteuer A	0,00	11.992,02	11.992,02
	40120000 Grundsteuer B	0,00	147.969,11	147.969,11
	40130000 Gewerbesteuer	0,00	55.432,79	55.432,79
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	388.568,22	388.568,22
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	34.699,88	34.699,88
	40310000 Vergnügungssteuer	0,00	0,00	0,00
	40320000 Hundesteuer	0,00	7.805,02	7.805,02
	40521000 Familienleistungsausgleich	0,00	66.992,44	66.992,44
	41111000 Schlüsselzuweisung	0,00	393.012,46	393.012,46
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	0,00
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	142.794,68	142.794,68
	43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	0,00	370,00	370,00
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	0,00	894,80	894,80
	43224000 Entgelte für das Bestattungswesen	0,00	1.800,00	1.800,00
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	0,00	1.273,00	1.273,00
	43229000 Sonstige Entgelte	0,00	25.136,33	25.136,33
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)	0,00	30.057,42	30.057,42
	44100000 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	16.327,16	16.327,16
	44110001 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen Sportstätten	0,00	2.076,60	2.076,60
	44231000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Eigenbetrieben	0,00	2.545,60	2.545,60
	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	60.287,14	60.287,14
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
	44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	720,82	720,82
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	2.357,50	2.357,50
	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
	46113000 Erträge aus der Veräußerung bew. Vermögensgegenständen über 1000 €	0,00	6.400,00	6.400,00
	46114000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	0,00	2.100,00	2.100,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	0,00	0,00	0,00
	46250000 Konzessionsabgaben	0,00	43.852,02	43.852,02
	46260000 Erträge Spenden	0,00	99,50	99,50
	46270000 Versicherungserstattungen	0,00	0,00	0,00
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00
	46600000 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00	20.076,14	20.076,14
	46611514 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich	0,00	5,04	5,04
	46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	15,12	15,12
	46611534 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich	0,00	110,49	110,49
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	5.257,94	5.257,94
	46611555 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich	0,00	994,00	994,00
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	0,00
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	513,59	513,59
	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	75,75	75,75
	46623535 Zuschreibungen bei Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	857,95	857,95
	46623605 Zuschreibungen bei Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	0,00	37,50	37,50
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken	0,00	3.675,24	3.675,24
	47152000 Zinserträge von inländischen Sparkassen	0,00	0,00	0,00
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	0,00	0,00
	47210000 Stundungszinsen	0,00	0,00	0,00
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	0,00	6.255,05	6.255,05
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	-56,50	-56,50

47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (Sonstige)	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	0,00	0,00
49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	53.634,97	53.634,97
49300000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	0,00	-20.287,00	-20.287,00
50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	-70.004,58	-70.004,58
50222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer	0,00	-521,80	-521,80
50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	-2.657,07	-2.657,07
50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	-16.714,63	-16.714,63
50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	0,00	-2.897,72	-2.897,72
50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	-101,78	-101,78
50580000 Aufwendungen für den Arbeitsmedizinischen Dienst	0,00	-18,32	-18,32
50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	0,00	-315,49	-315,49
50800000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden	0,00	0,00	0,00
50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00
52210000 Aufwendungen für Abfall	0,00	-1.177,12	-1.177,12
52220000 Aufwendungen für Abwasser	0,00	-1.698,80	-1.698,80
52240000 Aufwendungen für Heizung	0,00	-8.961,49	-8.961,49
52260000 Aufwendungen für Strom	0,00	-36.929,98	-36.929,98
52270000 Aufwendungen für Wasser	0,00	-1.295,80	-1.295,80
52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	-17.498,56	-17.498,56
52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	-695,18	-695,18
52321000 Gebäudereinigung	0,00	-17.628,98	-17.628,98
52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	-2.911,09	-2.911,09
52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	-12.472,58	-12.472,58
52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	0,00	-9.835,58	-9.835,58
52350000 Fahrzeugunterhaltung	0,00	-19.365,63	-19.365,63
52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	-3.551,56	-3.551,56
52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	-2.237,07	-2.237,07
52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	-1.316,35	-1.316,35
52450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)	0,00	-211,90	-211,90
52460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)	0,00	-5.292,27	-5.292,27
52470000 Erwerb von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen (bis 60 €)	0,00	-949,67	-949,67
52480000 Sonstige bezogene Leistungen	0,00	-285,00	-285,00
52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	-1.062,76	-1.062,76
52491000 Aufwendungen für Verdienstausschuss	0,00	-93,68	-93,68
52492000 Aufwendungen für Schulwanderfahrten	0,00	0,00	0,00
52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00
52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an Sonstige	0,00	-372,72	-372,72
52543400 Aufwendungen Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband	0,00	-3.935,60	-3.935,60
52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	-25.235,73	-25.235,73
52544100 Sonderumlage an SV Sternberg	0,00	-8.613,18	-8.613,18
52544200 Hortkostenumlage an Schulverband Sternberg	0,00	-1.440,00	-1.440,00
52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00
52559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
52910000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	0,00	-599,68	-599,68
52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	-3.879,54	-3.879,54
52960000 Aufwand für Tourismuswerbung	0,00	0,00	0,00
53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	-1.443,84	-1.443,84
53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	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	-32.423,31	-32.423,31
53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	0,00	0,00	0,00
53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	0,00	0,00	0,00
53440000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Kulturanlagen	0,00	0,00	0,00
53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen	0,00	0,00	0,00
53470000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	0,00	0,00	0,00
53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	0,00	0,00	0,00
53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	-195.646,22	-195.646,22
53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	0,00	0,00	0,00

53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen	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	-11.142,93	-11.142,93
53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	-16.335,11	-16.335,11
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
53930000 Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	4.153,64	4.153,64
53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	-104,79	-104,79
53942519 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen Sonstige	0,00	0,00	0,00
53942534 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich	0,00	-2.365,30	-2.365,30
53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	-5.212,11	-5.212,11
53942539 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen Sonstige	0,00	0,00	0,00
53942544 Abschreibungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
53942545 Abschreibungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
53942555 Abschreibungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich	0,00	-994,00	-994,00
53942605 Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	0,00	-37,50	-37,50
53990000 Sonstige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00
54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	-2.324,65	-2.324,65
54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	0,00	-100,00	-100,00
54151200 Zuweisungen für laufende Zwecke(Kita VS Dabel)	0,00	0,00	0,00
54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke(sonstige Kita)	0,00	-12.633,48	-12.633,48
54151400 Zuweisungen für lfd. Zwecke(Kita Dabel Kloster Dobbertin)	0,00	-89.033,23	-89.033,23
54151700 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita DRK)	0,00	-1.970,16	-1.970,16
54151800 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita ASB)	0,00	-14.703,66	-14.703,66
54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	0,00	-222,13	-222,13
54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	0,00	-11.199,50	-11.199,50
54310000 Gewerbesteuerumlage	0,00	-24.269,99	-24.269,99
54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	-513.014,99	-513.014,99
54421100 Altfehlbetragsumlage	0,00	0,00	0,00
54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	0,00	-239.474,20	-239.474,20
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
54435000 Aufwendungen Umlagen an Wasser- und Bodenverband	0,00	0,00	0,00
56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	-411,86	-411,86
56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	-1.057,00	-1.057,00
56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	-2.217,94	-2.217,94
56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00
56220000 Leasing	0,00	-2.022,16	-2.022,16
56240000 Datenverarbeitung	0,00	-1.518,44	-1.518,44
56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	0,00	-702,10	-702,10
56300000 Geschäftsaufwendungen	0,00	-1.795,11	-1.795,11
56310000 Büromaterial	0,00	-949,54	-949,54
56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	0,00	-80,40	-80,40
56330000 Porto und Versandkosten	0,00	-58,40	-58,40
56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	0,00	-1.578,47	-1.578,47
56350000 Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	0,00	0,00
56370000 Bankgebühren	0,00	-89,40	-89,40
56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
56410000 Versicherungsbeiträge	0,00	-8.753,81	-8.753,81
56411000 Gebäudeversicherungen	0,00	-1.863,22	-1.863,22
56412000 Kfz-Versicherungen	0,00	-1.657,87	-1.657,87
56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	0,00	-1.368,99	-1.368,99
56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	-4,00	-4,00
56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00

	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
	56551514 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich	0,00	-5,04	-5,04
	56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
	56551525 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	-5.897,17	-5.897,17
	56551534 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich	0,00	-110,49	-110,49
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	-1.196,24	-1.196,24
	56551555 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen 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	-100,00	-100,00
	56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	0,00	0,00	0,00
	56610000 Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
	56810000 Grundsteuer	0,00	0,00	0,00
	56920000 Verfügungsmittel	0,00	-592,83	-592,83
	56930000 Repräsentationen	0,00	-840,10	-840,10
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	0,00	-22.294,29	-22.294,29
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	0,00	-4.771,07	-4.771,07
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	-1.517,50	-1.517,50
	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	0,00	0,00
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	2.977.956,10	2.883.442,51	-94.513,59
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.977.956,10	2.883.442,51	-94.513,59
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	2.432.428,55	2.346.122,10	-86.306,45
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselaufwendungen, soweit für Investitionen verwendet)	2.425.387,70	2.340.617,44	-84.770,26
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.040,85	5.504,66	-1.536,19
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	527.768,68	506.242,39	-21.526,29
	23251010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	502,74	487,92	-14,82
	23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	527.265,94	505.754,47	-21.511,47
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	17.758,87	31.078,02	13.319,15
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
	23316200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	17.758,87	31.078,02	13.319,15
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen	513,59	0,00	-513,59
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	513,59	0,00	-513,59
	29100000 Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	513,59	0,00	-513,59
	29400000 Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00
	29500000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten	621.962,12	594.707,44	-27.254,68
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	601.357,45	559.949,85	-41.407,60
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	601.357,45	559.949,85	-41.407,60
	31513100 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	463.580,13	447.774,42	-15.805,71
	31513200 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (variabler Zins)	0,00	0,00	0,00
	31523200 Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (variabler Zins)	137.777,32	112.175,43	-25.601,89
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	4.803,12	4.722,82	-80,30
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	4.803,12	4.607,37	-195,75

	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	0,00	115,45	115,45
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen	0,00	0,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	12.192,34	12.192,34
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich	0,00	12.192,34	12.192,34
	36900000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Sonstigen	0,00	0,00	0,00
4.7	36999000 Debitorische Kreditoren Sammelkonto	0,00	0,00	0,00
	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
4.8	37100000 Verbindl. gegenüber verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	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	131,18	225,31	94,13
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	131,18	-118,29	-249,47
	35450000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
	35460000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sparkassen	0,00	0,00	0,00
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
	37440000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
	37450000 Verbindl. gegenüber Anstalten d öffentlichen Rechts	0,00	343,60	343,60
	37460000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sparkassen	0,00	0,00	0,00
	37460030 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sparkassen / Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	255,93	34,29	-221,64
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	255,93	34,29	-221,64
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	48,45	48,45
	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	250,53	-21,39	-271,92
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00
	37480000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	5,40	0,00	-5,40
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	0,00	7,23	7,23
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	15.414,44	17.582,83	2.168,39
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen	0,00	24,50	24,50
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	0,00	938,29	938,29
	37630000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich (Sonstige)	0,00	127,60	127,60
	37640000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem inländischen Geldmarkt	0,00	0,00	0,00

	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern	190,00	0,00	-190,00
	37900000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sonstige	0,00	0,00	0,00
	37910001 Allgemein	0,00	0,00	0,00
	37910002 Lohnsteuer	0,00	0,00	0,00
	37910003 ZMV	0,00	0,00	0,00
	37910004 SV-Beiträge	0,00	0,00	0,00
	37910005 Vermögenswirksame Leistungen	0,00	0,00	0,00
	37910006 Nettoauszahlung	0,00	0,00	0,00
	37910901 Interim Einzahlungen (AA901)	0,00	29,08	29,08
	37919402 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	0,00	0,00	0,00
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)	2.104,78	-7.160,53	-9.265,31
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten (Sonstige) / Sonstige	0,00	0,00	0,00
	37991901 Verbindlichkeiten aus Allgemein	0,00	0,00	0,00
	37991902 Verbindlichkeiten aus Lohnsteuer	569,20	0,00	-569,20
	37991903 Verbindlichkeiten aus ZMV	0,00	0,00	0,00
	37991904 Verbindlichkeiten aus SV-Beiträge	0,00	0,00	0,00
	37991905 Verbindlichkeiten aus Vermögenswirksame Leistungen	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	7.857,89	0,00	-7.857,89
	37998523 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	2.431,70	0,00	-2.431,70
	37998529 VJ-Abgrenzung für sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	290,00	0,00	-290,00
	37998541 VJ-Abgrenzung für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.662,90	0,00	-1.662,90
	37998561 VJ-Abgrenzung für sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	10,00	0,00	-10,00
	37998562 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	111,00	0,00	-111,00
	37998563 VJ-Abgrenzung für Geschäftsaufwendungen	186,97	0,00	-186,97
	37999000 Sammelkonto debitorische Kreditoren	0,00	23.623,89	23.623,89
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	8.148.393,36	8.009.926,79	-138.466,57

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 Dabel 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)